

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΜΕΧΡΙ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ. Αδείας Επ. Κεφαλαιαγοράς: 5/192/6.6.2000 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 003882701000

LEI 213800USGL7Q5UR9M221

ΕΔΡΑ: Αριστείδου 1, 145 61 Κηφισιά Τηλ. 210 62 89 100 Fax: 210 62 34 242

alphatrust andromeda

«Κενή σελίδα»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.....	5
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.....	7
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ.....	65
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ.....	73
ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ.....	126
ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ.....	133
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΜΕΤΡΗΤΑ.....	134
ΕΚΘΕΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΣΥΜΦΩΝΗΜΕΝΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΕΠΙ ΤΗΣ «ΕΚΘΕΣΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ».....	135

«Κενή σελίδα»

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 4, παράγραφος 2 του Ν. 3556/2007)

Εμείς, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»:

1. Νικόλαος Κυριαζής του Κωνσταντίνου, Πρόεδρος
2. Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης του Δημητρίου, Αντιπρόεδρος
3. Βασίλειος Κλέτσας του Παναγιώτη, Διευθύνων Σύμβουλος

Υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ALPHA TRUST - ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» (εφεξής καλούμενης για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.») δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

α. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της «ALPHA TRUST - ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.» για τη χρήση 1/1/2022 έως 31/12/2022, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εσόδων και της Κατάστασης Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων.

β. Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Κηφισιά, 4 Απριλίου 2023

Οι δηλούντες - βεβαιούντες

Νικόλαος Κυριαζής

Βασίλειος Κλέτσας

Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης

Πρόεδρος Δ.Σ.

Διευθύνων Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

alphatrust andromeda

«Κενή σελίδα»

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

**«ALPHA TRUST ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»
ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31^η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**

alphatrust andromeda

«Κενή σελίδα»

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.1 Η εταιρεία

Ο σκοπός της Εταιρείας, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 του καταστατικού της και βάσει της από 20.4.2015 απόφασης της Α΄ Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, είναι η αποκλειστική διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά τις διατάξεις του Ν. 3371/2005 και 4209/2013 και συμπληρωματικά του Κ.Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν. Ειδικότερα, η Εταιρεία συνιστά Οργανισμό Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΟΕΕ) υπό την έννοια του Ν.4209/2013 και αναθέτει τη συνολική διαχείρισή της κατ' άρθρο 6 παρ. 2β του Ν.4209/2013 αποκλειστικά σε εξωτερικό Διαχειριστή Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων, ο οποίος πληροί όλους τους όρους του Ν.4209/2013.

Η εταιρία αποσκοπεί στην επίτευξη ικανοποιητικών αποδόσεων, προσαρμοσμένων για τον αναλαμβανόμενο κίνδυνο, για τους μετόχους της μέσω κεφαλαιακών κερδών και εισοδηματικών προσόδων, επενδύοντας σε μετοχικές και λοιπές κινητές αξίες κυρίως Ελλήνων εκδοτών. Ο επενδυτικός της ορίζοντας είναι μεσο-μακροπρόθεσμος. Επιπλέον, η εταιρεία αποσκοπεί στη διανομή όσο γίνεται ικανοποιητικού μερίσματος στους μετόχους της.

Διαχρονικά, η εταιρεία τείνει να αποδίδει καλύτερα από το Γενικό Δείκτη Συνολικής Απόδοσης του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Το 2022, όμως, το χαρτοφυλάκιο της εταιρείας υπό-απόδωσε σε σχέση με το Γενικό Δείκτη Συνολικής Απόδοσης του Χρηματιστηρίου Αθηνών κυρίως λόγω της μεγαλύτερης συμμετοχής Τραπεζικών μετοχών στον εν λόγω Δείκτη.

Από την άλλη, οι εταιρίες στις οποίες έχουμε επενδύσει στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας επέδειξαν εξαιρετικές οικονομικές επιδόσεις, καθώς οι περισσότερες επέτυχαν σημαντική άνοδο των οικονομικών τους μεγεθών, διατηρούν την ανθεκτικότητά τους και εμφανίζουν θετικές προοπτικές, δημιουργώντας προσδοκίες για ικανοποιητικές μελλοντικές αποδόσεις.

1.2 Εξέλιξη, επιδόσεις και θέση της εταιρείας

Το 2022 η ελληνική αγορά ξεκίνησε με αισιοδοξία τη νέα χρονιά με αποτέλεσμα ο Γενικός Δείκτης να αναρριχηθεί εντός του Φεβρουαρίου έως τις 973,27 μονάδες, καταγράφοντας την καλύτερη επίδοση μεταξύ όλων των ευρωπαϊκών χρηματιστηρίων. Αρωγό στην άνοδο αποτέλεσε ο δείκτης των τραπεζών, ο οποίος βρέθηκε σε υψηλά διετίες, προεξοφλώντας τις εκτιμήσεις για τη θετική μελλοντική πορεία της ελληνικής οικονομίας.

Στην συνέχεια όμως η ρωσική εισβολή στην Ουκρανία, η περαιτέρω άνοδος του πληθωρισμού και η μεταστροφή της νομισματικής πολιτικής από τις Κεντρικές Τράπεζες των Η.Π.Α. και της Ευρωζώνης, είχαν ως αποτέλεσμα έντονες ρευστοποιήσεις σε όλες τις χρηματιστηριακές αγορές, συμπεριλαμβανομένης και της ελληνικής.

Έτσι, το πρώτο τρίμηνο του 2022 ολοκληρώθηκε για το ελληνικό Χρηματιστήριο με μικρές απώλειες - 1,55% και το Γενικό Δείκτη να κλείνει στις 879,5 μονάδες.

Όμως, τον Απρίλιο και ενόσω η Ουκρανική κρίση ήταν σε εξέλιξη και στη Κίνα εφαρμόζονταν αυστηρά

alphatrust andromeda

περιοριστικά μέτρα για τον κορωνοϊό, το ελληνικό χρηματιστήριο αυτονομήθηκε καθώς η S&P αναβάθμισε την ελληνική οικονομία σε BB+ με αποτέλεσμα στο τέλος του μήνα ο Γ.Δ. να αναρριχηθεί στις 922,43 μονάδες.

Το Μάιο, το σκηνικό άλλαξε καθώς ο πληθωρισμός του Απριλίου έφτασε το 10,2%. Δύο ακόμη εταιρίες Εθνική και Μυτιληναίος εισήλθαν στον δείκτη MSCI Standard Greece, αλλά ο Γ.Δ. υποχώρησε στο τέλος του μήνα στις 890,70 μονάδες.

Τον Ιούνιο η FED ξεκίνησε τις μεγάλες επιτοκιακές αυξήσεις αναγνωρίζοντας ότι ο πληθωρισμός έπρεπε να τιθασευτεί. Ο ελληνικός πληθωρισμός του Μαΐου έφτασε το 11,3%. Έτσι, κατά το α' εξάμηνο του έτους, η μεταβλητότητα στο Χρηματιστήριο παρέμεινε σε υψηλά επίπεδα εν μέσω έντονων ανησυχιών για εμβάθυνση της ενεργειακής κρίσης, αυξανόμενο πληθωρισμό, ανοδική πορεία των επιτοκίων και αυξημένης πιθανότητας ύφεσης, με αποτέλεσμα ο Γενικός Δείκτης να σημειώσει απώλειες της τάξεως του 9,3%, κλείνοντας στις 810,42 μονάδες.

Οι Κεντρικές Τράπεζες συνέχισαν τις αυξήσεις των επιτοκίων ενώ στην Ελλάδα, οι εξαιρετικές επιδόσεις των Τραπεζών μετά την δημοσίευση των ενδιάμεσων οικονομικών τους αποτελεσμάτων συγκράτησαν τον Γ.Δ. στις 856,36 μονάδες στο τέλος Αυγούστου.

Κατά το γ' τρίμηνο του 2022, η αύξηση του κόστους του χρήματος, σε συνδυασμό με τις πληθωριστικές πιέσεις και την κλιμάκωση της ουκρανικής κρίσης, αύξησαν την αβεβαιότητα τόσο στην ελληνική όσο και στις διεθνείς χρηματιστηριακές αγορές. Η αναθεώρηση των εκτιμήσεων για τη διάρκεια και το μέγεθος της ύφεσης στις κυριότερες οικονομίες, η πτώση στις αγορές ομολόγων καθώς και η αντίστοιχη αύξηση του ασφάλιστρου κινδύνου για τις μετοχές, δεν άφησαν πολλά περιθώρια διαφοροποίησης στην εγχώρια χρηματιστηριακή αγορά παρά τη θετική πορεία της ελληνικής οικονομίας και την ικανοποιητική κερδοφορία των εισηγμένων εταιρειών. Έτσι ο Γ.Δ. κατέγραψε τη χαμηλή επίδοση έτους στις 788,46 μονάδες, κλείνοντας στο τέλος του Σεπτεμβρίου στις 792,90 μονάδες.

Στο τελευταίο τρίμηνο του έτους ενώ η Ουκρανική κρίση ήταν σε εξέλιξη και οι Κεντρικές Τράπεζες συνέχιζαν την πολιτική αύξησης των επιτοκίων τους, η υποχώρηση της τιμής του φυσικού αερίου ανακούφισε τις οικονομίες και βοήθησε τις αγορές. Η ΤΕΡΝΑ Ενεργειακή έγινε η 9η μετοχή του δείκτη MSCI Standard Greece και διάφοροι επενδυτικοί οίκοι αναβάθμισαν με τις εκθέσεις τους τις ελληνικές τράπεζες. Η χρηματιστηριακή αγορά επέδειξε μεγάλη ανθεκτικότητα και κατάφερε να αντιστρέψει το αρνητικό κλίμα που επικρατούσε έως τα τέλη Σεπτεμβρίου, καταγράφοντας το τέταρτο τρίμηνο του 2022 κέρδη της τάξεως του 17,26%.

Στην αντιστροφή του κλίματος βοήθησε και η θετική πορεία των διεθνών αγορών οι οποίες προεξόφλησαν την επιβράδυνση του ρυθμού αύξησης των επιτοκίων από τις Κεντρικές Τράπεζες λόγω της σταδιακής αποκλιμάκωσης του πληθωρισμού, γεγονός όμως που αναμένεται να επιβεβαιωθεί εντός του 2023. Επιπρόσθετα, οι εξαιρετικές οικονομικές επιδόσεις 9μήνου και χρήσης 2022 που δημοσίευσαν οι εισηγμένες στο Χ.Α. εταιρίες υποστήριξαν τις αποτιμήσεις τους, οι οποίες σε αρκετές περιπτώσεις ήταν αρκετά ελκυστικές, δημιουργώντας επιμέρους επενδυτικό ενδιαφέρον για αρκετές εισηγμένες. Οι εκτιμήσεις για την κερδοφορία της χρήσης 2023 παρουσιάζουν όμως αρκετές προκλήσεις, καθώς είναι πολύ δύσκολο να προσδιοριστεί η μελλοντική πορεία του κόστους αν και υπάρχουν ενδείξεις αποκλιμάκωσης.

alphatrust andromeda

Έτσι, το Χρηματιστήριο Αθηνών κατάφερε σε μια δύσκολη χρονιά να διαφοροποιηθεί θετικά από τις υπόλοιπες ανεπτυγμένες αγορές, καθώς έκλεισε το έτος στις 929,79 μονάδες με κέρδη 4,08%.

Σε μακροοικονομικό επίπεδο, συνεχίστηκε η ανάκαμψη της ελληνικής οικονομίας ενώ για το 2022 κατέγραψε άνοδο ύψους 5,9%, επίδοση ανώτερη του μέσου όρου της ευρωζώνης (3,5%).

Βασικοί Δείκτες	% Μεταβολή 2022
ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΙΜΩΝ Χ.Α.	4,08%
FTSE/Χ.Α. LARGE CAP	4,78%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗΣ ΑΓΟΡΑΣ Χ.Α.	-6,65%
FTSE/Χ.Α. ΥΨΗΛΗΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ	-2,44%
ATHEX SELECT PLUS	-9,28%
ATHEX SELECT	-5,31%
ΔΕΙΚΤΗΣ ATHEX ESG	4,37%
FTSE/ΧΑ MID & SMALL CAP ΘΕΜΕΛΙΩΔΩΝ ΜΕΓΕΘΩΝ	-5,85%
FTSE/Χ.Α. MID CAP	-5,39%
FTSE/ΧΑ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΠΟΙΗΣΗΣ PLUS	10,23%
FTSE/Χ.Α. ΔΕΙΚΤΗΣ ΑΓΟΡΑΣ	0,60%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΓΕΝΙΚΟΥ ΔΕΙΚΤΗ Χ.Α.	7,05%

Κλαδικοί Δείκτες	% Μεταβολή 2022
FTSE/Χ.Α. ΤΡΑΠΕΖΕΣ	11,42%
FTSE/Χ.Α. ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	-15,36%
FTSE/Χ.Α. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	-8,50%
FTSE/Χ.Α. ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ	47,13%
FTSE/Χ.Α. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ - ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	24,30%
FTSE/Χ.Α. ΕΜΠΟΡΙΟ	-8,45%
FTSE/Χ.Α. ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	26,14%
FTSE/Χ.Α. ΤΡΟΦΙΜΑ - ΠΟΤΑ	-25,29%
FTSE/Χ.Α. ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ	-12,28%
FTSE/Χ.Α. ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ - ΥΛΙΚΑ	7,59%
FTSE/Χ.Α. ΕΝΕΡΓΕΙΑ	46,07%
FTSE/Χ.Α. ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ	-24,28%
FTSE/Χ.Α. ΤΑΞΙΔΙΑ - ΑΝΑΨΥΧΗ	12,95%
FTSE/Χ.Α. ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ	-4,32%
FTSE/Χ.Α. ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	-10,43%
FTSE/Χ.Α. ΥΓΕΙΑ	-24,18%
FTSE/Χ.Α. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΗΣ ΩΦΕΛΕΙΑΣ	-10,72%

Ο Γενικός Δείκτης του Χ.Α., από την αρχή του έτους, σημείωσε άνοδο κατά ποσοστό +4,08 %, ο Δείκτης Συνολικής Απόδοσης Γ.Δ. Χ.Α. +7,05 % ενώ ο FTSE/Χ.Α. Large Cap σημείωσε άνοδο +4,78 % κατά το ίδιο διάστημα.

Το χαρτοφυλάκιο της Ανδρομέδα κατέγραψε ζημίες της τάξης του -12,55% στη διάρκεια του 2022 ενώ η εσωτερική αξία της μετοχής ανήλθε σε 6,98 € την 31.12.2022.

Η επενδυτική πολιτική υλοποιείται από τη Διαχειρίστρια Εταιρεία ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων (ALPHA TRUST), με τη

alphatrust andromeda

συμμετοχή και αξιοποίηση των δεξιοτήτων όλων των μελών της επενδυτικής ομάδας της, με στόχο τις «καλύτερες επιλογές», συνδυάζοντας την κατανομή κεφαλαίων, την επιλογή αξιογράφων, τη σύνθεση χαρτοφυλακίου και τη διαχείριση κινδύνου.

Οι πέντε μεγαλύτερες μετοχικές συμμετοχές της Εταιρείας, κατά τη λήξη της χρήσης, ήταν στις εταιρείες, QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε., TITAN CEMENT INTERNATIONAL S.A., ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΓΝΩΣΤΙΚΩΝ ΑΓΩΝΩΝ ΠΟΔΟΣΦΑΙΡΟΥ Α.Ε, ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΗΛΕΚΤΡΙΣΜΟΥ Α.Ε. και ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε. . Επισημαίνεται, ότι η Εταιρεία παρέστη ή εκπροσωπήθηκε και άσκησε τα δικαιώματα ψήφου ως μέτοχος, στις περισσότερες από τις Γενικές Συνελεύσεις των εκδοτριών εταιρειών στις οποίες συμμετείχε.

Τα ακαθάριστα έσοδα της χρήσης, ανήλθαν συνολικά σε ζημιές 0,350 εκ. ευρώ περίπου. Οι ζημιές αυτές προέρχονται κυρίως από ζημιές από αποτίμηση χρεογράφων σε εύλογες αξίες με βάση τα ΔΠΧΑ ποσού 1,067 εκ ευρώ, κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων ποσού 0,205 εκ. ευρώ και κέρδη από προσόδους χαρτοφυλακίου, ποσού 0,512 εκ. ευρώ περίπου. Οι ως άνω πρόσοδοι χαρτοφυλακίου αναλύονται σε τόκους ομολογιών και καταθέσεων ποσού 0,037 εκ. ευρώ και μερίσματα μετοχών 0,475 εκ. ευρώ.

Τα έξοδα της χρήσης, ανήλθαν συνολικά σε 0,753 εκ. ευρώ περίπου, έναντι 1,595 εκ. ευρώ περίπου το 2021 και αναλύονται ως εξής: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας ποσού 0,348 εκ. ευρώ, στα οποία περιλαμβάνονται οι αμοιβές τρίτων και λοιπές δαπάνες λειτουργίας. Δαπάνες διαχείρισης χαρτοφυλακίου ποσού 0,405 εκ. ευρώ, στις οποίες περιλαμβάνονται η αμοιβή διαχείρισης, τα έξοδα αγοραπωλησίας χρεογράφων, μέρος των φόρων και οι λοιπές σχετικές δαπάνες.

Το αποτέλεσμα της Εταιρείας προ φόρων, ήταν ζημιές ποσού 1,105 εκ. ευρώ και μετά την αφαίρεση του φόρου ανήλθαν στο ποσό των 1,135 εκ. ευρώ, έναντι κερδών προ φόρων 3,126 εκατ. ευρώ το 2021. Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανήλθαν συνολικά σε 2,839 εκ. ευρώ έναντι 1,429 εκ. ευρώ την 31η Δεκεμβρίου 2021.

Επισημαίνουμε επίσης ότι, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η υποαξία του χαρτοφυλακίου της 31/12/2022, ποσού 1,067 εκατ. ευρώ, έναντι υπεραξίας 3,193 εκατ. ευρώ του 2021, λογιστικοποιήθηκε και οδηγήθηκε στα αποτελέσματα της χρήσης.

Την 31η Δεκεμβρίου 2022 το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο της εταιρίας ανέρχεται σε € 24,675 εκατ. ευρώ.

1.3 Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 1/1-31/12/2022 (Εφεξής και «Δήλωση»)

Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 01/01/2022 – 31/12/2022

(εφεξής και «Δήλωση»)

Η παρούσα Δήλωση συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 152 και 153 του Ν. 4548/2018 καθώς και το άρθρο 18 του ν. 4706/2020 και περιέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που καθορίζουν οι ως άνω διατάξεις κατά την ημερομηνία της 31.12.2022.

Σύμφωνα με τα παραπάνω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εφεξής και «Δ.Σ.») δηλώνει:

1. Αναφορικά με τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, τον οποίο εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και τον τρόπο στον οποίο είναι διαθέσιμος στο κοινό (ά. 152 παρ. 1 περ. α' ν.4548/2018)

Η Εταιρεία με την από 15/07/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής «ΕΚΕΔ» ή/και «Κώδικας») του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής «ΕΣΕΔ»). Ο ΕΚΕΔ έχει συνταχθεί με βάση την αρχή της «συμμόρφωσης ή εξήγησης» (“Comply or Explain”), απαιτώντας από τις εισηγμένες εταιρείες που επιλέγουν να τον εφαρμόζουν να δημοσιοποιούν την πρόθεσή τους αυτή και είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των ειδικών πρακτικών του Κώδικα, είτε να εξηγούν τους λόγους μη συμμόρφωσής τους με συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές. Ο ΕΚΕΔ είναι ανηρτημένος στον ιστότοπο του ΕΣΕΔ, στη διεύθυνση: <https://www.esed.org.gr/home>.

2. Αναφορικά με τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου (ά. 152 παρ. 1 περ. α' στ. γγ' ν.4548/2018)

Δεν εφαρμόζονται πρακτικές επιπλέον των προβλέψεων του νόμου.

3. Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ά. 152 παρ. 1 περ. γ' ν.4548/2018)

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών και άλλων στοιχείων που χαρακτηρίζουν την Εταιρεία και συνδέονται με τη λειτουργία της, το οποίο τίθεται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από ελεγκτικούς μηχανισμούς και δικλίδες ασφαλείας που στοχεύουν στην εύρυθμη λειτουργία της.

Στο πλαίσιο της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου:

α. Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει συστήματα και διαδικασίες για την άσκηση ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, όσον αφορά την ορθή σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την ακριβή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών της. Αυτά περιλαμβάνουν:

- Εφαρμογή ενιαίων λογιστικών εφαρμογών και διαδικασιών και συνεχή αναβάθμισή τους.

alphatrust andromeda

- Διαδικασίες που διασφαλίζουν ορθή και πλήρη αναγνώριση όλων των συναλλαγών της Εταιρείας, οι οποίες αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Συνεχή εκπαίδευση και ανάπτυξη των στελεχών της Εταιρείας καθώς και επιλογή επαρκώς καταρτισμένων εξωτερικών συνεργατών.
- Πραγματοποίηση διαγραφών και σχηματισμό προβλέψεων, έγκαιρα, με σαφήνεια και συνέπεια.
- Διαδικασία περιορισμού της δυνατότητας πρόσβασης και μεταβολής του λογιστικού σχεδίου που χρησιμοποιείται, έτσι ώστε να διασφαλίζεται η ακεραιότητά του.
- Την κατάρτιση και παροχή σε μηνιαία βάση λεπτομερούς πληροφόρησης των αποτελεσμάτων προς τη Διοίκηση.

Επιπλέον, σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, επισημαίνεται ότι ο εσωτερικός έλεγχος που διεξάγεται συστηματικά καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης, με την παρακολούθηση και εποπτεία από την Επιτροπή Ελέγχου, διασφαλίζει την απεικόνιση στις οικονομικές καταστάσεις της πραγματικής οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας.

Όλες οι οικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από τη δημοσίευσή τους.

β. Με στόχο, την παρακολούθηση και τον περιορισμό των κινδύνων, σε σχέση με τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, την τήρηση των εκ του νόμου επενδυτικών ορίων και τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τις κανονιστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθόρισε διαδικασίες και αναθέτει από συστάσεως της Εταιρείας, με ετήσιες ανανεώσεις, τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση κινδύνων στην ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων, η οποία χρησιμοποιεί συστήματα παρακολούθησης κινδύνων χαρτοφυλακίων, που ανταποκρίνονται στο προφίλ κινδύνου του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι μετρούνται με ακρίβεια όλοι οι βασικοί κίνδυνοι, όπως ενδεικτικά ο κίνδυνος αγοράς (market risk), ο πιστωτικός κίνδυνος (credit risk), ο κίνδυνος ρευστότητας (liquidity risk) και ο κίνδυνος αντισυμβαλλομένου (counterparty risk).

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου παίζει πρωταρχικό ρόλο στην παρακολούθηση της υλοποίησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και αποτελεί μια μονάδα ανεξάρτητη από τις λοιπές υπηρεσιακές μονάδες της Εταιρείας, η οποία υπάγεται διοικητικά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου, από την οποία και ελέγχεται.

Τα καθήκοντα της Υπηρεσίας ορίζονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας. Το σύνολο των καταγεγραμμένων ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, καλύπτουν όλο το φάσμα των καθημερινών λειτουργιών της Εταιρείας και διενεργούνται σύμφωνα με τους νόμους και τις εκάστοτε αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Για περισσότερες πληροφορίες σχετικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας παρακαλώ δείτε και την ενότητα 7.1. της παρούσας.

4. Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ), δ), στ), η) και θ) της οδηγίας 2004/25/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, εφόσον η Εταιρεία υπάγεται στην εν λόγω οδηγία

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δε συνέτρεξαν περιπτώσεις εξαγοράς ή δημόσιας προσφοράς.

5. Πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησής τους.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία σύμφωνα με τον ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Η Γενική Συνέλευση έχει αρμοδιότητα να αποφασίσει επί θεμάτων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην οικεία νομοθεσία και στο καταστατικό της Εταιρείας, σε ορισμένα εκ των οποίων έχει αποκλειστική αρμοδιότητα.

5.1. Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Δ.Σ. υποχρεωτικά σε τακτική συνεδρίαση στην έδρα της Εταιρείας τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση, το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή των ελεγκτών (Τακτική Γενική Συνέλευση). Η Τακτική Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί την Γενική Συνέλευση των μετόχων με αίτηση των Ελεγκτών μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την επίδοση της αίτησης στον Πρόεδρό του, ορίζοντας ως θέμα της ημερήσιας διάταξης το θέμα που περιέχεται στην αίτηση.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, με εξαίρεση τις επαναληπτικές, πρέπει να συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο με δημοσίευση σχετικής πρόσκλησης είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης, υπολογιζόμενων και των εξαιρετέων ημερών. Η πρόσκληση αυτή δημοσιεύεται προ είκοσι (20) τουλάχιστον ημερών με την καταχώρισή της στη μερίδα της Εταιρείας στο ΓΕΜΗ και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας αλλά και σε έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό.

5.2. Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

Στη Γενική Συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή, κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την

ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή εάν για την περίπτωση της επαναληπτικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής συνέλευσης. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση δια των εκπροσώπων τους.

Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν νόμιμα εξουσιοδοτήσει. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 128 παρ. 3 εδ. γ' του ν. 4548/2018. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο (άρθρο 128 παρ.2 Ν.4548/2018). Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος: α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν, β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή εν γένει της διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, γ) είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα των περιπτώσεων α έως γ. Επιπλέον, ο αντιπρόσωπος του μετόχου αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για ένα τουλάχιστον έτος από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης ή της τυχόν επαναληπτικής, στην οποία έκανε χρήση του πληρεξουσίου. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται σε κάθε περίπτωση εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Συνέλευσης. Η Εταιρεία φροντίζει με τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης σε Γενική Συνέλευση να έχει καταστήσει διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της www.andromeda.eu στο διαδίκτυο το έντυπο που χρησιμοποιεί για το διορισμό αντιπροσώπου. Το εν λόγω έντυπο κατατίθεται συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο από το μέτοχο στη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας. Ο δικαιούχος μέτοχος καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του εντύπου διορισμού αντιπροσώπου και της παραλαβής του από την Εταιρεία.

5.3. Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύτως για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον είκοσι τα εκατό (20%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Η επαναληπτική αυτή συνεδρίαση βρίσκεται

σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύτως για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στην μатаιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση είναι σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον εκπροσωπούνται σ' αυτήν το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, επί συγκεκριμένων θεμάτων ημερήσιας διάταξης, όπως αυτά προσδιορίζονται στο νόμο και στο καταστατικό της Εταιρείας.

5.4. Αποφάσεις Γενικής Συνέλευσης/ Πλειοψηφία

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Συζήτηση εκτός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης δεν επιτρέπεται, με εξαίρεση τις τροπολογίες των προτάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Συνέλευση και τις προτάσεις σύγκλησης άλλης Γενικής Συνέλευσης, εκτός και αν εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση το σύνολο των μετόχων, οι οποίοι δεν αντιλέγουν στην συζήτηση και την λήψη αποφάσεων επί εκτός ημερησίας διατάξεως θεμάτων.

Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτή. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται από την παρ. 3 του άρθρου 27 του καταστατικού της Εταιρείας λαμβάνονται με πλειοψηφία δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση. Η Εταιρεία για όσο χρόνο είναι εισηγμένη σε ρυθμιζόμενη αγορά δημοσιεύει στο διαδικτυακό της τόπο, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, μέσα σε πέντε (5) ημέρες το αργότερο από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετόχων για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών.

5.5. Δικαιώματα μετόχων

5.5.1. Δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γ.Σ.

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος. Κάθε κοινή μετοχή της Εταιρείας παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων (μέσω ηλεκτρονικής σύνδεσης της Εταιρείας με τα αρχεία του Σ.Α.Τ.), εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση. Μέτοχος μπορεί να συμμετάσχει στη Γενική Συνέλευση βάσει επιβεβαιώσεων ή ειδοποιήσεων των άρθρων 5 και 6 του Κανονισμού (ΕΕ) 2018/1212 που παρέχονται από τον διαμεσολαβητή εκτός αν η Συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της τηρουμένων των κείμενων διατάξεων (άρθρο 19 παρ. 1 ν. 4569/2018, άρθρο 124 παρ. 5 ν. 4548/2018). Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υπάρχει κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής

Συνέλευσης και η σχετική έγγραφη βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση της μετοχικής τους ιδιότητας πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής.

Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου, ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στη Γενική Συνέλευση.

Επίσης, είναι δυνατή η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης και με ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία των μετόχων στον τόπο διεξαγωγής της, εφόσον η δυνατότητα αυτή προβλέπεται στην πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης ή συναινούν όλοι οι μέτοχοι. Η συμμετοχή αυτή μπορεί να γίνει είτε με μετάδοση της συνέλευσης σε πραγματικό χρόνο είτε με αμφίδρομη επικοινωνία σε πραγματικό χρόνο, ώστε να μπορούν οι μέτοχοι να απευθύνονται στη συνέλευση εξ αποστάσεως. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, όπως ακριβώς οι παρόντες.

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίσει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους, σύμφωνα με τα αναλυτικώς αναφερόμενα ανωτέρω στην παράγραφο

5.5.2. Δικαιώματα μειοψηφίας μετόχων

Σύμφωνα με το άρθρο 121 παρ. 4 στ. αα' του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με το άρθρο 141 του ν. 4548/2018 καθώς και το καταστατικό της Εταιρείας, οι μέτοχοι της Εταιρείας έχουν και τα εξής δικαιώματα:

(α) Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημερομηνία συνεδρίασης της, που δεν θα απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση πρέπει να περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν.4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

(β) Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής

Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρίας www.andromeda.eu, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παρ. 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο νόμο, με δαπάνη της Εταιρείας.

(γ) Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα, με αίτησή τους, να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παρ. 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, το αργότερο έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

(δ) Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

(ε) Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη

λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή. Αντίστοιχες προθεσμίες για τυχόν άσκηση δικαιωμάτων μειοψηφίας των μετόχων ισχύουν και σε περίπτωση επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης.

(στ) Ύστερα από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης διενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

Σε όλες τις ανωτέρω αναφερόμενες περιπτώσεις οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και εκτός της περίπτωσης του πρώτου εδαφίου της ανωτέρω παραγράφου γ' (ήτοι του πρώτου εδαφίου της παρ. 6 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018) τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

5.5.3. Πληροφόρηση μετόχου πριν τη Γενική Συνέλευση.

Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της και αναρτά στο διαδικτυακό της τόπο, τις εξής πληροφορίες: α) την πρόσκληση για τη σύγκλησή της, β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου ή με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο. Επιπλέον από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, και αναρτά στο διαδικτυακό της τόπο τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη Γενική Συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν τυχόν προτείνει οι μέτοχοι.

Κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών της Εταιρείας (άρθρο 123 παρ. 1 του Ν. 4548/2018).

Για περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας και τα δικαιώματα των μετόχων, βλ. και ισχύον καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο είναι αναρτημένο στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.andromeda.eu/i-etairaia/etairiki-diakubernisi/>.

Για την έγκαιρη και ισότιμη ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού σε σχέση με εταιρικά γεγονότα, η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων.

6. Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν άλλων διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της Εταιρείας (ά. 152 παρ. 1 περ. ε) ν.4548/2018).

6.1. Δ.Σ.

6.1.1. Μέλη και αρμοδιότητες

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας και της εταιρικής της περιουσίας καθώς και να εκπροσωπεί την Εταιρεία. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού της σκοπού, εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων επί των οποίων, σύμφωνα με το νόμο ή το Καταστατικό, αρμόδια να αποφασίσει είναι η Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Απώτερος στόχος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η μεγιστοποίηση της μακροπρόθεσμης αξίας της Εταιρείας και η προάσπιση του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις και συναλλαγές της, τόσο εξωδίκως όσο και δικαστικώς, και είναι αρμόδιο για τον πλήρη και αποτελεσματικό έλεγχο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, ενεργώντας σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και του Καταστατικού. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο μεριμνά ώστε η Εταιρεία να διαθέτει επικαιροποιημένο Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, με βάση τις προβλέψεις του άρθρου 14 του Ν.4706/2020, τον οποίο εγκρίνει, όπως επίσης και κάθε τροποποίηση αυτού.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) κατ' ελάχιστον έως ένδεκα (11) κατά μέγιστον μέλη, τα οποία δύνανται να είναι εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα μη εκτελεστικά μέλη (ανεξάρτητα και μη) ασχολούνται με την εν γένει προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων και δεν ασχολούνται με την καθημερινή διαχείριση της Εταιρείας, ενώ τα εκτελεστικά μέλη ασχολούνται με την καθημερινή διοίκηση της Εταιρείας.

Η σύνθεση του Δ.Σ. κατά την περίοδο **01.01.2022-02.05.2022** ήταν η παρακάτω:

Νικόλαος Κυριαζής	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος
Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος
Κωνσταντίνος Τζινιέρης	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό
Ελένη Λινάρδου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό
Αλέξιος Σουλτογιάννης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό

alphatrust andromeda

Η σύνθεση του Δ.Σ. κατά την περίοδο **03.05.2022-31.12.2022** (έως και σήμερα) είναι η παρακάτω:

Νικόλαος Κυριαζής	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος
Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος
Βασίλειος Κλέτσας	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό
Ελένη Λινάρδου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό
Αλέξιος Σουλτογιάννης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είχε εκλεγεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24.06.2021 και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 24.06.2021 συνεδρίασή του, ενώ ο νέος Διευθύνων Σύμβουλος, κ. Βασίλειος Κλέτσας, εξελέγη δυνάμει της από 03.05.2022 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου, κ. Κωνσταντίνου Τζιγιέρη, για τον υπόλοιπο χρόνο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, και το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε σε σώμα κατά την συνεδρίασή του την 03.05.2022, κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα.

Η θητεία του τρέχοντος Διοικητικού Συμβουλίου είναι τριετής, και λήγει για όλα τα μέλη Δ.Σ. την 23.06.2024, με δυνατότητα να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας δύναται να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Παρακάτω παρατίθενται τα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Διευκρινίζεται ότι δεν υφίστανται άλλα διευθυντικά στελέχη, πλην αυτών που είναι μέλη στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Νικόλαος Κυριαζής, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος

Ο κ. Κυριαζής συνδυάζει ακαδημαϊκή και επιχειρηματική εμπειρία. Ο καθηγητής Δρ. Νικόλαος Κυριαζής πήρε το δίπλωμα και το διδακτορικό του στα Οικονομικά στο Πανεπιστήμιο της Βόννης στη Γερμανία το 1979 και ήταν επισκέπτης καθηγητής στα Πανεπιστήμια του Χάρβαρντ και Τρίερ. Είναι Ομότιμος Καθηγητής στο Πανεπιστήμιο Θεσσαλίας, Ελλάδα και επίσης μέλος του διοικητικού συμβουλίου σε εταιρείες, ταμεία ή ενώσεις. Επίσης, είναι Αντιπρόεδρος της Επιτροπής Αξιολόγησης Ποιότητας Νομοπαρασκευαστικής Διαδικασίας (ν.4622/2019). Το 2005 ο Πρόεδρος της Γαλλικής Δημοκρατίας τον τίμησε με την υψηλότερη διακόσμηση της Γαλλίας, τον Ιππότη της Λεγεώνας της Τιμής (Chevalier de la Legion d'Honneur) για τη συμβολή του στην ευρωπαϊκή ολοκλήρωση και την προετοιμασία για την ΟΝΕ ως μέλος της Επιτροπής Delors-Moreau.

Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος

Ο κ. Ταμβακάκης είναι Πρόεδρος και Συνιδρυτής της ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚΟΕΕ. Έχει επαγγελματική εμπειρία άνω των τριανταπέντε ετών στη διαχείριση κεφαλαίων. Είναι κάτοχος πτυχίου Οικονομικών και Αγγλικής Φιλολογίας από το American College of Greece και μεταπτυχιακού τίτλου στα Οικονομικά Επενδύσεων και Χρηματοοικονομικών, από το Πανεπιστήμιο Exeter της Αγγλίας. Μετέχει σε Κοινωνικά Ιδρύματα και διάφορες επιχειρήσεις.

Κωνσταντίνος Τζινιέρης, Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος (έως 02.05.2022)

Ο κ. Τζινιέρης είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Πειραιά (πρώην Α.Β.Σ.Π.) Τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων. Έχει δραστηριοποιηθεί ως ελεύθερος επαγγελματίας Οικονομολόγος με γραφείο οργάνωσης και διοίκησης επιχειρήσεων και επίσης έχει υπηρετήσει σε Διευθυντικές θέσεις σε σημαντικές υπηρεσίες και επιχειρήσεις του Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα. Την τελευταία εικοσαετία είναι Διευθύνων Σύμβουλος στην εταιρία Alpha Trust Ανδρομέδα Α.Ε.Ε.Χ. και από το 2005 είναι πρόεδρος στο Διοικητικό Συμβούλιο του Επαγγελματικού Ταμείου Ασφάλισης Οικονομολόγων (Ε.Τ.Α.Ο.) – Ν.Π.Ι.Δ.

Έχει διατελέσει, μεταξύ άλλων, μέλος Δ.Σ. στο Ελληνικό Κέντρο Επενδύσεων καθώς και στο Χρηματιστήριο Αθηνών Α.Ε., Πρόεδρος Δ.Σ. στη Βιομηχανία Λιπασμάτων “Α.Ε.Β.Α.Λ. Α.Ε.” και στην “Κρατική Φαρμακαποθήκη Α.Ε.”, Γενικός Γραμματέας του Υπουργείου Εμπορίου, Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρίας Καταστήματα Αφορολογήτων Ειδών Α.Ε.

Βασίλειος Κλέτσας, Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος (από 03.05.2022)

Ο κ. Κλέτσας δραστηριοποιείται στο χώρο της Κεφαλαιαγοράς από το 1991 έως σήμερα. Έχει εργασθεί ως χρηματιστηριακός αναλυτής και διαχειριστής επενδύσεων ενώ έχει υπάρξει μέλος πληθώρας Επενδυτικών Επιτροπών. Έχει διατελέσει διευθύνων σύμβουλος σε τρεις (3) ΑΕΕΧ, συμπεριλαμβανομένης της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΕΕΧ, καθώς και μέλος του ΔΣ της Ένωσης Θεσμικών επενδυτών ενώ διετέλεσε ανώτερο στέλεχος της ΕΧΑΕ.

Ο Βασίλης Κλέτσας απέκτησε πτυχίο Β.Α. στα Οικονομικά από το McGill University του Καναδά και μεταπτυχικό τίτλο (M.Sc.) στα Νομισματικά Οικονομικά από το Queen Mary College του University of London. Είναι πιστοποιημένος αναλυτής και διαχειριστής από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (κάτοχος πιστοποίησης Δ) και κατέχει πιστοποίηση στο ESG Investing από το CFA Association.

Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Η κα Βλαχοχρήστου είναι πτυχιούχος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, M.B.A. από το Manchester Business School, Θεραπείας με την βοήθεια των ιπποειδών από το E.A.G.A.L.A. και Coaching από το True-me® Breakthrough Coaching Academy.

Είναι Personal & Business Coach, ενώ έχει και σημαντική εμπειρία στον χρηματοοικονομικό τομέα, όπου εργάστηκε για περισσότερα από 25 χρόνια. Στον χρηματοοικονομικό τομέα έχει διατελέσει υψηλόβαθμο στέλεχος στον κλάδο διαχείρισης κεφαλαίων (Investment Banking, Venture Capital, Chief Operations Officer στην Alpha Trust) και στον τραπεζικό κλάδο (Financial Control & MIS και Corporate Officer στην Δώρική Τράπεζα – Telesis Bank). Έχει επίσης διατελέσει μέλος ΔΣ σε εταιρίες του κλάδου διαχείρισης κεφαλαίων, όπως Taylor Young Investment Management Ltd, Λονδίνο (8 / 2013 – 06 / 2017), Κύπρου Asset Management ΑΕΔΑΚ (10 / 2013 – 06 / 2014), ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚ (04/2003-6/2005) και Πρόεδρος της Γενική ΑΕΔΑΚ (12/2004-06/2005).

Ελένη Δημ. Λινάρδου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Η κα Λινάρδου είναι οικονομολόγος και διαθέτει πολυετή εμπειρία στον τομέα των Επενδύσεων και στην Διαχείριση Χαρτοφυλακίου. Είναι απόφοιτος του Οικονομικού Τμήματος της Νομικής Σχολής του Πανεπιστημίου Αθηνών και κάτοχος MSc. στην Στατιστική από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕΕ). Ξεκίνησε την επαγγελματική της καριέρα από τον Όμιλο της Εθνικής Τράπεζας μέσα από το Δίκτυο της Τράπεζας και το Dealing

Room, με κύρια ευθύνη το ομολογιακό χαρτί/κιο της Τράπεζας (1981-2000). Στην συνέχεια εργάστηκε στον όμιλο της Allianz αναλαμβάνοντας τις πωλήσεις στο Asset Management, ως μέλος του Pan- European Sales Team της Allianz Global Investors (2001-2006). Την περίοδο 2007-2010 ανέλαβε την εποπτεία των επενδύσεων και του χρηματοοικονομικού & λογιστικού ελέγχου του συνόλου των Ασφαλιστικών Επιχειρήσεων, στην νεοσύστατη τότε Εποπτική Αρχή των Ασφαλιστικών Επιχειρήσεων (ΕΠ.Ε.Ι.Α). Την περίοδο 2011-2022 επανήλθε στον Όμιλο της Εθνικής Τράπεζας ως Διευθύντρια Επενδύσεων της Εθνικής Ασφαλιστικής ως την συνταξιοδότησή της.

Είναι Πρόεδρος της Επενδυτικής Επιτροπής του TEAYET και διετέλεσε μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής του TEA ΕΑΠΑΕ

Συμμετέχει ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ στις εταιρίες BriQ Properties ΑΕΕΑΠ και Alpha Trust Ανδρομέδα ΑΕΕΧ.

Αλέξιος Σουλτογιάννης, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Ο κ. Σουλτογιάννης είναι πτυχιούχος του Τμήματος Μηχανολόγων Μηχανικών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης και κάτοχος Master's in Engineering, Carleton Institute, Καναδά και MBA με εξειδίκευση στο Finance, University of Massachusetts, Ηνωμένες Πολιτείες. Κατέχει εμπειρία 30 ετών στον χρηματοοικονομικό χώρο, έχοντας διατελέσει CEO στην MetLife Alico Α.Ε.Δ.Α.Κ., CIO της AMUNDI HELLAS Α.Ε.Δ.Α.Κ. (πρώην Εμπορική Asset Management Α.Ε.Δ.Α.Κ.), CIO του Private Banking Division της Τράπεζας Πειραιώς, καθώς και Deputy CRO, ως Σύμβουλος Διοίκησης στη Γενική Διεύθυνση Διαχείρισης Κινδύνων του Ομίλου της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος. Από το 1993 έως και το 2000 εργάστηκε στο Λονδίνο σε τράπεζες επενδύσεων όπως στην J.P. Morgan, UBS, ABN – Amro NV κατέχοντας ανώτερες διευθυντικές θέσεις. Από το 2010 διατελεί Πρόεδρος της Επενδυτικής Επιτροπής του Επαγγελματικού Ταμείου των Ελληνικών Ταχυδρομείων (TEA ΕΛΤΑ). Την τελευταία δεκαετία διετέλεσε μέλος Δ.Σ., Chief Strategist και επικεφαλής πωλήσεων και μάρκετινγκ στην ALPHA TRUST. Επιπλέον διατηρεί την θέση του Αντιπροέδρου στο ΔΣ του TEA ΕΘΕ».

Από τα παραπάνω βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προκύπτει ότι η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας, το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας.

Παρακάτω παρατίθενται τα βιογραφικά σημειώματα του Εσωτερικού Ελεγκτή καθώς και του Εταιρικού Γραμματέα της Εταιρείας:

Μουνταλάς Δημήτριος, Εσωτερικός Ελεγκτής

Ο κ. Μουνταλάς είναι πτυχιούχος του Τμήματος Οικονομικών Επιστημών από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης, κατέχει πιστοποίηση στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς από την Ένωση Ορκωτών Λογιστών Αγγλίας (ACCA) και βρίσκεται στη διαδικασία απόκτησης του επαγγελματικού τίτλου του ACCA και του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Ελλάδος.

Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος, έχει εργαστεί ως λογιστής για πάνω από τρία χρόνια σε λογιστικές εταιρείες, καθώς και στο λογιστήριο της εταιρείας ALPHA TRUST Α.Ε. Διαχείρισης Αμοιβαίων

Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων για περίπου ενάμιση χρόνο. Από τον Ιούνιο του 2020 απασχολείται στην Alpha Trust Ανδρομέδα ΑΕΕΧ ως εσωτερικός ελεγκτής.

Μαρία Μαρίνα Πρίντσιου, Εταιρική Γραμματέας και Υπεύθυνη Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Η κα Πρίντσιου είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Τμήματος του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Κατέχει πιστοποίηση στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς από το Ινστιτούτο Ορκωτών Λογιστών της Αγγλίας και Ουαλίας (ICAEW) και είναι κάτοχος Άδειας Λογιστή - Φοροτεχνικού Α' τάξης. Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και έχει εργαστεί, μεταξύ άλλων, σε εισηγμένη εταιρεία πάνω από 20 χρόνια στη θέση της Υπεύθυνης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Από τον Μάιο του 2022 εκτελεί χρέη εταιρικής γραμματέως και υπεύθυνης εξυπηρέτησης μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων στην Alpha Trust Ανδρομέδα ΑΕΕΧ.

Τα μέλη ΔΣ που έχουν μετοχές της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 παρουσιάζονται στον κάτωθι πίνακα:

Σύνθεση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα στην Εταιρεία	Μετοχές
Νικόλαος Κυριαζής	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος	3.644
Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος	90.000
Βασίλειος Κλέτσας	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος	3.950
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	350
Ελένη Λινάρδου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	-
Αλέξιος Σουλτογιάννης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου- Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	4

Διευκρινίζεται ότι δεν υφίστανται άλλα διευθυντικά στελέχη, πλην αυτών που είναι μέλη στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

6.1.2. Πρόεδρος του ΔΣ

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος και σε περίπτωση που κατά παρέκκλιση εκλεγεί εκτελεστικό μέλος τότε μη εκτελεστικό μέλος διορίζεται υποχρεωτικά ο Αντιπρόεδρος. Ο Πρόεδρος συντονίζει και κατευθύνει τις συνεδριάσεις και την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου. Προϊστάται του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει την αρμοδιότητα της σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση, του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Ευθύνη, επίσης, του Προέδρου αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος. Σε περίπτωση που Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου έχει οριστεί

εκτελεστικό μέλος, τότε ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ή το πρεσβύτερο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director) δεν αναπληρώνουν τον Πρόεδρο στα εκτελεστικά του καθήκοντα.

6.1.3. Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων και των αποφάσεων του ΔΣ της Εταιρείας και τη διαχείριση των υποθέσεων (day – to – day management) της Εταιρείας και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές στα Διευθυντικά και Διοικητικά Στελέχη της Εταιρείας. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της και την καλή συνεργασία με τους εξωτερικούς συνεργάτες. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας.

6.1.4. Εταιρικός Γραμματέας

Το Διοικητικό Συμβούλιο διορίζει τον Εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος είναι επιφορτισμένος με την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού. Οι αρμοδιότητες του Εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Διοικητικό Συμβούλιο και τις Επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης της Εταιρείας και του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Εταιρικός Γραμματέας διαμορφώνει το πρόγραμμα εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην Εταιρεία. Τέλος, ο Εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Διοικητικό Συμβούλιο, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Διοικητικού Συμβουλίου με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις.

6.1.5. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας του περίληψη του οποίου είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>. Στον Κανονισμό αυτό περιλαμβάνονται πληροφορίες για το Δ.Σ., όπως ενδεικτικά για την εκλογή, τα μέλη, τον καθορισμό ανεξαρτησίας υποψήφιων ή εν ενεργεία μελών, τη θητεία, τη συγκρότηση σε σώμα, τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του, τις επιτροπές του, τις συνεδριάσεις του, την απαρτία και τη λήψη αποφάσεων, την υποστήριξη λειτουργίας του, τα πρακτικά συνεδριάσεων του.

6.1.6. Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2022 συνεδρίασε τριάντα πέντε (35) φορές, έντεκα (11) από τις εν λόγω συνεδριάσεις έλαβαν χώρα μέχρι την εκλογή του νέου Διοικητικού Συμβουλίου την 03.05.2022 και οι υπόλοιπες είκοσι τέσσερις (24) από τις 03.05.2022 έως τη λήξη της χρήσης αναφοράς στις 31.12.2022. Παρατίθεται πίνακας με τον αριθμό συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συχνότητα συμμετοχής κάθε μέλους στις συνεδριάσεις αυτές:

Σύνθεση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου	Ιδιότητα	Αριθμός συνεδριάσεων	Ποσοστό Συμμετοχής Μελών
Νικόλαος Κυριαζής	Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος	34/35	97%
Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου – Μη εκτελεστικό μέλος	35/35	100%
Κωνσταντίνος Τζινιέρης	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος	11/11	100%
Βασίλειος Κλέτσας	Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος	24/24	100%
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου-Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	34/35	97%
Ελένη Λινάρδου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου-Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	35/35	100%
Αλέξιος Σουλτογιάννης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου-Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό	35/35	100%

Σημειώνεται, ότι ο Διευθύνων Σύμβουλος κ. Κωνσταντίνος Τζινιέρης ήταν μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι και την 03.05.2022, όπου μέχρι τότε είχαν πραγματοποιηθεί έντεκα (11) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Στη συνέχεια, αντικαταστάθηκε από τον κ. Βασίλειο Κλέτσα την 03.05.2022 ο οποίος συμμετείχε στο σύνολο των είκοσι τεσσάρων (24) συνεδριάσεων που πραγματοποιήθηκαν από την εκλογή του και έως την 31^η.12.2022.

6.1.7. Οι επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες, σε μη κερδοσκοπικά ιδρύματα και εν γένει σε λοιπούς οργανισμούς και νομικές οντότητες) έχουν ως εξής:

Ο κ. **Νικόλαος Κυριαζής**, είναι Αντιπρόεδρος και Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της εταιρείας ERGOMAN A.E. και Αντιπρόεδρος στην Επιτροπή Αξιολόγησης Ποιότητας της Νομοπαρασκευαστικής Διαδικασίας (ΠΡΟΕΔΡΙΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ).

Ο κ. **Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης** είναι εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος Δ.Σ. της ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. της ALPHA TRUST LUXEMBOURG S.à r.l., Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «Φυτική Εταιρεία Αναπτυξιακή Α.Ε.», Αντιπρόεδρος Α΄ στον ΝΑΥΤΙΚΟ ΟΜΙΛΟ ΑΝΔΡΟΥ, Επίτροπος & Αντιπρόεδρος από κοινού της Βιβλιοθήκης Blegen στην ΑΜΕΡΙΚΑΝΙΚΗ ΣΧΟΛΗ ΚΛΑΣΣΙΚΩΝ ΣΠΟΥΔΩΝ (ASCSA) και Μέλος Εποπτικού Συμβουλίου στη ΓΕΝΝΑΔΕΙΟ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ.

Ο κ. **Βασίλειος Κλέτσας** διαθέτει ατομική επιχείρηση στον τομέα της παροχής επιχειρηματικών συμβουλών και είναι Μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής του Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων (TEAYET) και του TEA ΕΘΕ.

Ο κ. **Κωνσταντίνος Τζινιέρης**, κατά την περίοδο 01.01.2022-02.05.2022 ήταν Πρόεδρος Δ.Σ. στο Επαγγελματικό Ταμείο Ασφάλισης Οικονομολόγων.

Η κα. **Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου** ασκεί ελεύθερο επάγγελμα ως Personal & Business Coach και παρέχει εθελοντική εργασία ως συντονίστρια θεραπειών & εταιρικών ασκήσεων στην Αστική Μη Κερδοσκοπική Εταιρεία Ιππόλυσις και είναι Director στην εταιρεία BOGAN INTERNATIONAL.

Η **κα. Ελένη Λινάρδου** είναι ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ στην BriQ Properties ΑΕΕΑΠ και Πρόεδρος Επενδυτικής Επιτροπής στο Ταμείο Επαγγελματικής Ασφάλισης Υπαλλήλων Εμπορίου Τροφίμων (TEAYET).

Ο **κ. Αλέξιος Σουλτογιάννης** είναι μέλος της Επενδυτικής Επιτροπής του Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης των ΕΛΤΑ, μέλος Δ.Σ. του TEA Ε.Θ.Ε. και διαθέτει ενεργή σύμβαση παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών με την ALPHA TRUST Α.Ε. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων.

6.2. Επιτροπές του Διοικητικού του Συμβουλίου

6.2.1. Επιτροπή Ελέγχου

• Λειτουργία

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συστάθηκε και λειτουργεί στα κανονιστικά πλαίσια που θέτει ο ν. 4449/2017, όπως ισχύει καθώς και όσα ειδικότερα μπορεί να ορίζονται στις σχετικές οδηγίες και αποφάσεις των εποπτικών Αρχών και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής και κύρια αποστολή της είναι η παροχή υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με:

- τον υποχρεωτικό έλεγχο και τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που πρέπει να παρέχονται τόσο στη Διοίκηση της εταιρείας όσο στους μετόχους και λοιπά τρίτα μέρη,
- τον Εσωτερικό Έλεγχο και
- τις διαδικασίες και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

α) Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

β) Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

γ) Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.

δ) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ.6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.537/2014

ε) Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.

537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

στ) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει προς τη Γενική Συνέλευση τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.537/2014.

ζ) Υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

η) Πραγματοποιεί τις απαιτούμενες συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές πριν τη σύνταξη των ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.andromeda.eu/epitropi-eleghou>).

• **Σύνθεση**

Η Εταιρεία διαθέτει ανεξάρτητη Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτα πρόσωπα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 παρ. 4β του Ν. 4706/2020. Η τρέχουσα σύνθεση της είναι τριμελής και αποτελείται από δύο (2) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, και ένα (1) τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητο.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου κατά την περίοδο 01.01.2022-24.02.2022 ήταν η παρακάτω:

Νικόλαος Τζανέτος	Πρόεδρος της Επιτροπής, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητος
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελένη Λινάρδου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Επισημαίνεται ότι η ως άνω Επιτροπή Ελέγχου είχε εκλεγεί δυνάμει της από 24.06.2021 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και είχε συγκροτηθεί σε σώμα ως ανωτέρω κατά την συνεδρίασή της την 24^η.06.2021.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου κατά την περίοδο 25.02.2022-31.12.2022 ήταν η παρακάτω:

Νικόλαος Τζανέτος	Πρόεδρος της Επιτροπής, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητος
-------------------	--

alphatrust andromeda

Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελένη Λινάρδου Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η ως άνω Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας εκλέχθηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25ης.02.2022, συγκροτήθηκε ως ανωτέρω σε σώμα κατά την συνεδρίασή της την 3η.03.2022 και έχει θητεία ίση με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι λήγει κατά την 23η.06.2024, δυνάμει να παραταθεί μέχρι την αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Επισημαίνεται ότι άπαντα τα ανωτέρω πρόσωπα τα οποία διατέλεσαν κατά την διάρκεια της χρήσης του έτους 2022 μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούσαν τεκμηριωμένα τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ήτοι διέθεταν όλα τα μέλη επαρκή γνώση του τομέα των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών και της διαχείρισης κεφαλαίων στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία καθώς και ένα (1) μέλος της Επιτροπής, ήτοι κατά την χρήση του 2022, ο κ. Νικόλαος Τζανέτος, διέθετε αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα της λογιστικής και ελεγκτικής, δεδομένης της πολυετούς πείρας του στα οικονομικά με την επαγγελματική ιδιότητα του Οικονομολόγου και ιδίως της προϋπηρεσίας του ως Οικονομικός Διευθυντής σε εταιρεία του χρηματοπιστωτικού τομέα. Περαιτέρω, όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, καθότι δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, όπως ορίζεται στην παρ. 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Σημειώνεται, για σκοπούς πληρότητας, ότι η ως άνω σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου έχει σήμερα τροποποιηθεί καθώς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, δυνάμει της από 03.02.2023 απόφασής του, προέβη σε προσωρινή αντικατάσταση του Πρόεδρου της Επιτροπής, ήτοι του κ. Νικόλαου Τζανέτου, ο οποίος υπέβαλε την παραίτησή του για προσωπικούς λόγους με ισχύ από 31.01.2023, από την κ. Ελένη Κυριαζή του Δημητρίου, μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία θα προβεί είτε σε ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου. Ακολούθησε συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου την 3η.02.2023, δυνάμει της οποίας η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Ελένη Κυριαζή	Πρόεδρος της Επιτροπής, τρίτη-μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητη
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελένη Λινάρδου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η διάρκεια της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθεί να συμπίπτει χρονικά με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2024.

- **Συνεδριάσεις**

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο, μετά τη λήξη κάθε ημερολογιακού τριμήνου οπότε και υποβάλλει σχετική έκθεση ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο. Μπορεί να υπάρξουν και έκτακτες συνεδριάσεις οι οποίες πραγματοποιούνται όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρο ή από οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής. Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται σχετικά πρακτικά.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2022 συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές και άπαντα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Για τη χρήση 2022, η Επιτροπή Ελέγχου έχει λάβει ενδεικτικά αποφάσεις σχετικά με τα κάτωθι:

Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο:

- Ακολουθήθηκαν με πληρότητα οι χρηματοοικονομικές διαδικασίες του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2022 καθώς και του α' εξάμηνου του 2022, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή.
- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton A.E. 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 A.E. για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2022, όπως και για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών της καταστάσεων, καθώς και του φορολογικού ελέγχου της χρήσης 2022.
- Απεφάνθη, έχοντας αξιολογήσει την καταλληλότητα και την φύση των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton A.E. προς την Εταιρεία, ότι δεν παρατηρεί τυχόν κώλυμα σχετικά με την αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton A.E. αναφορικά με τον έλεγχο της χρήσης 2022 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 (άρθρο 44) και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ (άρθρο 5).

Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:

- Ακολουθήθηκαν με πληρότητα οι διαδικασίες σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκαν από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Ακολουθήθηκαν με πληρότητα οι διαδικασίες σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων της Εταιρείας του πρώτου και τρίτου τριμήνου της χρήσης και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.

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

- Διαπίστωσε αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του έργου του εσωτερικού ελεγκτή.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Διαπίστωσε αποτελεσματική τη λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων χαρτοφυλακίου, πράγμα 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.

6.2.2. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

- **Σύνθεση**

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε σε σώμα για πρώτη φορά με την από 10.12.2020 απόφαση της, ως ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020 και είναι τριμελής. Ειδικότερα, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκ των οποίων τα δύο (2), συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου της Επιτροπής, είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ.1 και 2 του Ν. 4706/2020.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός εάν αποφασιστεί διαφορετικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, και σε κάθε περίπτωση δεν υπερβαίνει τα εννέα (9) συνολικά χρόνια.

Η σύνθεση της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων κατά την περίοδο 01.01.2022 - 31.12.2022 (και μέχρι και σήμερα) είναι η παρακάτω:

Αλέξιος Σουλτογιάννης	Πρόεδρος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Νικόλαος Κυριαζής	Μέλος της Επιτροπής, Πρόεδρος και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων εκλέχθηκε δυνάμει της από 24.06.2021 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας και συγκροτήθηκε σε σώμα, δυνάμει της από 24.06.2021 συνεδρίασής της. Δεδομένου ότι δεν αποφασίστηκε διαφορετικά από την από 24.06.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση, η Επιτροπή έχει θητεία ίση με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι λήγει κατά την 23^η.06.2024, δυνάμει να παραταθεί μέχρι την αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

- **Λειτουργία**

Η Επιτροπή επικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει κατά κύριο λόγο τις εξής αρμοδιότητες:

- Έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Πολιτικής Αποδοχών, η οποία συντάσσεται προκειμένου να θεσπιστούν και να εφαρμοστούν οι βασικές αρχές και οι κανόνες σχετικά με τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, εάν υπάρχουν, και του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου (ΜΕΕ) και διασφαλίζει τη διαφάνεια που πρέπει να τηρείται στον καθορισμό των αποδοχών κατά τη διαδικασία κατάρτισης της Πολιτικής Αποδοχών. Επιπρόσθετα, η Επιτροπή έχει την εποπτεία της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών από την Εταιρεία καθώς και Διασφαλίζει ότι η Πολιτική Αποδοχών είναι σύμφωνη με τις αξίες, τις αρχές, την επιχειρησιακή στρατηγική, τη διάθεση αναλήψεως κινδύνων και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας.
- Διασφαλίζει τη διαφανή και αποτελεσματική διαδικασία ανάδειξης υποψηφίων μελών Δ.Σ. και, εάν υπάρχουν, των διευθυντικών στελεχών, τηρώντας ιδίως τις αρχές ανεξαρτησίας που προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας.
- Αξιολογεί περιοδικά και πάντως τουλάχιστον κατά την πρόταση για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή την τυχόν αντικατάσταση μέλους, την υφιστάμενη ισορροπία προσόντων, γνώσεων, εμπειρίας, πολυμορφίας στο Διοικητικό Συμβούλιο και ιδίως την ανεξαρτησία αυτών και με βάση αυτή την αξιολόγηση, υποβάλλει προτάσεις με σαφή περιγραφή του ρόλου και των ικανοτήτων που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων ή την μεταβολή αυτών.
- Αξιολογεί τουλάχιστον ετησίως το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά, καθώς και ατομικά τον Πρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους και την απόδοσή τους.

Η λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.andromeda.eu/epitropi-upropsifiotiton>).

- **Συνεδριάσεις**

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδριάζει τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο. Μπορεί να υπάρξουν και έκτακτες συνεδριάσεις οι οποίες πραγματοποιούνται όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρο ή από οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής. Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται σχετικά πρακτικά.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2022 συνεδρίασε επτά (7) φορές και άπαντα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Για τη χρήση 2022, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχει λάβει ενδεικτικά αποφάσεις σχετικά με τα κάτωθι:

Εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με: α) την επανεκλογή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, β) την Ετήσια αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών

του Διοικητικού Συμβουλίου και την αξιολόγηση της ανεξαρτησίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου γ) την Διαδικασία ανάδειξης νέου Διευθύνοντος Συμβούλου και καθορισμός των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου δ) την επισκόπηση της Έκθεσης Αποδοχών για την υποβολή της στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 ε) την σύναψη σύμβασης εξαρτημένης εργασίας με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έγκριση αμοιβής ζ) την έγκριση και κατανομή των αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, του Διευθύνοντος Συμβούλου και της Επιτροπής Ελέγχου η) τροποποίηση της αμοιβής του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας και θ) τροποποίηση της πολιτικής αποδοχών της Εταιρείας (η τροποποίηση ήταν μη ουσιώδεις και αφορούσε τυπικής φύσεως αλλαγές).

6.3. Άλλες Επιτροπές της Εταιρείας

6.3.1. Επιτροπή Επενδύσεων

• Λειτουργία

Η Επιτροπή Επενδύσεων λειτουργεί και λαμβάνει αποφάσεις πάντοτε στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν. 3371/2005. Η Επιτροπή Επενδύσεων έχει χαρακτήρα αποκλειστικά συμβουλευτικό. Σκοπός της Επιτροπής Επενδύσεων είναι να εξετάζει, να παρακολουθεί τη γενικότερη επενδυτική πολιτική και να συζητά θέματα σχετικά με τις συνθήκες του ευρύτερου επενδυτικού περιβάλλοντος και τις εκτιμήσεις για την μελλοντική του πορεία σε βραχυπρόθεσμο και μακροπρόθεσμο ορίζοντα. Παρακολουθεί επίσης και αξιολογεί τη διαχείριση, με γνώμονα την εξυπηρέτηση των επενδυτικών στόχων, διατυπώνοντας σχετική εισήγηση στο Διοικητικό Συμβούλιο, τουλάχιστον ετησίως.

Η λειτουργία της Επιτροπής Επενδύσεων περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Επενδύσεων που αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.andromeda.eu/kodikies-kanonismoi-kai-politikes>).

• Σύνθεση

Η Επιτροπή Επενδύσεων αποτελείται από τρία (3) ή περισσότερα μέλη κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, μέλη του ή τρίτους. Τα μέλη της Επιτροπής Επενδύσεων επιλέγονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και η θητεία τους είναι αόριστης διάρκειας.

Η σύνθεση της Επιτροπής Επενδύσεων κατά την περίοδο 01.01.2022-03.07.2022 ήταν η παρακάτω:

Αλέξιος Σουλτογιάννης	Πρόεδρος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελένη Λινάρδου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

alphatrust andromeda

Επισημαίνεται ότι η ως άνω Επιτροπή Επενδύσεων είχε εκλεγεί δυνάμει της από 25.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και είχε συγκροτηθεί σε σώμα ως ανωτέρω κατά την συνεδρίασή της την 25^η.06.2021.

Η σύνθεση της Επιτροπής Επενδύσεων κατά την περίοδο 04.07.2022-31.12.2022 (και μέχρι και σήμερα) είναι η παρακάτω:

Αλέξιος Σουλτογιάννης	Πρόεδρος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Βασίλειος Κλέτσας	Μέλος της Επιτροπής, Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Γεώργιος Κατσάνος	Μέλος της Επιτροπής, τρίτος-μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητος

Η ως άνω Επιτροπή Επενδύσεων της Εταιρείας εκλέχθηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 478/04.07.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκροτήθηκε ως ανωτέρω σε σώμα κατά την συνεδρίασή της την 4^η.07.2022.

• Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Επενδύσεων κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2022 συνεδρίασε δέκα τρεις (13) φορές και άπαντα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Για τη χρήση 2022, η Επιτροπή Επενδύσεων έχει λάβει ενδεικτικά αποφάσεις σχετικά με τα κάτωθι:

- Συμφωνεί με την ακολουθούμενη διαχειριστική πρακτική επένδυσης αναφορικά με τη διατήρηση της διακύμανσης σε χαμηλότερα επίπεδα από το Γενικό Δείκτη.
- Λαμβάνει γνώση σε μηνιαία βάση για τις παραμέτρους έκθεσης σε κίνδυνο του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας όπως και για τις σχετικές συσχετίσεις απόδοσης και κινδύνου και συμφωνούσε με αυτά.
- Συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 04.07.2022 απόφασή της λόγω αντικατάστασης της κ. Μαργαρίτας Βλαχοχρήστου από τον κ. Βασίλειο Κλέτσα και αντικατάστασης της κ. Ελένης Λινάρδου από τον κ. Γεώργιο Κατσάνο.

6.3.2. Επιτροπή ESG

• Λειτουργία

Η Εταιρεία, με την υπ' αριθμ. 417/29.03.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, σύστησε για πρώτη φορά την Επιτροπή ESG επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων τα οποία άπτονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, η Επιτροπή ESG έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

1. Συμβάλλει στον καθορισμό του ευρύτερου πλαισίου προσέγγισης της Εταιρείας στην ενσωμάτωση ESG παραγόντων στη λειτουργία της.

2. Συνεργάζεται με τους διαχειριστές του χαρτοφυλακίου για την ενσωμάτωση ESG κριτηρίων στην επενδυτική διαδικασία.
3. Παρακολουθεί τις εξελίξεις και γενικές τάσεις σε θέματα ESG.
4. Επικοινωνεί και εκπαιδεύει για θέματα ESG τους εργαζόμενους και στελέχη της.
5. Πρωθυε τις πρωτοβουλίες της Εταιρείας σε θέματα περιβάλλοντος (όπως παράγοντες που επηρεάζουν την κλιματική αλλαγή, ορθή κατανάλωση ενέργειας, βιωσιμότητα των πηγών ενέργειας κλπ).

Η λειτουργία της Επιτροπής ESG περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής ESG που αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.andromeda.eu/kodikes-kanonismoi-kai-politikes>).

• **Σύνθεση**

Η Επιτροπή ESG αποτελείται από τουλάχιστον τρία μέλη τα οποία ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και μπορεί να είναι είτε εργαζόμενοι στην Εταιρεία με γνώση του αντικειμένου ESG, είτε τρίτα πρόσωπα. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ESG ορίζεται από τα μέλη της, ή από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Η θητεία των μελών της Επιτροπής ESG είναι ανάλογη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός εάν αποφασιστεί διαφορετικά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αξιολόγηση των υποψηφίων μελών της Επιτροπής ESG διενεργείται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η σύνθεση της Επιτροπής ESG κατά την περίοδο 29.03.2022 (ότε και συστάθηκε) -31.12.2022 (και μέχρι και σήμερα) είναι η παρακάτω:

Θεοδώρα Ροκά	Πρόεδρος της Επιτροπής, τρίτο πρόσωπο
Βασίλειος Κλέτσας	Μέλος της Επιτροπής, Διευθύνων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ελένη Λινάρδου	Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Επισημαίνεται ότι η ως άνω Επιτροπή εκλέχθηκε δυνάμει της από 29.03.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συγκροτήθηκε σε σώμα ως ανωτέρω κατά την συνεδρίασή της την 01.07.2022. Δεδομένου ότι δεν αποφασίστηκε διαφορετικά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή ESG έχει θητεία ίση με τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι λήγει κατά την 23^η.06.2024, δυνάμει να παραταθεί μέχρι την αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

• **Συνεδριάσεις**

Η Επιτροπή ESG συνέρχεται τουλάχιστον δύο φορές τον χρόνο. Μπορεί να υπάρξουν και έκτακτες συνεδριάσεις οι οποίες πραγματοποιούνται όποτε κρίνεται αναγκαίο από τον Πρόεδρο ή από οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής.

Η Επιτροπή ESG κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2022 συνεδρίασε συνολικά δύο (2) φορές και άπαντα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν σε όλες τις συνεδριάσεις της.

Για τη χρήση 2022, η Επιτροπή ESG έχει λάβει ενδεικτικά αποφάσεις σχετικά με τα κάτωθι:

- Συγκροτήθηκε σε σώμα.
- Κατάρτησε Κανονισμό Λειτουργίας Επιτροπής ESG (Environmental – Social – Governance), το οποίο διαβίβασε στο Δ.Σ. της Εταιρείας για έγκριση.
- Κατάρτησε Πολιτική Βιωσιμότητας (ESG Πολιτική), την οποία διαβίβασε στο Δ.Σ. της Εταιρείας για έγκριση.

6.4. Αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του κατά το έτος 2022

Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί ετησίως την αποτελεσματικότητά του, την εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και των Επιτροπών του. Το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά, καθώς και ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ατομικά αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Στη διαδικασία αξιολόγησης προΐσταται ο Πρόεδρος σε συνεργασία με την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων. Το Διοικητικό Συμβούλιο, επίσης, αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προΐσταται η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας.

Η αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του για την χρήση του 2022 έγινε με χρήση ερωτηματολογίων που συντάχθηκαν και διανεμήθηκαν από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας και συμπληρώθηκαν από άπαντα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τον Φεβρουάριο του 2023. Τα εν λόγω ερωτηματολόγια εξετάστηκαν ενδελεχώς από την Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων κατά τη συνεδρίαση της 02.03.2023, η οποία συγκλήθηκε προς τον σκοπό υποστήριξης του Διοικητικού Συμβουλίου στην διαδικασία ετήσιας αυτό-αξιολόγησής αυτού ως σώμα καθώς και των Επιτροπών του.

Τα συμπεράσματα από την αξιολόγηση στην οποία προέβη η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων ήταν ότι:

A) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δήλωσαν «Ικανοποιημένα» έως «Πολύ ικανοποιημένα» σε σχέση τα επιμέρους σημεία αξιολόγησης και κυρίως αναφορικά με την γενική οργάνωση, την λειτουργία και την υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, το περιεχόμενο των συνεδριάσεων, την αμοιβή τους καθώς και το επίπεδο ατομικής συμμετοχής και δέσμευσης τους.

B) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δήλωσαν «Ικανοποιημένα» έως «Πολύ ικανοποιημένα» από την επίδοση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Γ) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δήλωσαν «Ικανοποιημένα» έως «Πολύ ικανοποιημένα» από την επίδοση του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Δ) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν στις Επιτροπές του (ήτοι στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και στην Επιτροπή Ελέγχου), δήλωσαν «Ικανοποιημένα» έως «Πολύ ικανοποιημένα» από την γενική οργάνωση και την λειτουργία της κάθε Επιτροπής, το περιεχόμενο των

συνεδριάσεων καθώς και από την υφιστάμενή σύνθεση και την ατομική συμμετοχή και δέσμευση των μελών της.

Τα ως άνω συμπεράσματα υποβλήθηκαν με την μορφή εισήγησης στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που συγκλήθηκε την 3η.03.2023 με θέμα ημερήσιας διάταξης, μεταξύ άλλων, την ετήσια αυτο-αξιολόγησή του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του. Κατά την εν λόγω συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν εξέτασης των προαναφερθέντων ερωτηματολογίων και ανταλλαγής απόψεων μεταξύ των μελών του, αξιολόγησε ομόφωνα ως επαρκή την επίδοση και την απόδοση και ως αποτελεσματική την εκπλήρωση των καθηκόντων του Προέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου καθώς και άπαντων των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του κατά την χρήση του 2022.

Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων κατά την συνεδρίαση της την 2^η.03.2023^η, προέβη στην ετήσια αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στο πλαίσιο εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής. Μετά από συλλογή σχετικού υποστηρικτικού υλικού και διαλογική συζήτηση, η Επιτροπή έκρινε ομόφωνα ότι:

A) η υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συμβάλλει στην αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρείας και την ισορροπημένη λήψη αποφάσεων,

B) το υπάρχον μέγεθος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι κατάλληλο για τις ανάγκες της Εταιρείας καθώς και ότι υπάρχει ισορροπία προσόντων, γνώσεων και απόψεων μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών,

Γ) όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, έκαστο από τη θέση του, υπηρέτησαν κατά τη χρήση 2022 την Εταιρεία, με συνέπεια, επάρκεια και αποτελεσματικότητα και συνεπώς,

Δ) όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη την συνεισφορά εκάστου στις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά το έτος 2022, διαθέτουν επάρκεια γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειρίας στον τομέα δράσης της Εταιρείας, ήτοι τον χρηματοπιστωτικό τομέα,

Ε) καθένα από τα πρόσωπα που διετέλεσαν ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση του 2022, μεταξύ άλλων, διαθέτει τα αναγκαία εχέγγυα ήθους και καλής φήμης στην αγορά, δεν δημιουργεί με τις δραστηριότητές του καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων με την Εταιρεία, διαθέτει ανεξαρτησία κρίσης, πληροί τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας και διαθέτει επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων του

ΣΤ) από την υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτεται η ελάχιστη εκπροσώπηση ανά φύλο βάσει του άρθρου 3 παρ. 1 β) του Ν. 4706/2020 και επιτυγχάνεται πολυμορφία.

Τα ως άνω συμπεράσματα υποβλήθηκαν με την μορφή εισήγησης στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου που συγκλήθηκε την 3^η.03.2023 με θέμα ημερήσιας διάταξης, μεταξύ άλλων, την ετήσια αξιολόγησή της καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την εν λόγω συνεδρίαση, το Διοικητικό

Συμβούλιο απεφάνθη ομόφωνα ότι πληρούνται τα κριτήρια της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Συμπερασματικά, από την ως άνω διενεργηθείσα αξιολόγηση προέκυψε ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο λειτουργώντας ως σώμα όσο και υπό την ιδιότητά τους ως μέλη των εκάστοτε Επιτροπών της Εταιρείας, είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας τη στρατηγική και την αγορά του χρηματοπιστωτικού τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καλύπτουν ως σύνολο τους τομείς γνώσεων που απαιτούνται για την προαναφερθείσα δραστηριότητα της Εταιρείας, διαθέτουν συλλογικά τις απαραίτητες δεξιότητες για να παρουσιάζουν τις απόψεις τους και αφιερώνουν επαρκή χρόνο για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Από την υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτεται η ελάχιστη εκπροσώπηση ανά φύλο και επιτυγχάνεται πολυμορφία. Τέλος, κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου πληροί τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας που προβλέπονται από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, έχει πλήρη επίγνωση των καθηκόντων του και ανταπεξέρχεται επαρκώς σε αυτά.

6.5. Αξιολόγηση της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των τρίτων-μη μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας

Σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 6 του Ν. 4706/2020, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και τα τρίτα πρόσωπα-μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που απαρτίζουν την Ανεξάρτητη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας θεωρούνται ανεξάρτητα εφόσον, κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους, πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020. Επισημαίνεται, δε, ότι η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ή της Ανεξάρτητης Επιτροπής Ελέγχου ως ανεξάρτητου επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, στο πλαίσιο της ετήσιας επανεξέτασης πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του, κατά την συνεδρίασή του την 3^η.03.2023, αξιολόγησε, με τη συνδρομή της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών, τις σχετικές υπεύθυνες δηλώσεις που προσκόμισαν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και τα τρίτα πρόσωπα-μη μέλη του Δ.Σ. που διετέλεσαν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου σε συνδυασμό με λοιπά στοιχεία και πληροφορίες λ.χ. αρχεία λογιστηρίου, μετοχολόγιο της Εταιρείας, αναζήτηση δεδομένων και δημόσια διαθέσιμων πληροφοριών κ.ο.κ.. που έχει στη διάθεσή της η Εταιρεία. Σε συνέχεια της εν λόγω αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε ομόφωνα ότι οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 συνέτρεχαν κατά την χρήση του 2022 και εξακολουθούν να συντρέχουν έως σήμερα αφενός στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ ήτοι στην κ.κ. Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου, Ελένη Λινάρδου και Αλέξιο Σουλτογιάννη, και αφετέρου στα τρίτα πρόσωπα-μη μέλη του Δ.Σ. που μετέχουν/μετείχαν στην Ανεξάρτητη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, ήτοι στον κ. Νικόλαο Τζανέτο, ο οποίος διετέλεσε Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου κατά την χρήση του 2022 και συγκεκριμένα, το χρονικό διάστημα από 24.06.2021 έως και 31.01.2023, και στην κ. Ελένη Κυριαζή που ορίστηκε νέα

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, δυνάμει της από 31.01.2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε συνδυασμό με την από 03.02.2023 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου.

7. Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει τα κάτωθι:

I. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας

- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εσωτερικού ελέγχου, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου της. Στη μονάδα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας απασχολείται τουλάχιστον ένα φυσικό πρόσωπο, πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει οργανωθεί και λειτουργεί σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν.4706/2020 και τις σχετικές κανονιστικές διατάξεις αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική επιβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις διαδικασίες της Εταιρείας. Βοηθά την Εταιρεία να επιτύχει τους στόχους της παρέχοντας μια συστηματική και δομημένη προσέγγιση για την αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης. Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προβλέπονται αναλυτικά στην ενότητα Δ.1. Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etairieia/etairiki-diakubernisi/>.

- Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων

Η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων (enterprise risk) έχει ως βασική αποστολή την αναγνώριση, μέτρηση και αντιμετώπιση των κινδύνων που συνδέονται με τις δραστηριότητες, τις διαδικασίες και τα συστήματα της Εταιρείας.

Η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων έχει απευθείας γραμμή αναφοράς στον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Συνεργάζεται τόσο με το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και την Επιτροπή Ελέγχου όσο και με τους εξωτερικούς ελεγκτές ώστε να τους παρέχει τις απαιτούμενες πληροφορίες και τα στοιχεία για την εκπλήρωση του έργου τους. Στο πλαίσιο της αποστολής της, η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων είναι επιφορτισμένη με τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Διαμόρφωση της στρατηγικής αποτύπωσης και μέτρησης πάσης φύσεως κινδύνων της Εταιρείας.
- Υλοποίηση ενεργειών αντιμετώπισης των κινδύνων με σκοπό την αποφυγή ή τον περιορισμό της επίδρασής τους.
- Παρακολούθηση των αναγνωρισμένων κινδύνων σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα στρατηγική και την κείμενη νομοθεσία.
- Έλεγχος της μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων που ακολουθείται για να αξιολογηθεί η ακρίβεια και η αποτελεσματικότητά της.
- Σύνταξη περιοδικών και έκτακτων αναφορών και επικοινωνία με τα εμπλεκόμενα Τμήματα / Διευθύνσεις.

Επισημαίνεται ότι βάσει σχετικής σύμβασης διαχείρισης, η Εταιρεία έχει διορίσει την ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚΟΕΕ ως εξωτερικό Διαχειριστή Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων για τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση κινδύνων των επενδύσεων. Επιπλέον, η ALPHA TRUST ΑΕΔΑΚΟΕΕ στο πλαίσιο του διορισμού της ως Εξωτερικής Διαχειρίστριας Ο.Ε.Ε, παρέχει υπηρεσίες διαχείρισης υποδομών και εγκαταστάσεων οι οποίες συμπεριλαμβάνουν τα πληροφοριακά συστήματα της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία με την από 29.12.2022 απόφαση του Δ.Σ. της όρισε συμπληρωματικά Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων αναφορικά με τους επιχειρηματικούς κινδύνους (enterprise risk) της Εταιρείας.

alphatrust andromeda

Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων προβλέπονται αναλυτικά στην ενότητα Η. ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ (ENTERPRISE RISK) του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

- Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η Εταιρεία με στόχο την έγκαιρη, πλήρη και διαρκή συμμόρφωσή της προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της, έχει ορίσει Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης με στόχο τον προσδιορισμό του πλαισίου για τον εντοπισμό, την αντιμετώπιση, την πρόληψη και την παρακολούθηση ζητημάτων κανονιστικής συμμόρφωσης και την εφαρμογή κατάλληλων προς τούτο πολιτικών και διαδικασιών.

Οι βασικές αρμοδιότητες του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης περιλαμβάνουν κυρίως τα ακόλουθα:

- Συνεχή παρακολούθηση της άσκησης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας σύμφωνα με τις απαιτήσεις από την ισχύουσα νομοθεσία και τις προϋποθέσεις που ορίζονται από το θεσμικό της πλαίσιο και το καταστατικό της, σε συνεργασία με τα Τμήματα, τις Διευθύνσεις, τις Μονάδες και τις Επιτροπές της Εταιρείας.
- Ο εντοπισμός και η παρακολούθηση του νομικού και ρυθμιστικού πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης και η μελέτη πιθανών μέτρων συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν σε συνεργασία με τους Νομικούς Συμβούλους της Εταιρείας.
- Διασφάλιση της αποτελεσματικής και σύννομης σύνθεσης και λειτουργίας του Δ.Σ., των Επιτροπών και των Μονάδων της Εταιρείας σύμφωνα με το ισχύον κάθε φορά νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς της Εταιρείας.
- Σύνταξη -τροποποίηση κειμένων που αφορούν στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης, σε συνεργασία με τους Νομικούς Συμβούλους της Εταιρείας. Παροχή και κοινοποίηση, σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου και τον Εσωτερικό Ελεγκτή, των απαραίτητων οδηγιών προς τη Διοίκηση, τις Διευθύνσεις, τις Επιτροπές και τα Τμήματα της Εταιρείας, για θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η επικοινωνία με τις αρμόδιες εποπτικές και λοιπές Αρχές μετά την υποβολή ερωτημάτων ή/ και διευκρινήσεων σχετικά με θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου και τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας για την ενσωμάτωση θεμάτων κανονιστικής συμμόρφωσης στο ετήσιο πλάνο ελέγχων.
- Αναφορά προς το Δ.Σ. σε τακτική βάση (τουλάχιστον μία φορά το έτος) αλλά και σε έκτακτη βάση, με στόχο την ενημέρωση των μελών του για την εφαρμογή και την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης, αναφέροντας ιδίως εάν λήφθηκαν κατάλληλα διορθωτικά μέτρα στις περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν ανεπάρκειες.
- Η κατάρτιση ετήσιου Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης που περιλαμβάνει το σχετικό πρόγραμμα δράσης και το σύνολο των σχετικών ενεργειών ως προς τη διασφάλιση διαρκούς συμμόρφωσης της Εταιρείας, σε συνεργασία με τις αρμόδιες Διευθύνσεις, Μονάδες, Επιτροπές και τις υπόλοιπες δομές της.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης η οποία παρουσιάζεται κάτωθι στην ενότητα Χ.III.

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας παρατίθενται στην ενότητα 3 της παρούσας.

II. Μηχανισμοί επικοινωνίας με τους μετόχους (shareholder engagement)

Η Εταιρεία, στα πλαίσια των άρθρων 19 και 20 του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, έχει θεσπίσει και διαθέτει επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement). Προς τον σκοπό αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο αφενός έχει ορίσει Υπεύθυνο Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων και αφετέρου έχει θεσπίσει τις ακόλουθες διαδικασίες:

Α) Διαδικασία Εξυπηρέτησης Μετόχων, η οποία έχει ως στόχο να καθορίσει τις οδηγίες και τις αρμοδιότητες που σχετίζονται με την εξυπηρέτηση των μετόχων της Εταιρίας προκειμένου να διασφαλίζεται η έγκαιρη και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων καθώς και η εξυπηρέτησή τους, σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους και

Β) Διαδικασία Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία αποβλέπει στην διασφάλιση της έγκαιρης ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού (και των εποπτικών αρχών) για κάθε γεγονός που ενδέχεται να επηρεάσει την τιμή των χρηματοπιστωτικών της μέσων.

III. Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας

Για την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας και την προστασία των συμφερόντων των μετόχων της - επενδυτών, η Εταιρεία έχει θεσπίσει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας. Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4706/2020, του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 του ΕΣΕΔ και του καταστατικού της Εταιρείας, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει έως σήμερα, και σύμφωνα με το εν γένει νομοθετικό καθεστώς που τη διέπει.

Ο ισχύων σήμερα Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας εγκρίθηκε κατόπιν της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στις 29.12.2022 και αντικαθιστά και καταργεί όλες τις προηγούμενες εκδόσεις. Έχει συνταχθεί σύμφωνα με το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία και με τις διατάξεις του Καταστατικού της και με τέτοιο τρόπο ώστε να αντικατοπτρίζει το μέγεθός της, τον εταιρικό της σκοπό, τη δομή και το οργανόγραμμα της, καθώς και τις εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Βασικός σκοπός του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας είναι η ρύθμιση της οργάνωσης και της λειτουργίας της Εταιρίας, προκειμένου να διασφαλίζονται: α. η ακεραιότητα της επιχείρησης, β. η διαφάνεια της επιχειρηματικής δραστηριότητας, γ. ο έλεγχος διαχείρισης και ο τρόπος λήψης αποφάσεων διαχείρισης, δ. η συμμόρφωση με το νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας γνωστοποιείται με κάθε κατάλληλο μέσο στο Διοικητικό Συμβούλιο και στο απασχολούμενο προσωπικό της Εταιρείας και κατ' ελάχιστον περίληψή του διατηρείται επικαιροποιημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

Ως παραρτήματα στον ισχύοντα Εσωτερικό Κανονισμό και αναπόσπαστα μέρη του, τίθενται τα ακόλουθα κείμενα και πολιτικές :

1. Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής (Παράρτημα 1)
2. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου (Παράρτημα 2)
3. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (Παράρτημα 3)
4. Κανονισμός λειτουργίας Επιτροπής Επενδύσεων (Παράρτημα 4)
5. Πολιτική κατά της απάτης, της δωροδοκίας και της διαφθοράς (Παράρτημα 5)
6. Πολιτική Προστασίας Ιδιωτικότητας και Αίτηση Άσκησης Δικαιωμάτων Υποκειμένου (Παραρτήματα 6Α & 6Β)
7. Πολιτική Cookies (Παράρτημα 6Γ)
8. Πολιτική εσωτερικών αναφορών - αποκαλύψεων (whistleblowing policy) (Παράρτημα 7)

9. Πολιτική καταλληλότητας μελών Διοικητικού Συμβουλίου (Παράρτημα 8)
10. Πολιτική Αποδοχών (Παράρτημα 9)
11. Πολιτική συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών (Παράρτημα 10)
12. Πολιτική αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) της Εταιρίας (Παράρτημα 11)
13. Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Δ.Σ. και λοιπών στελεχών της Εταιρίας (Παράρτημα 12)
14. Πολιτική για την αποτροπή κατάχρησης της αγοράς και συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του ΕΚ και του Συμβουλίου και για τη διαφάνεια γνωστοποίησης σημαντικών συμμετοχών του Ν.3556/2007 (Παράρτημα 13)
15. Πολιτική για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων (Παράρτημα 14)
16. Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Παράρτημα 15)
17. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής ESG (Παράρτημα 16)
18. ESG Πολιτική (Παράρτημα 17)

Όλα τα ως άνω κείμενα βρίσκονται αναρτημένα στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

Ακολουθεί συνοπτική παρουσίαση των σημαντικότερων εκ των ως άνω πολιτικών και κανονισμών:

IV. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου

Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην ενότητα 6.2.1.

V. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην ενότητα 6.2.2.

VI. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Επενδύσεων

Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην ενότητα 6.3.1.

VII. Πολιτική εσωτερικών αναφορών - αποκαλύψεων (whistleblowing policy)

Οι εσωτερικοί μηχανισμοί συναγερμού που επιτρέπουν στους υπαλλήλους μιας Εταιρείας ή στους επιχειρηματικούς της εταίρους και συνεργάτες να προβούν σε αποκαλύψεις επιλήψιμων ή παράνομων συμπεριφορών αποτελούν μια αποτελεσματική μέθοδο έγκαιρης ανίχνευσης και επιτρέπουν στην εταιρία να λάβει προληπτικά ή διορθωτικά μέτρα για πράξεις που διαφορετικά θα έμεναν στο σκοτάδι.

Για το σκοπό αυτό, η Εταιρεία έχει μεριμνήσει αφενός για τη θέσπιση και λειτουργία ασφαλών διαύλων αποκαλύψεων και αφετέρου μιας πολιτικής, η οποία θα προστατεύει αποτελεσματικά, όσους προβαίνουν σε αποκαλύψεις, από ενδεχόμενα αντίποινα. Μάλιστα, η Πολιτική αυτή τροποποιήθηκε ώστε να εναρμονιστεί με τις διατάξεις του Ν. 4990/2022 περί προστασίας προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις ενωσιακού δικαίου και εγκρίθηκε εκ νέου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την συνεδρίασή του την 29.12.2022. Ειδικότερα, η Εταιρεία, στο πλαίσιο συμμόρφωσης με την υποχρέωση καθιέρωσης Εσωτερικού Διαύλου Αναφορών του άρθρ. 9 του Ν. 4990/2022, όρισε δια της παρούσας Πολιτικής τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενεργώντας είτε από κοινού είτε ο καθένας χωριστά, ως Υπεύθυνους Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών(εφεξής «Υ.Π.Π.Α»). Οι Υ.Π.Π.Α. έχουν την πρωταρχική ευθύνη για τη διερεύνηση αναφορών για επιλήψιμες συμπεριφορές.

Επιπρόσθετα, η προστασία των προσώπων που αποκαλύπτουν επιλήψιμες ή παράνομες συμπεριφορές είναι ζωτικής σημασίας για την Εταιρία η οποία ασπάζεται τις αρχές της διαφάνειας, της λογοδοσίας, της κοινωνικής ευθύνης και της προστασίας του δημοσίου συμφέροντος. Η ισχύουσα σχετική Πολιτική αναφέρει αναλυτικά την διαδικασία αναφοράς περιστατικού επιλήψιμης συμπεριφοράς και μέσω αυτής η

Εταιρεία δεσμεύεται να προστατέψει με κάθε δυνατό τρόπο κάθε πρόσωπο που προβαίνει σε τέτοιου είδους αναφορά (προστασία από αντίποινα, μη γνωστοποίηση της ταυτότητάς του κ.λπ).

Η Πολιτική εσωτερικών αναφορών - αποκαλύψεων (whistleblowing policy) βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakuvernisi/>.

VIII. Όσον αφορά την Πολιτική Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία επισημαίνονται τα κάτωθι:

Η Πολιτική Καταλληλότητας εφαρμόζεται στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020. Βασικός στόχος της εφαρμογής της είναι η διασφάλιση ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική της Εταιρείας.

Στην εφαρμογή της Πολιτικής Καταλληλότητας από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, υπάγεται η διαδικασία επιλογής, αντικατάστασης και ανανέωσης της θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και στοχεύεται διαφάνεια και αποτελεσματικότητα στην ανάδειξη υποψηφίων μελών στο πλαίσιο της αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας της, επιδιώκει την στελέχωση του Διοικητικού της Συμβουλίου με πρόσωπα ήθους και φήμης. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αξιολογεί τις υποψηφιότητες με τα ακόλουθα κριτήρια:

- Γνώσεις, προσόντα, εμπειρία σχετικά με το αντικείμενο της Εταιρείας.
- Ακεραιότητα, αμεροληψία, αντικειμενικότητα, παρέχοντας ίσες ευκαιρίες σε όλους τους υποψηφίους ανεξάρτητα από τη φυλή, το χρώμα, τη θρησκεία, την καταγωγή, το φύλο, τον σεξουαλικό προσανατολισμό, την ηλικία, την αναπηρία, την οικογενειακή κατάσταση ή οποιοδήποτε άλλο χαρακτηριστικό προστατεύεται από το νόμο. Ιδίως, λαμβάνει υπόψη την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του ΔΣ, σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ.1 περ.(β), κατά την υποβολή προτάσεων για ορισμό μέλους ΔΣ.
- Συνδυασμό όλων των ανωτέρω, ώστε να διαπιστωθεί αν ταιριάζει η/ο υποψήφιος στους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας.

Η ατομική καταλληλότητα των μελών Δ.Σ. αξιολογείται με βάση, μεταξύ άλλων, την επάρκεια γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειρίας, τα εχέγγυα ήθους, φήμης, ακεραιότητας, αξιοπιστίας και φερεγγυότητας, πιθανή σύγκρουση συμφερόντων, την ανεξαρτησία της κρίσης τους και τη διάθεση επαρκούς χρόνου. Τα κριτήρια εφαρμόζονται για όλα τα μέλη Δ.Σ. ανεξάρτητα από την ιδιότητα τους, ως εκτελεστικά ή μη εκτελεστικά μέλη.

Επιπρόσθετα, σύμφωνα με την ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να είναι σε θέση να προβαίνουν συλλογικά σε ουσιαστική παρακολούθηση της λειτουργίας της Εταιρείας και η σύνθεσή του να συμβάλλει στην αποτελεσματική διοίκηση και την ισορροπημένη λήψη αποφάσεων. Τα μέλη του Δ.Σ. συλλογικά οφείλουν να είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία καθώς και να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των εκτελεστικών μελών. Η σύνθεση του Δ.Σ. πρέπει να περιλαμβάνει επαρκή αριθμό μελών με γνώσεις σε κάθε τομέα, ώστε να καθίσταται δυνατή η διεξαγωγή συζήτησης για τις αποφάσεις που πρέπει να ληφθούν.

Η Πολιτική Καταλληλότητας είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakuvernisi/>.

Συγκεκριμένα ως προς τα κριτήρια Πολυμορφίας (Diversity) κατ' εφαρμογή του άρθρου 152 παράγραφος 1 περίπτωση στ) ν. 4548/2018 επισημαίνονται τα κάτωθι:

Η Εταιρεία εφαρμόζει την ακόλουθη Πολιτική Πολυμορφίας με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Δ.Σ. και μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών.

Στην αναζήτηση κατάλληλων υποψηφίων για διορισμό στο Δ.Σ., η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων θα αξιολογεί τους υποψηφίους αξιοκρατικά, με βάση αντικειμενικά κριτήρια, λαμβανομένων επιπλέον υπόψη των πλεονεκτημάτων που εξασφαλίζει η διαφοροποίηση στο Δ.Σ. και λαμβάνοντας ιδίως υπόψη κριτήρια πολυμορφίας όπως η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του Δ.Σ., μη αποκλεισμός εξαιτίας διάκρισης λόγω φύλου, φυλής, χρώματος κλπ, προκειμένου να διατηρήσει το κατάλληλο εύρος και την κατάλληλη ισορροπία γνώσεων, ικανοτήτων, εμπειρίας και προέλευσης των μελών του Δ.Σ.

Στο πλαίσιο της ετήσιας αξιολόγησης της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συλλογική καταλληλότητα, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων τεκμηριώνει ότι έχουν εξεταστεί τα κριτήρια πολυμορφίας και σε περίπτωση μη επίτευξης οποιωνδήποτε σκοπών ή στόχων διαφοροποίησης, θα πρέπει να τεκμηριώνει τους σχετικούς λόγους και τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επισκοπεί τις ρυθμίσεις της Πολιτικής Πολυμορφίας ανά τρία (3) έτη. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην από 03.03.2023 συνεδρίασή του εξέτασε την ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και την Πολιτική Πολυμορφίας, η οποία περιλαμβάνεται στην πρώτη και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της και αποφάνθηκε ομόφωνα ότι με δεδομένο το μέγεθος, τις συνθήκες και την λειτουργία της Εταιρείας, αμφότερες οι Πολιτικές Καταλληλότητας και Πολυμορφίας θεωρούνται επαρκείς και κατάλληλες για την Εταιρεία, διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία του Δ.Σ. της και δεν χρήζουν αναθεώρησης.

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κατά την συνεδρίασή της την 2η.03.2023 διαπίστωσε ότι στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τόσο την περίοδο 01.01.2020-03.05.2022 όσο και κατά την περίοδο 04.05.2022-31.12.2022 (έως και σήμερα) διασφαλίζεται επαρκές ποσοστό εκπροσώπησης του γυναικείου φύλου (2 μέλη εκ των συνολικά 6, ήτοι ποσοστό 33,33%) βάσει του άρθρου 3 παρ. 1 β) του Ν. 4706/2020.

IX. Πολιτική Αποδοχών

Αναφορικά με τις αποδοχές του Δ.Σ., η Εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτική αποδοχών, κατ' εφαρμογή των διατάξεων των ά. 109 επ. Ν. 4548/2018, και ειδικότερα σε συμμόρφωση προς τις διατάξεις των ά. 110, 111 και 112 Ν. 4548/2018 (η «Πολιτική Αποδοχών»), όπως εγκρίνεται ή/και τροποποιείται από τη Γ.Σ. της Εταιρείας.

Η πολιτική αποδοχών βασίζεται σε παραμέτρους που έχουν σκοπό να βελτιστοποιήσουν την εύρυθμη, αποτελεσματική, ουσιαστική και σύννομη λειτουργία της, έχοντας σαν οδηγούς την εσωτερική της οργάνωση, τα συμφέροντα των μετόχων της και το εύρος και την φύση των δραστηριοτήτων της, παραμένοντας ανταγωνιστική σε επίπεδα αμοιβών. Παράλληλα αποσκοπεί στην εξάλειψη της ανάληψης κινδύνων όπου αυτοί έχουν κριθεί ανεπιθύμητοι ή τον περιορισμό τους σε αποδεκτά και ασφαλή πλαίσια όπου η ανάληψη κινδύνων επιτρέπεται, ως επίσης και στην αποτροπή της σύγκρουσης συμφερόντων. Αφορά τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και, εάν υπάρχει τον γενικό διευθυντή ή τον αναπληρωτή του σύμφωνα με τα άρθρα 110-112 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Σύμφωνα με τις προβλέψεις του νόμου, καταρτίζεται ετησίως και εγκρίνεται από το Δ.Σ. έκθεση αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην Πολιτική Αποδοχών για το τελευταίο οικονομικό έτος και υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γ.Σ. Στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων κατά το έτος 2023, η οποία θα λάβει χώρα στις 17.05.2023 θα υποβληθεί η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Δ.Σ. για τις καταβληθείσες εντός της χρήσης του 2022 αποδοχές σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018 και την Πολιτική Αποδοχών.

Η Πολιτική Αποδοχών είναι διαθέσιμη σύμφωνα με το νόμο στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.andromeda.eu/i-etairia/etairiki-diakubernisi/>.

X. Πολιτική συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών

Η έγκαιρη αναγνώριση και διαχείριση των συναλλαγών των συνδεδεμένων μερών, ενισχύει την διαφάνεια και βοηθάει στην αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων και διασφαλίζει ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις καθώς και οι αναφορές προς τις εποπτικές αρχές περιέχουν τις απαραίτητες πληροφορίες σύμφωνα με το IAS (International Accounting Standard) 24, καθώς και τον Νόμο 4548/2018. Οι γνωστοποιήσεις των συναλλαγών με τα συνδεδεμένα μέρη παρέχουν στους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσιμες πληροφορίες για τις συναλλαγές των διοικούντων με την οικονομική οντότητα και για σημαντικές διεταιρικές συναλλαγές με θυγατρικές συγγενείς και κοινοπραξίες. Σε περίπτωση που στην σχετική Νομοθεσία υπάρχουν προβλέψεις που εξειδικεύουν στην διαχείριση συναλλαγών ισχύ έχει το σχετικό Νομικό πλαίσιο. Για το σκοπό αυτό, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Συναλλαγών Συνδεδεμένων Μερών, η οποία σκοπό έχει να περιγράψει το πλαίσιο λειτουργίας και να ορίσει τις αρχές που ακολουθούνται καθώς και να παρέχει οδηγίες στην αναγνώριση και διαχείριση των συναλλαγών μεταξύ των συνδεδεμένων μερών της Εταιρείας. Η εν λόγω Πολιτική βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

XI. Πολιτική αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) της Εταιρείας

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει πολιτική, η οποία καθορίζει, όπως προβλέπεται από το άρθρο 14 του ν. 4706/2020 το χρόνο, τη διαδικασία, το αντικείμενο και την περιοδικότητα του ελέγχου, το εύρος αξιολόγησης, την ανάθεση και την παρακολούθηση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης και κάθε ειδικότερο αναγκαίο ζήτημα για την εφαρμογή της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα χαρακτηριστικά που αφορούν στα πρόσωπα που τη διενεργούν. Η παρούσα πολιτική για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (στο εξής και «ΣΕΕ») περιλαμβάνεται και βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

Σημειώνεται ότι, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 2/917/17.6.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η πρώτη αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργήθηκε με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020. Παρατίθενται σχετικές πληροφορίες στην ενότητα 9 της παρούσας.

XII. Πολιτική για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων

Βασικός σκοπός της Πολιτικής για την Πρόληψη και Αντιμετώπιση καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων είναι η καθιέρωση πλαισίου διαχείρισης σύγκρουσης συμφερόντων (Conflict of Interest Framework), ο καθορισμός βασικών αρχών και διαδικασιών για την ορθή παρακολούθηση και τον έλεγχο της τήρησης της πολιτικής με στόχο την πρόληψη τυχόν περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων που ζημιώνουν την Εταιρεία, ο καθορισμός ρόλων και ευθυνών για θέματα Σύγκρουσης Συμφερόντων και η δημιουργία μηχανισμού παρακολούθησης των εν λόγω συγκρούσεων. Η εν λόγω Πολιτική βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

XIII. Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Η Εταιρεία υιοθέτησε την ισχύουσα Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης επιδιώκοντας την θέσπιση αρχών και κανόνων ώστε να επιτυγχάνεται η κατ' αρχάς αποτροπή και σε κάθε περίπτωση η αποτελεσματική διαχείριση των πάσης φύσεως κινδύνων από τυχόν αδυναμία συμμόρφωσης της Εταιρείας προς το ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο που την διέπει.

Επισημαίνεται ότι προς τον σκοπό αυτό, η Εταιρεία έχει ορίσει Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος έχει απευθείας γραμμή αναφοράς στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και είναι υπεύθυνος για τον συντονισμό των ενεργειών με σκοπό την πλήρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς της. Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην ενότητα 7.1. της παρούσας,

Η ισχύουσα Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας βρίσκεται αναρτημένη στην εταιρική ιστοσελίδα <https://www.andromeda.eu/i-etaireia/etairiki-diakubernisi/>.

XIV. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής ESG

Περισσότερες πληροφορίες παρατίθενται στην ενότητα 6.3.2.

XV. ESG Πολιτική

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 με τις επιχειρηματικές δραστηριότητές 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 υπεύθυνων 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/i-etairaia/etairiki-diakuvernisi/>.

- 8. Κατ' εφαρμογή του ά. 152 παρ. 1 περ. β): Αν η Εταιρεία αποκλίνει από τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει περιγραφή της απόκλισης με αναφορά στα σχετικά μέρη του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και αιτιολόγηση της απόκλισης αυτής. Αν η εταιρία δεν εφαρμόζει ορισμένες διατάξεις του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, στον οποίο υπάγεται ή τον οποίο εφαρμόζει, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιλαμβάνει αναφορά της διάταξης που δεν εφαρμόζει και εξήγηση των λόγων της μη εφαρμογής**

Η Εταιρεία εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με ελάχιστες ως επί το πλείστων τυπικές και όχι ουσιαστικές αποκλίσεις οι οποίες παρουσιάζονται και αιτιολογούνται στον Πίνακα που ακολουθεί.

ΕΚΕΔ	Επεξήγηση
2.2.21 Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director)	Στην Εταιρεία, με γνώμονα το μικρό της μέγεθος και το είδος της δραστηριότητάς της η οποία υπόκειται σε ειδικές νομοθετικές ρυθμίσεις και εποπτεία, ο Πρόεδρος και Αντιπρόεδρος επιλέγονται από τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., χωρίς ωστόσο να επιλέγονται κατ' ανάγκη από τα ανεξάρτητα. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία συμμορφώνεται τις σχετικές διατάξεις του νόμου και συγκεκριμένα του άρθρου 8 του ν. 4706/20 σύμφωνα με το οποίο ο Πρόεδρος του ΔΣ είναι μη εκτελεστικό μέλος.
2.3.4 Η εταιρεία διαθέτει και πλάνο	Η Εταιρεία δεν διαθέτει ειδικό πλάνο διαδοχής του

alphatrust andromeda

<p>διαδοχής του Δ/νοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Δ/νοντος Συμβούλου ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για:</p> <ul style="list-style-type: none"> • εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Δ/νοντος Συμβούλου, • διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων, • εφόσον κρίνεται σκόπιμο, αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων, • και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης. 	<p>Διευθύνοντας Συμβούλου λόγω του μεγέθους και του είδους της δραστηριότητάς της. Σε κάθε περίπτωση, το πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου καλύπτεται από το γενικό πλάνο διαδοχής των μελών ΔΣ που έχει ορίσει η Εταιρεία στην οικεία πολιτική της. Σε παρελθούσες περιπτώσεις παραίτησης Δ/ντος Συμβούλου, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αξιολόγησε τους υποψηφίους σύμφωνα με τις οικείες διαδικασίες.</p>
<p>3.3.14 Οι πρόεδροι των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνοι για την οργάνωση της αξιολόγησης των επιτροπών τους.</p>	<p>Λόγω του μεγέθους της Εταιρείας και της ευέλικτης σύνθεσης των επί μέρους Επιτροπών της δεν απαιτείται ιδιαίτερη οργάνωση για την αξιολόγηση αυτών κατά τρόπο ώστε να πρέπει να επιφορτιστεί ορισμένο πρόσωπο με αυτή. Η σχετική αξιολόγηση γίνεται σύμφωνα με τις διαδικασίες που προβλέπονται στις οικείες πολιτικές και κανονισμούς της Εταιρείας. Επισημαίνεται ότι για την χρήση του 2022 οι Πρόεδροι των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχετικές συνεδριάσεις που έλαβαν χώρα τον Μάρτιο του 2023 κάλεσαν τα μέλη να αυτό-αξιολογήσουν την Επιτροπή στην οποία συμμετέχουν, εξετάζοντας τα συμπληρωμένα εκ μέρους τους «Ερωτηματολόγια Ατομικής Αξιολόγησης» που συνέταξε η Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, και συζητώντας επί των σχετικών απαντήσεων.</p>
<p>2.4.7 Στην περίπτωση που ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μέλος της επιτροπής αποδοχών, δεν μπορεί να συμμετέχει στον καθορισμό της αμοιβής του.</p>	<p>Καθώς η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας έχει οριστεί τριμελής ο Πρόεδρος του Δ.Σ. δεν δύναται να απέχει από τη συνεδρίαση ή τη λήψη απόφασης καθώς έτσι η Επιτροπή δε θα είχε την απαιτούμενη απαρτία για να συνεδριάσει. Προς αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων και του όποιου σχετικού κινδύνου, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. δεν θα συμμετέχει εκ του νόμου κατά την λήψη σχετικής απόφασης από το Δ.Σ. (ά. 97 ν. 4548/2018).</p>
<p>2.4.14 Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό</p>	<p>Η Εταιρεία δεν ακολουθεί την πρακτική της υπογραφής συμβάσεων με μέλη του Δ.Σ., εκτελεστικά ή μη, και δεν έχει υπογράψει μέχρι σήμερα σχετικές συμβάσεις. Σε περίπτωση που μελλοντικά υπάρξει σχετική απόφαση,</p>

<p>Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.</p>	<p>θα υπάρξει και αντίστοιχη πρόβλεψη τόσο στις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας όσο και στις συμβάσεις που θα υπογραφούν.</p>
<p>3.3.4 Τουλάχιστον ανά τριετία η αξιολόγηση αυτή διευκολύνεται από εξωτερικό σύμβουλο.</p>	<p>Η Εταιρεία κρίνει ότι λόγω του μεγέθους και του ολιγομελούς της Δ.Σ. δεν υφίσταται ανάγκη διευκόλυνσης της αξιολόγησης από εξωτερικό σύμβουλο.</p>

9. Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

- Αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας για την περίοδο 17.07.2021 έως και 31.12.2022, σύμφωνα με το άρθρο 14, παρ. 3 περίπτωση ι και παρ. 4 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Εταιρεία, με την από 20.12.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ανέθεσε στην Corporate Services I.K.E., που εδρεύει στην Αθήνα επί της οδού Κανάρη 89, Τ.Κ. 13231 με αριθμό ΓΕΜΗ 160434803000, το έργο της Παροχής Υπηρεσιών Αξιολόγησης της Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με σκοπό την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, και για την περίοδο αναφοράς από 17.07.2021 έως 31.12.2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο»).

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ έλαβε χώρα το χρονικό διάστημα από 20.12.2022 έως 30.03.2023, οπότε και ολοκληρώθηκε, και διενεργήθηκε από πρόσωπα που δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Το Συμπέρασμα του Ανεξάρτητου Αξιολογητή, ήτοι του κ. Πλούμπη Ιωάννη, πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή, το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ με ημερομηνία 31/03/2023, αναφέρει το εξής:

«Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οπιδέποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.»

1.4 Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

1.4.1. Διαχείριση Κινδύνων Χρηματοοικονομικών Μέσων

Η Εταιρεία κατέχει στο επενδυτικό χαρτοφυλάκιο της χρηματοοικονομικά προϊόντα βάση της επενδυτικής στρατηγικής που έχει αναπτύξει και των περιορισμών του νόμου 3371/2005, όπως αυτός έχει τροποποιηθεί, που ορίζει τα επενδυτικά όρια και το είδος των επενδύσεων των εταιρειών επενδύσεως χαρτοφυλακίου. Το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο περιλαμβάνει κυρίως εισηγμένες σε χρηματιστήρια μετοχές εσωτερικού, ομόλογα ελληνικού δημοσίου, εταιρικά ομόλογα και παράγωγα.

Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας καθώς και η διαχείριση κινδύνων (Διαχείριση Επενδύσεων), σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχουν ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην Alpha Trust ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ η οποία ασκεί την επενδυτική πολιτική που έχει καθοριστεί. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει επίσης Επιτροπή Επενδύσεων, η οποία έχει αποκλειστικά συμβουλευτικό χαρακτήρα για τα επενδυτικά θέματα της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με στόχο, τον περιορισμό και τον έλεγχο των κινδύνων του επενδυτικού χαρτοφυλακίου, ανέθεσε με την ως άνω σύμβαση τη διαχείριση των κινδύνων στο Διαχειριστή, ο οποίος και χρησιμοποιεί συστήματα παρακολούθησης κινδύνων χαρτοφυλακίων που ανταποκρίνονται στο προφίλ κινδύνου του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι μετρούνται με ακρίβεια όλοι οι βασικοί κίνδυνοι.

1. Πιστωτικός Κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά περιπτώσεις αθέτησης υποχρέωσης αντισυμβαλλομένων να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους. Σε αυτή την κατηγορία εντάσσονται κυρίως τα κρατικά και εταιρικά ομόλογα, οι συμφωνίες επαναγοράς ομολόγων (repos), οι απαιτήσεις από αντισυμβαλλόμενους χρηματιστές καθώς και τα χρηματικά διαθέσιμα στις τράπεζες. Για την αξιολόγηση του πιστωτικού κινδύνου χρησιμοποιείται η κατανομή του χαρτοφυλακίου ανά βαθμίδα πιστοληπτικής ικανότητας.

Για την αξιολόγηση του πιστωτικού κινδύνου χρησιμοποιείται η κατανομή του χαρτοφυλακίου ανά βαθμίδα πιστοληπτικής ικανότητας, η οποία λαμβάνεται μέσω του Bloomberg και προκύπτει από τη σύνθεση βαθμίδων πιστοληπτικής ικανότητας, όπως αυτές αξιολογούνται από τους τέσσερις μεγαλύτερους Οίκους Αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας (S&P, Moody's, Fitch, και DBRS). Σε περίπτωση που το αποτέλεσμα είναι ανάμεσα σε δύο βαθμίδες χρησιμοποιείται η χαμηλότερη.

Απαιτήσεις από Χρηματιστές

Οι απαιτήσεις από Χρηματιστές αφορούν κατά κύριο λόγο πωλήσεις χρεογράφων των δύο τελευταίων ημερών, λογαριασμούς περιθωρίου (margin accounts) και εγγυήσεις.

Ο πιστωτικός κίνδυνος αυτών των απαιτήσεων θεωρείται μικρός λόγω του περιορισμένου χρονικού περιθωρίου εκκαθάρισης και της αξιοποίησης των αντισυμβαλλομένων μερών.

Χρηματικά διαθέσιμα

Η Εταιρεία έχει καταθέσεις σε Τράπεζες των οποίων η πιστοληπτική διαβάθμιση παρακολουθείται.

Παράγωγα

Κατά τη διάρκεια της χρήσης η Εταιρεία δεν έκανε χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων.

2. Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος αδυναμίας εκπλήρωσης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, όταν αυτές γίνουν απαιτητές, λόγω έλλειψης απαραίτητης ρευστότητας. Ο κίνδυνος ρευστότητας αφορά επίσης το βαθμό ρευστοποίησης μιας επενδυτικής θέσης ή μέρους του χαρτοφυλακίου (ως ποσοστό της συνολικής αξίας και το απαιτούμενο χρονικό διάστημα για την πλήρη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου).

Σύμφωνα με αυτό, για δεδομένη σύνθεση του χαρτοφυλακίου, εκτιμάται το ποσοστό που δύναται να ρευστοποιηθεί ανά ημέρα καθώς και το απαιτούμενο χρονικό διάστημα για την πλήρη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου, βάσει της εμπορευσιμότητας των επιμέρους θέσεων αυτού (πηγή Bloomberg). Για σκοπούς συντηρητικής προσέγγισης, θεωρείται ότι δεν δύναται να ρευστοποιηθεί όγκος μετοχών που να υπερβαίνει το ένα τρίτο του μέσου όρου ημερησίων συναλλαγών του προηγούμενου τριμήνου – οι τοποθετήσεις σε χρηματικά διαθέσιμα, προθεσμιακές καταθέσεις και αμοιβαία κεφάλαια διαθέσιμων θεωρούνται ως άμεσα ρευστοποιήσιμες.

3. Κίνδυνος Αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των μετοχών, επιτοκίων, συναλλάγματος κλπ.

Η Εταιρεία, για να περιορίσει τον κίνδυνο, επιλέγει τις εταιρείες στις οποίες επενδύει σύμφωνα με ποιοτικά και οικονομικά κριτήρια. Η Εταιρεία δεν επενδύει πάνω από 20% των ιδίων κεφαλαίων της σε κινητές αξίες του ίδιου εκδότη.

Κίνδυνος συναλλάγματος

Οι επιδράσεις της μεταβολής των ισοτιμιών των διαφόρων νομισμάτων δεν επηρεάζουν ουσιαδώς τα αποτελέσματα τη Εταιρείας, επειδή το σύνολο σχεδόν του ενεργητικού επενδύεται σε Ευρώ (€).

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου προκύπτει από μεταβολές στις αγορές επιτοκίων. Οι διακυμάνσεις των επιτοκίων επηρεάζουν σε μεγάλο βαθμό την παρούσα αξία των αναμενόμενων ροών από μία επένδυση ή μία υποχρέωση.

Αξία Σε Κίνδυνο (Value at Risk - VaR)

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι η μέθοδος υπολογισμού της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο είναι κατάλληλη και η πλέον ακριβής και αξιόπιστη. Για το σκοπό αυτό, έχει επιλεγεί η μεθοδολογία της Ιστορικής Αξίας σε Κίνδυνο (Historical VaR) και ο υπολογισμός της γίνεται σε καθημερινή βάση με την χρήση του

συστήματος της **Systemic SA**. Η προσέγγιση της σχετικής δυνητικής ζημιάς εφαρμόζεται στο χαρτοφυλάκιο της AEEEX και στο δείκτη αναφοράς του (benchmark index) σε καθημερινή βάση, λαμβάνοντας υπόψη τις ακόλουθες παραμέτρους:

- διάστημα εμπιστοσύνης ενενήντα-εννέα τοις εκατό (99%),
- περίοδος παρατηρήσεων των παραγόντων κινδύνου για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους (διακόσιες πενήντα εργάσιμες μέρες) από την ημερομηνία υπολογισμού,
- **επενδυτικός ορίζοντας ενός (1) μήνα (είκοσι (20) εργάσιμες μέρες)**
- η δυνητική ζημιά του χαρτοφυλακίου να εκφράζεται ως ποσοστό (%) της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου (ομοίως και για την περίπτωση του χαρτοφυλακίου αναφοράς),
- ελέγχεται πως η δυνητική ζημιά του χαρτοφυλακίου της αγοράς δεν υπερβαίνει το διπλάσιο της δυνητικής ζημιάς του χαρτοφυλακίου αναφοράς, προκειμένου να διασφαλιστεί ο περιορισμός του συνολικού δείκτη μόχλευσης της Εταιρείας σε 2.

Σημειώνεται ότι η ανωτέρω μεθοδολογία μέτρησης του κινδύνου αγοράς συμπεριλαμβάνει όχι μόνο την ευαισθησία των αποδόσεων του χαρτοφυλακίου στους κυριότερους κινδύνους αγοράς (μετοχικός, επιτοκιακός, συναλλαγματικός) στους οποίους είναι εκτεθειμένο το χαρτοφυλάκιο, αλλά και τις μεταξύ τους συσχετίσεις. Ως εκ τούτου, θεωρείται ότι παρέχει καλύτερη και πιο ρεαλιστική εκτίμηση του συνολικού κινδύνου αγοράς του χαρτοφυλακίου.

Επιπλέον, η Εταιρία διενεργεί πρόγραμμα αναδρομικών ελέγχων (**Back Testing**), κατά το οποίο συγκρίνει τις μετρήσεις δυνητικής ζημιάς που έχει υπολογίσει με τις ημερήσιες μεταβολές της αξίας του χαρτοφυλακίου της AEEEX στο τέλος της επόμενης εργάσιμης ημέρας.

Πέραν αυτών, η Εταιρία διενεργεί πρόγραμμα ελέγχων προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων (stress testing), βασιζόμενο σε αυστηρά και επαρκή κριτήρια υπολογισμού του κινδύνου. Οι έλεγχοι εφαρμόζονται σε μηνιαία βάση, χρησιμοποιώντας τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου, όπως αυτή ήταν διαμορφωμένη την τελευταία εργάσιμη μέρα του προηγούμενου μήνα, και επικεντρώνονται στους κινδύνους που πιθανόν να προκύψουν σε συγκεκριμένα ακραία ιστορικά σενάρια ή σε συνθήκες ασυνήθιστων αλλαγών, όπως πχ σε συνθήκες έλλειψης ρευστότητας ή πραγμάτωσης κάποιου πιστωτικού γεγονότος στις αγορές όπου επενδύει το χαρτοφυλάκιο της Εταιρίας. Οι έλεγχοι κόπωσης επικεντρώνονται στους κινδύνους που δεν καλύπτονται πλήρως από τη μέθοδο δυνητικής ζημιάς.

Αναφορικά με τους τίτλους σταθερού εισοδήματος, εκτιμάται η ευαισθησία των τιμών των ομολόγων σε οριακή μεταβολή του επιπέδου των επιτοκίων μέσω του μεγέθους «duration».

4. Λειτουργικός Κίνδυνος

Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που σχετίζεται με την πιθανότητα να προκληθεί άμεσα ή έμμεσα ζημία από ένα εύρος παραγόντων που σχετίζονται με τις εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας, τα πληροφοριακά συστήματα και τις υποδομές της αλλά και από εξωτερικούς παράγοντες όπως οι διάφοροι πάροχοι, το θεσμικό πλαίσιο και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα επενδυτικής διαχειριστικής συμπεριφοράς.

Ο στόχος της Εταιρείας είναι να διαχειρίζεται τον λειτουργικό κίνδυνο με τέτοιο τρόπο ώστε να περιορισθούν οι πιθανές ζημιές της φήμης της και να επιτευχθούν οι στόχοι που έχουν τεθεί για τους μετόχους της. Τη συνολική ευθύνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των απαραίτητων διαδικασιών για την ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της Εταιρείας έχει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας καθώς και η διαχείριση κινδύνων (Διαχείριση Επενδύσεων), σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχουν ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων. Και οι δύο εταιρείες εμποτεύονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Επιπρόσθετα σημειώνεται ότι:

- α) Η ανωτέρω σύμβαση ανανεώνεται τακτικά, σε ετήσια βάση, και εγκρίνεται κάθε φορά από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- β) Βάση νόμου όλα τα χρεόγραφα και τα διαθέσιμα τηρούνται από ανεξάρτητο θεματοφύλακα, ο οποίος υπογράφει και τους πίνακες επενδύσεων χαρτοφυλακίου που δημοσιεύονται και τίθενται υπόψη του επενδυτικού κοινού.
- γ) Ο εσωτερικός έλεγχος συνεργάζεται και παρακολουθεί την λειτουργία των διαφόρων δραστηριοτήτων που έχουν ανατεθεί στην ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και αποθαρρύνει και ελαχιστοποιεί την πιθανότητα να δημιουργηθούν θέματα που μπορεί να προκαλέσουν προβλήματα στη λειτουργία της Εταιρείας.
- δ) Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας παρακολουθεί καθημερινά την υλοποίηση των συμβάσεων αυτών και επιλύει άμεσα τα λειτουργικά θέματα που τυχόν προκύψουν.

Κίνδυνος Αντισυμβαλλομένου: για την εκτίμησή του αποτυπώνονται οι καθημερινές απαιτήσεις και υποχρεώσεις προς τον αντισυμβαλλόμενο, ήτοι τον θεματοφύλακα, δεδομένου ότι όλες οι συναλλαγές πραγματοποιούνται σε οργανωμένες αγορές. Σε περίπτωση που προβεί σε πράξεις σε χρηματοοικονομικά μέσα μη-διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά, ο κίνδυνος ανά αντισυμβαλλόμενο υπολογίζεται με βάση τη δυνητική ζημία, στην περίπτωση όπου ο αντισυμβαλλόμενος δεν εκπληρώσει τις υποχρεώσεις του.

1.4.2. Λοιποί κίνδυνοι

Πέραν των κινδύνων χαρτοφυλακίων, εξετάζεται και ο ακόλουθος:

- **Κίνδυνος ανάθεσης:** Το Διοικητικό Συμβούλιο εκτιμά ότι ο κίνδυνος από την ανάθεση δραστηριοτήτων με σύμβαση, σε εξωτερικό συνεργάτη, είναι ουσιαστικά αμελητέος, με δεδομένα ότι:

- α) Οι συμβάσεις αυτές ανανεώνονται τακτικά, σε ετήσια βάση, από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- β) Ο Διευθύνων Σύμβουλος ενημερώνεται, παρακολουθώντας καθημερινά την υλοποίηση των συμβάσεων αυτών και,

γ) Ο εσωτερικός έλεγχος που συνεργάζεται και παρακολουθεί με αμεσότητα την υλοποίησή τους, με την εποπτεία μάλιστα και της Επιτροπής Ελέγχου, αποθαρρύνει και ελαχιστοποιεί την πιθανότητα να προκύψει και να αναπτυχθεί σχετικός κίνδυνος.

1.5 Χρηματοοικονομικοί και μη χρηματοοικονομικοί δείκτες επιδόσεων

Οι σημαντικότεροι χρηματοοικονομικοί δείκτες που χρησιμοποιεί η διοίκηση της εταιρείας με σκοπό τη λήψη αποφάσεων είναι οι εξής:

Αριθμοδείκτες Οικονομικής διάρθρωσης			
	31/12/2022	31/12/2021	
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο ενεργητικού	100,00%	99,91%	Κατανομή των κεφαλαίων σε Πάγιο και Κυκλοφορούν Ενεργητικό
Πάγιο ενεργητικό /Σύνολο Ενεργητικού	0,00%	0,09%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	99,01%	91,36%	Κατανομή του Παθητικού σε Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις
Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Παθητικού	0,99%	8,64%	
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	99,01%	91,36%	Οικονομική αυτάρκεια Εταιρείας

Αριθμοδείκτες Αποδόσεως και Αποδοτικότητας			
	31/12/2022	31/12/2021	Ανάλυση
Μικτά Αποτελέσματα εργασιών / Σύνολο κύκλου εργασιών	215,53%	72,08%	Μικτό περιθώριο κέρδους

Εναλλακτικός δείκτης μέτρησης απόδοσης			
	31/12/2022	31/12/2021	Ανάλυση
Καθαρή αξία Ενεργητικού	24,675 εκ. ευρώ	15,10 εκ. ευρώ	Η αξία του επενδυτικού χαρτοφυλακίου της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένου των ιδίων μετοχών στην αξία κτήσης τους και αφαιρουμένων των υποχρεώσεων. Η εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσης διένειμε μέρισμα ποσού 1.423.458,26 €

Η εταιρεία δεν χρησιμοποιεί μη χρηματοοικονομικούς δείκτες.

1.6 Πληροφορίες για εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Η εταιρεία απασχολεί δύο εργαζομένους ως προσωπικό.

1.7 Περιβαλλοντική διαχείριση

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και ασκεί τις δραστηριότητες της με σκοπό την προστασία του και τη συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσής της.

1.8 Επιπλέον πληροφόρηση

1.8.1 Προβλεπόμενη εξέλιξη

Η ελληνική οικονομία εκτιμάται ότι θα συνεχίσει να καταγράφει θετικές επιδόσεις για 3η συνεχόμενη

χρονιά, συνεπικουρούμενη από την πορεία των επενδύσεων και του τουρισμού και με την προϋπόθεση ότι η εκλογική διαδικασία που ξεκινά τον Μάιο του 2023 θα οδηγήσει στην ανάδειξη μιας βιώσιμης Κυβέρνησης.

Οι γεωπολιτικές εξελίξεις σε συνδυασμό με τις στρατηγικές των κεντρικών Τραπεζών για την καταπολέμηση του πληθωρισμού και τις αβεβαιότητες σχετικά με την Παγκόσμια Οικονομική Ανάπτυξη, εκτιμάται ότι θα συμβάλουν στη συνέχιση της μεταβλητότητας στις αγορές, καθώς εξακολουθούν να είναι οι κύριοι παράγοντες δημιουργίας αστάθειας. Σε αυτό το περιβάλλον είναι δύσκολο να αυτονομηθεί το Χρηματιστήριο Αθηνών, ωστόσο η θετική πορεία της οικονομίας καθώς και τα ικανοποιητικά αποτελέσματα των εισηγμένων εταιρειών παραμένουν υποστηρικτικοί παράγοντες για τη μελλοντική πορεία του Χρηματιστηρίου.

Επιπλέον, η αναμενόμενη ανάκτηση της επενδυτικής βαθμίδας η ολοκλήρωση επιχειρηματικών συμφωνιών, πιθανές νέες εισαγωγές εταιριών στο Χρηματιστήριο Αθηνών, αποτελούν σημαντικές εξελίξεις που θα μπορούσαν να τονώσουν το αγοραστικό ενδιαφέρον και να ενισχύσουν τις χρηματιστηριακές επιδόσεις.

1.8.2. Αγορά Ιδίων μετοχών

Η Τακτική Γενική Συνέλευση της 22.06.2020 ενέκρινε την λήξη του προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών το οποίο είχε αποφασισθεί με την από 10.09.2018 απόφαση της, και ενέκρινε την έναρξη του προγράμματος αγοράς ιδίων μετοχών, με τους εξής όρους και προϋποθέσεις:

- α) Αγορά ιδίων μετοχών μέχρι του συνολικού αριθμού που αντιστοιχεί στο 10% του εκάστοτε συνόλου των μετοχών της Εταιρίας.
- β) Ανώτατο όριο τιμής τα 50,00 ευρώ και κατώτατο το 1,00 ευρώ.
- γ) Η διάρκεια της περιόδου αγοράς θα είναι 24 μήνες, δηλαδή μέχρι την 22/06/2022 ή έως την για οποιοδήποτε λόγο λήξη της διάρκειας της Εταιρίας, όποια εκ των δύο τυχόν προηγηθεί.
- δ) Η Εταιρεία στις 31/12/2022 κατείχε 82.758 ίδιες μετοχές συνολικής αξίας 496.126,38 ευρώ.

1.8.3. Μερίσματα- Επιστροφές κεφαλαίου

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας 3^{ης} Μαΐου 2022 αποφάσισε τη διανομή, από τα αποτελέσματα της χρήσης του έτους 2021, μερίσματος συνολικού ποσού 802.272 ευρώ, που αντιστοιχούσε κατά το ποσό των 401.136 ευρώ σε προσωρινό μέρισμα της χρήσης του έτους 2021 και είχε ήδη διανεμηθεί στους μετόχους με τις από 29.07.2021 και 03.11.2021 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της 6^{ης} Δεκεμβρίου του 2022 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος στους δικαιούχους μετόχους από κέρδη προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, συνολικού ποσού 621.186,26 €

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει στην προσεχή Τακτική γενική Συνέλευση την διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, ποσού 685.510,45 ευρώ.

1.9 Ενημέρωση επενδυτικού κοινού

Οι οικονομικές καταστάσεις αναφέρονται στην χρήση 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2022 και έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς. Εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 4 Απριλίου 2023 και θα δημοσιοποιηθούν μαζί με την παρούσα Έκθεση Διαχείρισης με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση <http://www.andromeda.eu>.

Με σκοπό τη διαρκή και πληρέστερη ενημέρωση, για τα οικονομικά αποτελέσματα του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, συντάσσεται και αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας, στο τέλος κάθε τριμήνου, το κείμενο «Πίνακας Επενδύσεων».

Επίσης, με σκοπό την τακτικότερη και έγκαιρη ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας και γενικά τις εξελίξεις στην Εταιρεία, αναρτάται στην ιστοσελίδα μας δελτίο «Μηνιαία Ενημέρωση», αμέσως μετά τη λήξη κάθε μήνα.

Στην ιστοσελίδα της Εταιρείας επίσης καθημερινά καταχωρούμε την εσωτερική αξία της μετοχής και κάθε νέο που αφορά στην Εταιρεία.

1.10 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και άλλες σημαντικές συμβάσεις

Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και το μετοχικό της κεφάλαιο είναι ευρέως διατεθειμένο στο επενδυτικό κοινό.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ24, συνδεδεμένο μέρος θεωρείται εκείνο το οποίο έχει την δυνατότητα να ελέγχει ή να εξασκεί σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές ή λειτουργικές αποφάσεις που λαμβάνει η εταιρία. Ως συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται επίσης τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης της Εταιρείας καθώς και τα πλησιέστερα μέλη της οικογένειάς τους.

Η εταιρία, πέρα από τις συναλλαγές που πραγματοποιεί με τα συνδεδεμένα μέρη (μέλη Διοικητικού Συμβουλίου) έχει συνάψει και σημαντικές συμβάσεις για τις οποίες αναφέρουμε τα κατωτέρω:

- Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας καθώς και η διαχείριση κινδύνων (Διαχείριση Επενδύσεων), σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχουν ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην ALPHA TRUST από την οποία και ασκήθηκε κατά την περίοδο 1/01-31/12/2022 με βάση την επενδυτική πολιτική που έχει καθορισθεί. Η διάρκεια της Σύμβασης Διαχείρισης, αν δεν καταγγελθεί, ανανεώνεται αυτόματα για ένα έτος κάθε φορά με έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει επίσης Επιτροπή Επενδύσεων, η οποία έχει αποκλειστικά συμβουλευτικό χαρακτήρα για τα επενδυτικά θέματα της Εταιρείας. Για τις παρεχόμενες αυτές υπηρεσίες η αμοιβή της ALPHA TRUST (σταθερή αμοιβή) ορίζεται σε ποσοστό επί της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ, όπως προκύπτει από τον ημερήσιο πίνακα επενδύσεων, αφαιρουμένης της αξίας τυχόν ιδίων μετοχών, και προσαυξανόμενης κατά τις τυχόν υπάρχουσες κάθε είδους απαιτήσεις που απορρέουν από την επενδυτική διαχείριση του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ, και μειούμενης κατά τις τυχόν υπάρχουσες υποχρεώσεις από αγορές χρεογράφων, πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ. Ειδικότερα, έχει συμφωνηθεί ποσοστό ανάλογα με το ύψος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του

alphatrust andromeda

χαρτοφυλακίου της ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ το οποίο θα εφαρμόζεται κλιμακωτά, ως ακολούθως: σε ποσοστό 1,5% για το μέρος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της έως και 20 εκατομμύρια ευρώ, σε ποσοστό 1,25% για τα επόμενα 30 εκατομμύρια ευρώ της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της (ημερήσια τρέχουσα αξία του χαρτοφυλακίου : 20-έως και 50 εκατομμύρια ευρώ), σε ποσοστό 1,00% για τα επόμενα 50 εκατομμύρια ευρώ της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της (ημερήσια τρέχουσα αξία του χαρτοφυλακίου : 50-έως και 100 εκατομμύρια ευρώ) και σε ποσοστό 0,75% για το υπερβάλλον των 100 εκατομμυρίων ευρώ μέρος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της. Η ALPHA TRUST θα δικαιούται, επιπλέον της ως άνω αμοιβής, πρόσθετη αμοιβή (“success fee”) η οποία θα είναι ίση με 15% επί της επιτευχθείσας ετήσιας καθαρής θετικής απόδοσης, πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ, εφόσον η επιτυγχανόμενη ετήσια ποσοστιαία απόδοση της εσωτερικής αξίας του χαρτοφυλακίου της ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ είναι θετική.

- Με την από 22/02/2018 Σύμβαση Διαχείρισης, είχε ανατεθεί στην ALPHA TRUST έως και την 31.05.2022, η παροχή υπηρεσιών διοίκησης κατά την έννοια του άρθρου 6 του ν. 4209/2013, οι οποίες συνίστανται σε νομικές υπηρεσίες, υπηρεσίες λογιστικής διαχείρισης, υπηρεσίες εξυπηρέτησης μετόχων, έλεγχο της τήρησης κανονιστικών διατάξεων, λοιπές υπηρεσίες διοίκησης, διαφήμιση, εμπορική προώθηση κλπ. Επίσης με την από 31.05.2022 Σύμβαση Διαχείρισης, έχει ανατεθεί στην ALPHA TRUST, εκτός από την Διαχείριση Επενδύσεων, να παρέχει επί πλέον στην ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ υπηρεσίες διαχείρισης κινδύνων χαρτοφυλακίου, υπηρεσίες διαχείρισης κινδύνων βιωσιμότητας (ESG RISK MONITORING) και υπηρεσίες εξυπηρέτησης ελέγχου και διαχείρισης υποδομών και εγκαταστάσεων. Για τις ως άνω παρεχόμενες υπηρεσίες η αμοιβή της ALPHA TRUST για την χρήση 2022 ανήλθε σε 45.683,34€ πλέον ΦΠΑ.
- Η Εταιρία για το διάστημα 01.01-05.07.2022 είχε συνάψει σύμβαση δανεισμού ενός μισθωτού από την ALPHA TRUST, τον οποίο απασχολούσε ως εσωτερικό ελεγκτή. Από την 6.7.2022 και εφεξής ως εσωτερικός ελεγκτής απασχολείται έμμισθος υπάλληλος της εταιρείας.
- Η εταιρεία εκμίσθωνε τα γραφεία της έδρας μέχρι την 31.5.2022 από την ALPHA TRUST Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε., ενώ από 1.6.2022 τα γραφεία της έδρας έχουν παραχωρηθεί δωρεάν στην εταιρεία.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 14.02.2022 ενέκρινε τη παράταση της διάρκειας της σύμβασης παροχής υπηρεσιών ειδικού διαπραγματευτή επί μετοχών της εταιρείας, με την εταιρεία ΒΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ την οποία είχε αρχικώς εγκρίνει με την από 28.01.2021 απόφασή του. Η διάρκεια της σύμβασης ορίστηκε σε ένα επιπλέον έτος, ήτοι έως την 14.02.2023.
- Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 03.05.2022, αποφάσισε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON Α.Ε.» για τη διενέργεια του τακτικού και φορολογικού ελέγχου της εταιρικής χρήσεως του έτους 2022 και η ανωτέρω σύμβαση υπογράφηκε από τα συμβαλλόμενα μέρη την 31.05.2022.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 31.05.2022 ενέκρινε τη σύναψη Σύμβασης Παροχής Δικηγορικών Υπηρεσιών με την εταιρεία «Δρακόπουλος & Βασαλάκης Δικηγορική Εταιρεία», την σύναψη Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών Υποστήριξης Εσωτερικού Ελεγκτή με την εταιρεία

alphatrust andromeda

«ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ» καθώς και την σύναψη Σύμβασης Παροχής Λογιστικών Υπηρεσιών με την εταιρία «ΣΟΛ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.»,

- Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων προεγκρίνει και εγκρίνει τις αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και τις αμοιβές του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα ποσά των σημαντικών συμβάσεων για τις περιόδους 1/1-31/12/2022 και 1/1-31/12/2021 έχουν ως κάτωθι:

Σημαντικές συμβάσεις: Εμφάνιση των συναλλαγών στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
- Αμοιβή για διαχείριση χαρτοφυλακίου	326.232,62	278.052,41
- Αμοιβή υπεραπόδοσης (Success Fee)	0,00	988.010,62
- Αμοιβή για δανεισμό υπαλλήλου	22.156,00	43.152,00
- Αμοιβή για διοικητικές υπηρεσίες	56.647,34	63.463,20
- Αμοιβή για ενοίκια	3.125,00	7.500,00
- Σύνολο	408.160,96	1.380.178,23

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη: Εμφάνιση των συναλλαγών στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
- Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	60.000,00	72.000,00
- Αμοιβές Διευθύνοντος Συμβούλου	32.333,32	24.999,96
- Ασφαλιστικές εισφορές ΕΦΚΑ	19.370,04	16.692,72
Σύνολο	111.703,36	113.692,68

Τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων των συνδεδεμένων μερών και των σημαντικών συμβάσεων κατά την 31/12/2022 και 31/12/2021 έχουν ως κάτωθι:

Εμφάνιση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	31/12/2022	31/12/2021
	Υποχρεώσεις	Υποχρεώσεις
ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	38.868,62	1.021.827,58
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	0,00	0,00
Σύνολο	38.868,62	1.021.827,58
	31/12/2022	31/12/2021
	Απαιτήσεις	Απαιτήσεις
ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	0,00	1.250,00

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 3.05.2022 ενέκρινε να δοθούν για τη χρήση 2022 αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ποσού ευρώ 200.000,00. Καταβλήθηκαν όμως στα μέλη το συνολικό ποσό των 111.703,36 ευρώ συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών εισφορών ΕΦΚΑ (60.000,00 ευρώ αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου, 32.333,32 ευρώ αμοιβές Διευθύνοντα Συμβούλου και 19.370,04 ασφαλιστικές εισφορές επί του συνόλου των αμοιβών).

alphatrust andromeda

Κατά τη χρήση του 2022 δεν υπήρξαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Η εκτίμηση της διοίκησης της εταιρείας είναι ότι οι εταιρείες ALPHA TRUST ANDPOMEΔA και ALPHA TRUST A.E.Δ.A.K.O.E.E. δεν αποτελούν συνδεδεμένες εταιρείες σύμφωνα με την παράγραφο 9 viii του ΔΛΠ 24 εξ αιτίας του γεγονότος της μεταξύ τους σύμβασης διαχείρισης χαρτοφυλακίου. Η εταιρεία λόγω του ύψους των συναλλαγών με την ALPHA TRUST A.E.Δ.A.K.O.E.E. γνωστοποιεί στο επενδυτικό κοινό τις συναλλαγές και τα υπόλοιπα με την ως άνω εταιρεία.

1.11 Άλλες πληροφορίες

Τα μέλη του Δ.Σ που συμμετέχουν στη διοίκηση ή στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών με ποσοστό συμμετοχής άνω του 10% είναι τα εξής:

- Ο κ. Φαίδων – Θεόδωρος Ταμβακάκης είναι εκτελεστικό Μέλος και Πρόεδρος Δ.Σ. της ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής με ποσοστό 21,393%, μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ALPHA TRUST LUXEMBOURG S.à r.l. και Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «Φυτική Εταιρεία Αναπτυξιακή Α.Ε.» και συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής με ποσοστό 95,02%.
- Ο κ. Νικόλαος Κυριαζής είναι αντιπρόεδρος και μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της «Ergoman A.E.».
- Ο κ. Βασίλειος Κλέτσας διαθέτει ατομική επιχείρηση στον τομέα της παροχής επιχειρηματικών συμβουλών.
- Η κα. Βλαχοχρήστου Μαργαρίτα συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Bogan International Limited με ποσοστό 18,75%.
- Η κα. Ελένη Λινάρδου είναι ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., της BRIQ PROPERTIES ΑΕΕΑΠ.
- Η υποαξία του χαρτοφυλακίου της εταιρείας την 31/12/2022 ήταν 1.067.381,58 ευρώ.
- Η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής κατά την 31/12/2022 ήταν 6,10 ευρώ.

1.12 Συνέχιση της δραστηριότητας (Going Concern)

Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπ' όψιν:

- την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- τους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στο επιχειρηματικό μοντέλο και στην κεφαλαιακή της επάρκεια, και
- το γεγονός ότι δεν εντοπίζονται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να λειτουργεί ως «δρώσα οικονομική μονάδα» για το προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης,

δηλώνει ότι εξακολουθεί να θεωρεί ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας» και ότι δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να εφαρμόζει την αρχή αυτή στο προβλεπτό μέλλον και

σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

1.13 Μεταγενέστερα γεγονότα

- Το Διοικητικό Συμβούλιο την 03.02.2023, αποφάσισε την εκλογή της κ. Ελένης Κυριαζή ως νέο μέλος (τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) της Επιτροπής Ελέγχου, σε αντικατάσταση του κ. Νικόλαου Τζανέτου (τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου), ο οποίος υπέβαλε την παραίτησή του με ισχύ από 31.01.2023.
- Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

1.14 Επεξηγηματική Έκθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της περιέχει αναλυτικές πληροφορίες αναφορικά με τα ζητήματα της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

I. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

Το μετοχικό κεφάλαιό της ανέρχεται σε 12.149.049,69 ευρώ διαιρούμενο σε 3.534.269 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 3,4375 η κάθε μία. Οι μετοχές της Εταιρείας στο σύνολό τους είναι ονομαστικές, εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Τα δικαιώματα των μετόχων της Εταιρείας, που πηγάζουν από τη μετοχή της, είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου στο οποίο αντιστοιχεί η καταβλημένη αξία των μετοχών. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της, και ειδικότερα:

- α. Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της Εταιρείας. Με την επιφύλαξη της ισχύουσας νομοθεσίας, η διάθεση των κερδών της Εταιρείας, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο.
 - i. Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
 - ii. αφαιρείται η κατά το νόμο κράτηση για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.
 - iii. κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος.
 - iv. το υπόλοιπο των καθαρών κερδών διατίθεται κατά την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
 - v. Μη διανομή του προβλεπόμενου εκ του νόμου ελάχιστου μερίσματος, επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 44 του άρθρου 130 του Ν.4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Συνέλευση κεφαλαίου.

Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το

alphatrust andromeda

μέρισμα κάθε μετοχής καταβάλλεται στο μέτοχο εντός των νόμιμων προθεσμιών από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Ο τρόπος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται μέσω του Τύπου. Το δικαίωμα εισπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση 5 ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση.

β. Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση, ή αντίστοιχα, της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στη μετοχή, εφόσον αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση.

γ. Το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, με μετρητά και της ανάληψης νέων μετοχών.

δ. Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

ε. Το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: Νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεων σε θέματα της ημερήσιας διάταξης, καταχώρησης των απόψεων στα πρακτικού και ψήφου.

στ. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Η ευθύνη των μετόχων της Εταιρείας περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών που κατέχουν.

II. Περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας.

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβασή τους, δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

III. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9-11 του ν. 3556/2007.

Παρατίθεται πίνακας προσώπων που έχουν ενημερώσει την Εταιρία με βάση τις διατάξεις των άρθρων 9-11 του Ν.3556/2007, για σημαντικές συμμετοχές σε δικαιώματα ψήφου αυτής (ήτοι άνω του 5%), όπως αυτές έχουν περαιτέρω δημοσιοποιηθεί από την Εταιρία μέσω της ρυθμιζόμενης αγοράς (σχ. <https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/companies-info-voting-rights->):

Μέτοχος	Σύνολο Δικαιωμάτων ψήφου (%)	Ημερομηνία Μεταβολής
ALPHA TRUST A.E.Δ.Α.Κ.& ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	25,087	24 Μαρ 2021
GUARANTY FINANCE INVESTORS LLC	10,50	11 Αυγ 2022
ΙΝΤΕΡΛΑΪΦ (INTERLIFE) ΑΑΕΓΑ	5,675	11 Αυγ 2022
Η ΕΘΝΙΚΗ Α.Ε.Ε.Γ.Α.	5,45	11 Αυγ 2022
REGINA COMPANY INC.	5,16	11 Αυγ 2022

- Το ποσοστό της ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων αναλύεται ως εξής: άμεση συμμετοχή: 1,321% και έμμεση συμμετοχή:

23,766%. Για τη λεπτομερή ανάλυση της έμμεσης συμμετοχής του υπόχρεου, παρά το γεγονός ότι ο υπόχρεος, κατά τη δήλωσή του, δεν εμπίπτει στην έννοια της «Ελέγχουσας Επιχείρησης» για το σύνολο της έμμεσης συμμετοχής του, σημειώνεται: i) Η ALPHA TRUST κατέχει πλέον συνολικό ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου 25,087% – άμεση συμμετοχή: 1,321% και έμμεση συμμετοχή (με βάση τις παραγράφους (ε), (η) και (θ) του άρθρου 10): 23,766%, η οποία διευκρινίζεται περαιτέρω στα υπό ii) και iii) στοιχεία. ii) Διαχειριζόμενοι Ο.Ε.Ε. με συνολικό ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου 9,3781% με τη θυγατρική ALPHA TRUST LUXEMBOURG S.à r.l. να αποτελεί τον γενικό μέτοχο του διαχειριζόμενου Ο.Ε.Ε. ALPHA TRUST FALCON INVESTMENT S.C.A. SICAV-SIF με το sub-fund «ALPHA TRUST FALCON INVESTMENT S.C.A. SICAV-SIF – FALCON REX INVESTMENT SUB-FUND» να κατέχει το 5,0646% επί των δικαιωμάτων ψήφου. iii) Διαχειριζόμενοι ΟΣΕΚΑ και διαχειριζόμενα χαρτοφυλάκια ιδιωτών πελατών με συνολικό ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου 14,3879% με το Α/Κ ALPHA TRUST HELLENIC EQUITY FUND να κατέχει 7,5396% των δικαιωμάτων ψήφου, ενώ κανένα άλλο πρόσωπο/οντότητα δεν κατέχει ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου που υπερβαίνει το 5%. Εκτός του ανωτέρω Ο.Ε.Ε. «ALPHA TRUST FALCON INVESTMENT S.C.A. SICAV-SIF» και του ΟΣΕΚΑ «ALPHA TRUST HELLENIC EQUITY FUND», κανένα άλλο πρόσωπο / οντότητα τα δικαιώματα ψήφου του οποίου δύνανται να ασκούνται από τον υπόχρεο, δεν κατέχει μετοχές στον εκδότη άνω του 5%.

- Η εταιρεία Guaranty Finance Management LLC είναι ο διαχειριστής επενδύσεων της Guaranty Finance Investors LLC, και ως εκ τούτου μπορεί να ασκεί τα δικαιώματα ψήφου που κατέχει η Guaranty Finance Investors LLC. Ο κ. Donald M. Campbell είναι ο ελέγχων μέτοχος (controlling shareholder) της Guaranty Finance Management LLC.
- Η εταιρεία REGINA COMPANY INC ελέγχεται από τον κ. Διαμαντή Διαμαντίδη.

IV. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

V. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Δεν προβλέπονται στο Καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί του δικαιώματος ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

VI. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας.

Δεν είναι γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

VII. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού.

Οι κανόνες που προβλέπει το Καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεών του, δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. ν.4548/2018.

VIII. Αρμοδιότητα του Δ.Σ. για την έκδοση νέων ή για την αγορά ιδίων μετοχών.

A) Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει αρμοδιότητα ούτε για έκδοση νέων μετοχών, ούτε για αγορά ιδίων μετοχών χωρίς απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

B) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν 4548/2018, οι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρίες μπορούν, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τους, η οποία ορίζει τον σκοπό, τους όρους και τις προϋποθέσεις, να αποκτούν ίδιες μετοχές μέσω του Χρηματιστηρίου Αθηνών μέχρι ποσοστού 10% του συνόλου των μετοχών τους.

IX. Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής ελέγχου κατόπιν δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίστανται συμφωνίες, οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

X. Συμφωνίες με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή το προσωπικό της Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμό της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

Κύριοι μέτοχοι, όπως αναλυτικά περιγράφεται στην παρούσα Έκθεση, τα αποτελέσματα της Εταιρείας σας για την κρινόμενη χρήση ανήλθαν σε ζημιές € 1,135 εκατ. έναντι κερδών € 3,111 εκατ. της περυσινής χρήσης και προήλθαν, κυρίως, από ζημιές αποτίμησης χρεογράφων σε εύλογες αξίες με βάση τα Δ.Π.Χ.Α.

Όμως, το 2022, οι εταιρίες στις οποίες έχουμε επενδύσει στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας επέδειξαν εξαιρετικές οικονομικές επιδόσεις, καθώς οι περισσότερες επέτυχαν σημαντική άνοδο των οικονομικών τους μεγεθών, διατηρούν την ανθεκτικότητά τους και εμφανίζουν θετικές προοπτικές, δημιουργώντας προσδοκίες για ικανοποιητικές μελλοντικές αποδόσεις.

Η Εταιρεία παραμένει σταθερά προσηλωμένη στην επενδυτική της στρατηγική η οποία αποσκοπεί στην επίτευξη ικανοποιητικών αποδόσεων, προσαρμοσμένων για τον αναλαμβανόμενο κίνδυνο, μέσω κεφαλαιακών κερδών και εισοδηματικών προσόδων με μεσο-μακροπρόθεσμο επενδυτικό ορίζοντα. Με τη στρατηγική αυτή, η εταιρεία τείνει, διαχρονικά, να αποδίδει καλύτερα από το Γενικό Δείκτη Συνολικής Απόδοσης του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Επιπλέον, η εταιρεία αποσκοπεί στη διανομή όσο γίνεται ικανοποιητικού μερίσματος ώστε να διατηρείται η μερισματική της απόδοση σε υψηλά επίπεδα.

Κατά την διάρκεια της χρήσης του 2022 και συγκεκριμένα η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας 3ης Μαΐου 2022 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος, από τα αποτελέσματα της χρήσης του έτους 2021, συνολικού ποσού 802.272 ευρώ, που αντιστοιχούσε κατά το ποσό των 401.136 ευρώ σε προσωρινό μέρισμα της χρήσης του έτους 2021 και είχε ήδη διανεμηθεί στους μετόχους με τις από 29.07.2021 και 03.11.2021 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Το δε Διοικητικό Συμβούλιο της 6ης Δεκεμβρίου του 2022 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος στους δικαιούχους μετόχους από κέρδη προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του Ν.

alphatrust andromeda

4548/2018, συνολικού ποσού 621.186,26 €.

Συνεπακόλουθα, η μερισματική απόδοση της μετοχής της εταιρείας ήταν πολύ ανώτερη της μερισματικής απόδοσης του Χρηματιστηρίου συνολικά.

Όσον αφορά την χρήση που διανύουμε, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση την διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, ποσού 685.510,45 ευρώ.

Η Εταιρεία σας που αποτελεί τη μοναδική εταιρία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου στο Χ.Α., παραμένει σταθερά προσηλωμένη στην επενδυτική της στρατηγική, αποτελώντας κατάλληλο επενδυτικό μέσο για τη δημιουργία υπεραξίας και τη διανομή εισοδήματος στους μέτοχους της.

Κηφισιά, 4 Απριλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΥΡΙΑΖΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέραμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Αποτίμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Επικεντρωθήκαμε σε αυτό το θέμα διότι τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων αποτελούν το μεγαλύτερο ποσοστό των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας στην κατάσταση οικονομικής θέσης, στις 31 Δεκεμβρίου 2022.

Την ημερομηνία αυτή, η εύλογη αξία των παραπάνω χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται σε 21,54 εκ. € περίπου και αντιπροσωπεύει το 88% περίπου των συνολικών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. Επίσης, κατά τη διάρκεια της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2022, το αποτέλεσμα από την αποτίμηση αυτών των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ανήλθε σε ζημιά 1,07 εκ. € περίπου.

Η λογιστική πολιτική της Εταιρείας σχετικά με τα πιο πάνω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων παρουσιάζεται στη σημείωση 2.7 των οικονομικών καταστάσεων.

Στη σημείωση 3.5 των οικονομικών καταστάσεων παρουσιάζονται οι μέθοδοι αποτίμησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Η προσέγγιση του ελέγχου μας περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:

- τον έλεγχο της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων σε σχέση με τις χρηματιστηριακές τιμές σε ενεργές αγορές κατά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων και τον επανυπολογισμό, σε δειγματοληπτική βάση, του αποτελέσματος που προέκυψε από την αποτίμηση.
- την εξέταση του περιβάλλοντος των πληροφοριακών συστημάτων του οργανισμού υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας που σχετίζονται με τον υπολογισμό της τιμής κτήσης των χρεογράφων.
- την αξιολόγηση των λογιστικών πολιτικών σχετικά με την αποτίμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.
- την εξέταση της επάρκειας των γνωστοποιήσεων στις οικονομικές καταστάσεις αναφορικά με τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 03/05/2022 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε το ψηφιακό αρχείο της εταιρείας ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (εφεξής Εταιρεία), το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), το οποίο

περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (213800USGL7Q5UR9M221-2022-12-31-el).

Κανονιστικό πλαίσιο

Το ψηφιακό αρχείο του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζεται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10^{ης} Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό προβλέπει, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση του ψηφιακού αρχείου απαλλαγμένου από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Εργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου ΧΗΤΜΛ (213800USGL7Q5UR9M221-2022-12-31-el), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 4 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Μελάς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001



Grant Thornton

Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεράκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

«Κενή σελίδα»

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΕΩΣ ΑΠΟ 1Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2022 ΕΩΣ 31Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ
(Δ.Π.Χ.Α.)

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ

Αρ. Αδείας Επ. Κεφαλαιαγοράς: 5/192/6.6.2000 ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 003882701000

LEI 213800USGL7Q5UR9M221

ΕΔΡΑ: Αριστείδου 1, 145 61 Κηφισιά Τηλ. 210 62 89 100 Fax: 210 62 34 242

«Κενή σελίδα»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	77
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	78
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	79
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	80
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	81
1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία	81
2 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών	82
2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων	82
2.2 Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων	83
2.3 Χρήση εκτιμήσεων και παραδοχών	87
2.4 Ξένο νόμισμα	88
2.5 Έσοδα και έξοδα	88
2.6 Φόρος χαρτοφυλακίου	89
2.7 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	89
2.8 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	90
2.9 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	90
2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα	90
2.11 Μετοχικό Κεφάλαιο	91
2.12 Ίδιες μετοχές	91
2.13 Μερίσματα	91
2.14 Προβλέψεις	91
2.15 Υποχρεώσεις	91
2.16 Λειτουργικοί τομείς	91
2.17 Συνδεδεμένα μέρη	92
2.18 Χρηματοοικονομικά Μέσα	92
2.19 Μισθώσεις	95
3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου	97
3.1 Κίνδυνος αγοράς	99
3.2 Πιστωτικός κίνδυνος	102
3.3 Κίνδυνος ρευστότητας	103
3.4 Λειτουργικός κίνδυνος	104
3.5 Χρηματοοικονομικά μέσα	105
4 Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	108
5 Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	108
6 Άλλα έσοδα-έξοδα	109
7 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	109
8 Φόρος χαρτοφυλακίου (N.3371/2005)	109
9 Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή	110
10 Ενσώματα πάγια	110
11 Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	110

12	Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	111
13	Άλλες απαιτήσεις	111
14	Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	112
15	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	112
16	Μετοχικό Κεφάλαιο	112
17	Διαφορά υπέρ το άρτιο	113
18	Λοιπά αποθεματικά	113
19	Αποτελέσματα εις νέο	113
20	Ίδιες μετοχές	114
21	Υποχρεώσεις από μισθώσεις	114
22	Οφειλές από φόρους	114
23	Μερίσματα πληρωτέα	115
24	Λοιπές υποχρεώσεις	115
25	Μερίσματα	115
26	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις	116
27	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και άλλες σημαντικές συμβάσεις	116
28	Άλλες πληροφορίες	119
29	Βιωσιμότητα	119
30	Μεταγενέστερα γεγονότα	125
	ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ	126
	ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ	133
	ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΜΕΤΡΗΤΑ	134

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(Ποσά σε ευρώ)

Συνεχιζόμενες δραστηριότητες	Σημ.	1/1-31/12/2022	1/1-31/12/2021
Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου	4	-350.044,61	4.710.982,68
Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου	5	-404.399,96	-1.315.481,48
Μικτά κέρδη (μικτές ζημιές)		-754.444,57	3.395.501,20
Άλλα έσοδα-έξοδα	6	-2.665,62	9.780,78
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	7	-348.290,86	-279.490,17
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων		-1.105.401,05	3.125.791,81
Φόρος χαρτοφυλακίου (Ν.3371/2005)	8	-29.501,92	-15.076,26
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)		-1.134.902,97	3.110.715,55
Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή (€)	9	-0,4911	1,9734
Λοιπά συνολικά έσοδα/(έξοδα) μετά από φόρους (Β)		0,00	0,00
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)		-1.134.902,97	3.110.715,55

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ποσά σε ευρώ)

<u>Ενεργητικό</u>	<u>Σημ</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ενσώματα πάγια	10	0,02	0,01
Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων	11	0,00	12.567,84
Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	12	0,00	2.480,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		0,02	15.047,85
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Άλλες απαιτήσεις	13	46.543,16	419.210,38
Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	14	21.535.538,17	14.456.216,37
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	15	2.839.417,85	1.428.506,51
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		24.421.499,18	16.303.933,26
Σύνολο ενεργητικού		24.421.499,20	16.318.981,11
Ίδια κεφάλαια και υποχρεώσεις			
Ίδια κεφάλαια			
Μετοχικό κεφάλαιο	16	12.149.049,69	5.515.620,00
Διαφορά υπέρ το άρτιο	17	6.531.703,76	1.033.023,00
Λοιπά αποθεματικά	18	1.838.540,00	1.838.540,00
Αποτελέσματα εις νέο	19	4.155.764,46	6.714.125,69
Ίδιες μετοχές	20	-496.126,38	-193.090,93
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		24.178.931,53	14.908.217,76
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Υποχρεώσεις προς χρηματιστές		1.276,43	1.532,45
Οφειλές από φόρους	22	22.491,86	8.051,99
Μερίσματα πληρωτέα	23	8.977,96	205.741,92
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από μισθώσεις	21	0,00	13.449,15
Λοιπές υποχρεώσεις	24	209.821,42	1.181.987,84
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		242.567,67	1.410.763,35
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων και υποχρεώσεων		24.421.499,20	16.318.981,11

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(ποσά σε ευρώ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά αποθεματικά	Ίδιες μετοχές	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 1/1/2021	5.515.620,00	1.033.023,00	2.586.211,41	-149.891,45	3.557.726,73	12.542.689,69
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους	-	-	-	-	3.110.715,55	3.110.715,55
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110.715,55	3.110.715,55
Συναλλαγές με τους μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση						
Μεταφορές			-747.671,41		747.671,41	0,00
Μερίσματα πληρωτέα	-	-	-	-	-701.988,00	-701.988,00
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	-43.199,48	-	-43.199,48
Σύνολο συναλλαγών με τους μετόχους	0,00	0,00	-747.671,41	-43.199,48	45.683,41	-745.187,48
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 31/12/2021	5.515.620,00	1.033.023,00	1.838.540,00	-193.090,93	6.714.125,69	14.908.217,76
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 1/1/2022	5.515.620,00	1.033.023,00	1.838.540,00	-193.090,93	6.714.125,69	14.908.217,76
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						
Κέρδη/(ζημίες) μετά από φόρους	-	-	-	-	-1.134.902,97	-1.134.902,97
Λοιπά συνολικά έσοδα	-	-	-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.134.902,97	-1.134.902,97
Συναλλαγές με τους μετόχους που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση						
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	6.633.429,69	5.498.680,76	-	-	-	12.132.110,45
Μερίσματα πληρωτέα	-	-	-	-	-1.423.458,26	-1.423.458,26
Αγορά ιδίων μετοχών	-	-	-	-303.035,45	-	-303.035,45
Σύνολο συναλλαγών με τους μετόχους	6.633.429,69	5.498.680,76	0,00	-303.035,45	-1.423.458,26	10.405.616,74
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων 31/12/2022	12.149.049,69	6.531.703,76	1.838.540,00	-496.126,38	4.155.764,46	24.178.931,53

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(ποσά σε ευρώ)

<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>	<u>Σημ.</u>	<u>1/1-31/12/2022</u>	<u>1/1-31/12/2021</u>
Εισπράξεις (πωλήσεις χρεογράφων, είσπραξη μερισμάτων, κτλ)		7.092.662,06	4.708.200,77
Πληρωμές (αγορά χρεογράφων, εξόφληση προμηθευτών κτλ)		-16.270.034,63	-2.997.465,14
Πληρωμές φόρων		-15.062,05	-8.303,43
Πληρωμές τόκων		-336,23	-1.312,89
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		-9.192.770,85	1.701.119,31
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>			
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων		-768,80	-1.583,06
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		-768,80	-1.583,06
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>			
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	16	12.234.456,49	0,00
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	16	-102.346,04	0,00
Αγορά ιδίων μετοχών	20	-303.035,45	-43.199,48
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων μίσθωσης	21	-5.537,79	-12.808,71
Μερίσματα πληρωθέντα		-1.219.086,22	-898.938,33
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		10.604.450,99	-954.946,52
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α)+(β)+(γ)		1.410.911,34	744.589,73
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		1.428.506,51	683.916,78
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου		2.839.417,85	1.428.506,51

Οι συνοδευτικές σημειώσεις αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των οικονομικών καταστάσεων.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1 Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία

Επωνυμία: «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» και με διακριτικό τίτλο «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.», όπως ορίζεται στο άρθρο 1 του καταστατικού της εταιρείας.

Ίδρυση: Το καταστατικό της Εταιρείας καταρτίστηκε από τον συμβολαιογράφο Αθηνών Ευάγγελο Δρακόπουλο, με την υπ' αριθμό 3353/21.6.2000 πράξη και πράξη διόρθωσης 3396/24.7.2000 και εγκρίθηκε με την με αριθμό Κ2-8479/25-7-2000 απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης (ΦΕΚ 7173/31-7-2000. Έλαβε άδεια λειτουργίας με την με αριθμό 5/192/6-6-2000 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 27-40 του Ν.3371/2005 «περί Ανωνύμων Εταιριών Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου», από τις διατάξεις του Ν. 4209/2013 «περί Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων» και από τις διατάξεις του Ν.4548/2018 « περί Ανωνύμων Εταιριών».

Έδρα: Ο Δήμος Κηφισιάς, και ειδικότερα επί της οδού Αριστείδου 1, σε γραφεία που έχουν παραχωρηθεί από την εταιρεία «ALPHA TRUST Α.Ε. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων».

Διάρκεια: Με την από 25.2.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση έγινε τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού και η διάρκεια ορίστηκε μέχρι την 31.12.2032. Η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να παρατείνεται με αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνονται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 27 παρ. 3 & 4 και 28 παρ. 2 του Καταστατικού.

Σκοπός της εταιρείας: Ο σκοπός της Εταιρείας, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 του καταστατικού της και βάσει της από 20.4.2015 απόφασης της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, είναι η αποκλειστική διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά τις διατάξεις του Ν. 3371/2005 και 4209/2013 και συμπληρωματικά του Κ.Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν. Ειδικότερα, η Εταιρεία συνιστά Οργανισμό Εναλλακτικών Επενδύσεων (ΟΕΕ) υπό την έννοια του Ν.4209/2013 και αναθέτει τη συνολική διαχείρισή της, πλην των διοικητικών υπηρεσιών της, κατ' άρθρο 6 παρ. 2β του Ν.4209/2013 αποκλειστικά σε εξωτερικό Διαχειριστή Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων, ο οποίος πληροί όλους τους όρους του Ν.4209/2013.

Η Εταιρεία δύναται να συνεργάζεται με επιχειρήσεις που επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς ή δραστηριοποιούνται εν γένει στον τομέα της κεφαλαιαγοράς, καθώς και να συμμετέχει σ' αυτές, τηρώντας τις διατάξεις της νομοθεσίας για τις εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου και τους Οργανισμούς Εναλλακτικών Επενδύσεων.

Μετοχικό Κεφάλαιο: Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31/12/2022 ανερχόταν στο ποσό των 12.149.049,69 ευρώ, διαιρούμενο σε 3.534.269 μετοχές με ονομαστική αξία 3,4375 ευρώ εκάστη και είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Μετοχές: Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές και διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών από την 19/12/2001.

Διοίκηση της Εταιρείας: Η Εταιρεία σύμφωνα με το καταστατικό της διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από 5 μέχρι 11 μέλη. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέχθηκαν στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 24/6/2021 και συγκροτήθηκαν σε σώμα την ίδια ημέρα. Την 3/5/2022 η Τακτική Γενική Συνέλευσή εξέλεξε νέο μέλος Διοικητικού Συμβουλίου τον κύριο Βασίλειο Κλέτσα σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κυρίου Κωνσταντίνου Τζινιέρη. Το ΔΣ ανασυγκροτήθηκε σε σώμα την ίδια ημερομηνία. Η διάρκειά του ΔΣ έχει οριστεί έως την 23/6/2024.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αριθμεί έξι μέλη και κατά την 31.12.2022 έχει ως εξής:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ:	Νικόλαος Κυριαζής, μη εκτελεστικό
ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ:	Φαίδων-Θεόδωρος Ταμβακάκης, μη εκτελεστικό μέλος
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ:	Βασίλειος Κλέτσας, εκτελεστικό μέλος
ΜΕΛΗ:	Αλέξιος Σουλτογιάννης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Ελένη Λινάρδου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι η εξής:

- Μαργαρίτα Βλαχοχρήστου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.,
- Ελένη Κυριαζή, ανεξάρτητο και μη μέλος του Δ.Σ
- Ελένη Λινάρδου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και

Η κα. Ελένη Κυριαζή έχει την επαγγελματική ιδιότητα του Audit Manager (Εσωτερικός Ελεγκτής) στον Τομέα Ελέγχου Διαχείρισης Κινδύνων και Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του ομίλου της Εθνικής Τράπεζας της Ελλάδος και διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Έγκριση και Διαθεσιμότητα των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις και οι σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων καλύπτουν την περίοδο 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022 και αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο κείμενο.

Εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 04^η Απριλίου 2023 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση www.andromeda.eu.

Υπεύθυνη για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων είναι η Διοίκηση της εταιρείας.

2 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις της περιόδου από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022 έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή, χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων (FVOCI), χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (FVPL) και χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων (συμπεριλαμβανομένων των παραγώγων

χρηματοοικονομικών στοιχείων) σε εύλογες αξίες μέσω αποτελέσματος, την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Στις οικονομικές καταστάσεις έχουν τηρηθεί οι λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν για να καταρτιστούν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 προσαρμοσμένων με τις αναθεωρήσεις που επιτάσσουν τα Δ.Π.Χ.Α. Η εταιρεία δεν προέβη στη πρόωρη εφαρμογή κάποιου Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου.

Οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καταρτίζονται και δημοσιεύονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας και νόμισμα της χώρας έδρας της.

Η Διοίκηση της εταιρείας είναι υπεύθυνη για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων με τρόπο ώστε να δίνουν μια ακριβή και δίκαιη εικόνα της οικονομικής κατάστασης, της περιουσιακής διάρθρωσης, των αποτελεσμάτων και των ταμειακών της ροών.

Δεν έχουν γίνει μεταβολές σε λογιστικές εκτιμήσεις (π.χ. ωφέλιμη διάρκεια ζωής περιουσιακών στοιχείων) καθώς δεν υπάρχουν ουσιώδεις λόγοι που να επιβάλλουν τέτοιες μεταβολές.

Συνέχιση της δραστηριότητας (Going Concern)

Το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπ' όψιν:

- την οικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- τους κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία που θα μπορούσαν να έχουν αρνητικές επιπτώσεις στο επιχειρηματικό μοντέλο και στην κεφαλαιακή της επάρκεια, και
- το γεγονός ότι δεν εντοπίζονται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να λειτουργεί ως «δρώσα οικονομική μονάδα» για το προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης,

δηλώνει ότι εξακολουθεί να θεωρεί ως κατάλληλη βάση για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας την αρχή της «δρώσας οικονομικής μονάδας» και ότι δεν υφίστανται σημαντικές αβεβαιότητες σε σχέση με την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει να εφαρμόζει την αρχή αυτή στο προβλεπτό μέλλον και σε κάθε περίπτωση για διάστημα τουλάχιστον 12 μηνών από την ημερομηνία έγκρισης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

2.2 Υιοθέτηση νέων και αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01/01/2022 ή μεταγενέστερα.

- **Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων», στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια», στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» και στις «Ετήσιες Βελτιώσεις 2018 - 2020» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2022)**

Τον Μάιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας σειράς τροποποιήσεων, που περιλαμβάνουν περιορισμένου σκοπού τροποποιήσεις σε τρία Πρότυπα, καθώς και τις Ετήσιες Βελτιώσεις του Συμβουλίου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις παρέχουν διευκρινίσεις αναφορικά με τη διατύπωση των Προτύπων ή διορθώνουν ήσσονος σημασίας συνέπειες, παραβλέψεις ή αντικρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων. Πιο συγκεκριμένα:

- Οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3 «Συνενώσεις Επιχειρήσεων» επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Εννοιολογικό Πλαίσιο της Χρηματοοικονομικής Αναφοράς χωρίς να τροποποιούν τις λογιστικές απαιτήσεις που αφορούν στις συνενώσεις επιχειρήσεων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα Πάγια» απαγορεύουν σε μία εταιρεία να αφαιρέσει από το κόστος των παγίων ποσά που έλαβε από την πώληση στοιχείων που παράγονται κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των εν λόγω παγίων για να καταστούν έτοιμα προς χρήση. Αντιθέτως, η εταιρεία αναγνωρίζει τα εν λόγω έσοδα από πωλήσεις και τα σχετικά κόστη στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.
- Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις, Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις και Ενδεχόμενα Στοιχεία του Ενεργητικού» προσδιορίζουν τα κόστη που μία εταιρεία θα πρέπει να συμπεριλάβει κατά την αξιολόγηση για το εάν ένα συμβόλαιο είναι ζημιολόγο.
- Οι Ετήσιες Βελτιώσεις των ΔΠΧΑ – Κύκλος 2018-2020 προβαίνουν σε ήσσονος σημασίας τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 1 «Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς», στο ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα», στο ΔΛΠ 41 «Γεωργία» και στα Επεξηγηματικά Παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις».

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών

συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των συμβάσεων ανασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις ανασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος: Αναβαλλόμενος Φόρος σχετιζόμενος με Απαιτήσεις και Υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία Μεμονωμένη Συναλλαγή» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση στοχευμένων τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του / της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023)

Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01/01/2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων

μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ωστόσο, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB εξέδωσε μία επιπλέον τροποποίηση που στοχεύει στη βελτίωση της πληροφόρησης που παρέχουν οι εταιρείες σχετικά με τις μακροπρόθεσμες δανειακές δεσμεύσεις. Το ΔΛΠ 1 απαιτεί από μία εταιρεία να ταξινομή το δάνειο ως μακροπρόθεσμο μόνο εάν η εταιρεία μπορεί να αποφύγει τον διακανονισμό του δανείου εντός 12 μηνών μετά την ημερομηνία αναφοράς. Ωστόσο, η ικανότητα μίας εταιρείας να το πράξει εξαρτάται συχνά από τη συμμόρφωση με τις δεσμεύσεις του. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 προσδιορίζουν ότι οι δεσμεύσεις που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την ταξινόμηση του δανείου ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις του προτύπου απαιτούν από μία εταιρεία να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτές τις δεσμεύσεις στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)

Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση (“sale and leaseback”) μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. Η Εταιρεία θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές της Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

2.3 Χρήση εκτιμήσεων και παραδοχών

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση αναλυτικών λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών από την Εταιρεία. Οι σημαντικότερες από τις παραδοχές που γίνονται βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της Διοίκησης της Εταιρείας και αναφέρονται στις σημειώσεις των Οικονομικών Καταστάσεων, όποτε απαιτείται. Παρά το γεγονός ότι οι

εκτιμήσεις αυτές βασίζονται στην καλύτερη γνώση της διοίκησης σχετικά με τα τρέχοντα γεγονότα και ενέργειες, τα πραγματικά αποτελέσματα είναι πιθανό να διαφέρουν τελικά από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί.

Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές υποθέσεις επανεξετάζονται σε τακτά χρονικά διαστήματα. Αποκλίσεις των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται την περίοδο κατά την οποία επανεξετάζονται εφόσον αφορούν μόνο την τρέχουσα περίοδο ή αν αφορούν και στις μελλοντικές περιόδους οι αποκλίσεις επηρεάζουν την τρέχουσα και μελλοντικές περιόδους.

2.4 Ξένο νόμισμα

Οι συναλλαγές που διενεργούνται σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία fixing του Δελτίου Τιμών της Ε.Κ.Τ., όπως ισχύει κατά την ημερομηνία της συναλλαγής. Κατά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία ενεργητικού, που είναι εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα, μετατρέπονται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων. Οι συναλλαγματικές διαφορές από μη νομισματικά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους.

2.5 Έσοδα και έξοδα

Αναγνώριση εσόδων

Οι πρόσοδοι χαρτοφυλακίου αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κυρίως: α) μερίσματα από μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών καθώς και σε Χρηματιστήρια του Εξωτερικού β) τόκους προθεσμιακών καταθέσεων, *geros*, λοιπών επενδύσεων που έχουν τον χαρακτήρα προθεσμιακών καταθέσεων και γ) έσοδα από τόκους ομολόγων ή λοιπών επενδύσεων με χαρακτήρα ομολόγων. Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο κατά την ημερομηνία αποκοπής τους. Τα αποτελέσματα από αγοραπωλησίες χρεογράφων αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων και περιλαμβάνουν κέρδη ή ζημίες από αγοραπωλησίες χρεογράφων (μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια, αποτελέσματα από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα κ.λπ.) καθώς και τα αποτελέσματα από την αποτίμηση χρεογράφων στο τέλος κάθε περιόδου στην οποία αναφέρονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας.

Στον λογαριασμό «Άλλα έσοδα-έξοδα» περιλαμβάνονται οι συναλλαγματικές διαφορές (χρεωστικές ή πιστωτικές) από συναλλαγές ή και αποτίμηση.

Αναγνώριση εξόδων

Οι δαπάνες καταχωρούνται με την πραγματοποίησή τους και διακρίνονται σε δαπάνες που αφορούν:

- α) τη διαχείριση του χαρτοφυλακίου (αμοιβές θεματοφυλακής, διαχείρισης, προμήθειες και έξοδα συναλλαγών, αμοιβές τρίτων κλπ.)
- β) τη διοικητική λειτουργία της εταιρείας (αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αμοιβές τρίτων, ενοίκια, παροχές τρίτων, τηλεπικοινωνίες, κλπ.)

γ) το φόρο χαρτοφυλακίου του κωδ. Ν. 3371/2005, όπως ισχύει σήμερα.

2.6 Φόρος χαρτοφυλακίου

Οι φόροι που αφαιρούνται από τα αποτελέσματα της περιόδου αφορούν αποκλειστικά στον τρέχοντα φόρο εισοδήματος. Δεν υπάρχουν αναβαλλόμενοι φόροι καθώς δεν προκύπτουν προσωρινές διαφορές μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων εξαιτίας του καθεστώτος φορολόγησης των εταιρειών του κλάδου. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται και καταβάλλεται ανά εξάμηνο. Η εταιρία φορολογείται με βάση το άρθρο 55 του Ν.4646/2019 «Φορολογική μεταρρύθμιση με αναπτυξιακή διάσταση για την Ελλάδα του αύριο» η οποία ορίζει ότι οι εταιρείες επενδύσεων χαρτοφυλακίου υποχρεούνται σε καταβολή φόρου, ο συντελεστής του οποίου ορίζεται σε δέκα τοις εκατό (10%) επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτοκίου Αναφοράς), προσαυξανόμενου κατά μία (1) ποσοστιαία μονάδα και υπολογίζεται επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου των επενδύσεων τους, πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές. Σε περίπτωση μεταβολής του Επιτοκίου Αναφοράς, η προκύπτουσα νέα βάση υπολογισμού του φόρου ισχύει από την πρώτη ημέρα του επόμενου της μεταβολής μήνα. Ο φόρος αποδίδεται στην αρμόδια φορολογική αρχή μέσα στο πρώτο δεκαπενθήμερο των μηνών Ιουλίου και Ιανουαρίου του επόμενου εξαμήνου από τον υπολογισμό. Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται η φορολογική υποχρέωση της εταιρείας και των μετόχων της. Οι διατάξεις του Ν. 4174/2013 (Α' 170) εφαρμόζονται αναλόγως και για τον φόρο που οφείλεται με βάση τις διατάξεις της παραγράφου αυτής.».

2.7 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα βασικά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας είναι τα ταμειακά διαθέσιμα, οι βραχυπρόθεσμες επενδύσεις και οι βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Τα διαθέσιμα της εταιρείας τοποθετούνται σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία που αφορά τις Εταιρίες Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου.

Στις βραχυπρόθεσμες επενδύσεις περιλαμβάνεται το χαρτοφυλάκιο της εταιρείας το οποίο η διοίκηση της εταιρείας το χαρακτηρίζει ως «κατεχόμενο για εμπορικούς σκοπούς» Οι επιτρεπόμενες επενδύσεις που συνθέτουν το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας καθορίζονται στο άρθρο 30 του κωδ. Ν.3371/2005 όπως ισχύει σήμερα.

Στην περίπτωση αυτή η αρχική αναγνώριση γίνεται στην εύλογη αξία χωρίς να επιβαρύνεται με τα έξοδα της συναλλαγής, και στην συνέχεια αποτιμάται επίσης στην εύλογη αξία και ταξινομείται στο λογαριασμό «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων», όπως ορίζει το Δ.Π.Χ.Α. 9.

Για τίτλους που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια) (π.χ. μετοχές, ομόλογα, παράγωγα) ως εύλογη αξία θεωρούνται οι δημοσιευμένες τιμές την ημερομηνία αναφοράς της συνταχθείσας Οικονομικής Κατάστασης.

Η χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων διέπεται από τους όρους και τα όρια που καθορίζονται από τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Τα λοιπά χρηματοοικονομικά μέσα που αφορούν υποχρεώσεις ή απαιτήσεις η διοίκηση της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τον βραχυπρόθεσμο χαρακτήρα τους αποφάσισε ότι η εύλογη αξία τους ταυτίζεται με την αξία στην οποία απεικονίζονται στα λογιστικά βιβλία.

Οι δεσμεύσεις επί των βραχυπρόθεσμων επενδύσεων αναφέρονται χωριστά στις οικονομικές καταστάσεις.

2.8 Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους μειωμένες κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις.

Οι δαπάνες που διενεργούνται για την αντικατάσταση σημαντικών συστατικών στοιχείων των παγίων κεφαλαιοποιούνται. Οι υπόλοιπες μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνο όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται να προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων. Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κλπ. των παγίων καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο, κατά το χρόνο της πραγματοποίησής τους.

Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν τον λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Η Εταιρεία δεν διαθέτει σημαντικής αξίας ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.

2.9 Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις της εταιρείας είναι βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα και συνεπώς δεν υπάρχει ανάγκη για προεξόφλησή τους στην παρούσα αξία. Οι απαιτήσεις από χρηματιστηριακές εταιρίες περιλαμβάνουν τις μη εκκαθαρισμένες πωλήσεις των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού της εταιρείας, μείον τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές (σημείωση 2.18). Το ποσό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών καταχωρείται ως έξοδο στο αποτέλεσμα της χρήσης. Κατά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν συνέτρεξε περίπτωση σχηματισμού σχετικής πρόβλεψης.

2.10 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Τα διαθέσιμα περιλαμβάνουν τα μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και τα ισοδύναμα των ταμειακών διαθεσίμων, όπως είναι οι καταθέσεις γερως, οι καταθέσεις όψεως και προθεσμίας βραχείας διάρκειας σε ευρώ και σε ξένο νόμισμα ρευστοποιήσιμα σε γνωστό ποσό και συνεπώς διατρέχουν αμελητέο κίνδυνο μεταβολής της αξίας τους.

Οι καταθέσεις προθεσμίας αποτιμούνται στην εύλογη αξία που είναι η αρχική επένδυση συν τους δεδουλευμένους τόκους, απαλλαγμένους από φορολογία, κατά την ημερομηνία αναφοράς των Οικονομικών Καταστάσεων.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, τα νομισματικά περιουσιακά στοιχεία που είναι εκπεφρασμένα σε ξένα νομίσματα, αποτιμούνται σε Ευρώ με τη συναλλαγματική ισοτιμία (fixing του Δελτίου Τιμών της Ε.Κ.Τ.) που ισχύει κατά την ημερομηνία αυτή. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τη μετατροπή καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων.

2.11 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές ταξινομούνται στα ίδια κεφάλαια. Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται σε μείωση των ιδίων κεφαλαίων. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών περιλαμβάνει κάθε διαφορά υπέρ το άρτιο κατά την αρχική έκδοση του μετοχικού κεφαλαίου. Το τίμημα που καταβλήθηκε πλέον της ονομαστικής αξίας ανά μετοχή καταχωρείται στο λογαριασμό «Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο» στα ίδια κεφάλαια.

2.12 Ίδιες μετοχές

Αν η Εταιρεία αποκτήσει σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης «ίδιες μετοχές» τότε αυτές αφαιρούνται από τα ίδια κεφάλαιά της. Κατά την αγορά, πώληση, έκδοση, ή ακύρωση ιδίων συμμετοχικών τίτλων της Εταιρείας δεν αναγνωρίζεται κανένα κέρδος ή ζημία στα αποτελέσματα.

2.13 Μερίσματα

Τα πληρωτέα μερίσματα απεικονίζονται σαν υποχρέωση μετά την έγκρισή τους από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με βάση τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του καταστατικού.

2.14 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρούνται όταν η Εταιρεία έχει νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων και είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για την τακτοποίηση της υποχρέωσης.

2.15 Υποχρεώσεις

Όλες οι υποχρεώσεις της εταιρείας εμφανίζονται στον Ισολογισμό με την εύλογή τους αξία. Οι υποχρεώσεις προς χρηματιστηριακές εταιρίες περιλαμβάνουν τις μη εκκαθαρισμένες αγορές των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού της εταιρείας. Οι υποχρεώσεις αυτές απεικονίζονται με τα λογιστικά τους υπόλοιπα γιατί δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους στην παρούσα αξία λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους. Επίσης οι λοιπές τρέχουσες υποχρεώσεις που αφορούν είτε πραγματοποιηθείσες είτε υπό μορφή πρόβλεψης υποχρεώσεις όπως, η αμοιβή διαχείρισης, η αμοιβή απόδοσης του χαρτοφυλακίου, τα έξοδα θεματοφυλακής, προμηθευτές κ.λπ., δεν κρίνεται αναγκαία η προεξόφληση τους λόγω του βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα τους.

2.16 Λειτουργικοί τομείς

Ένας λειτουργικός τομέας είναι ένα συστατικό μέρος μιας οικονομικής οντότητας:

α) που αναλαμβάνει επιχειρηματικές δραστηριότητες από τις οποίες δύναται να αποκτή έσοδα και να αναλαμβάνει έξοδα (συμπεριλαμβανομένων των εσόδων και εξόδων που αφορούν συναλλαγές με άλλα συστατικά μέρη της ίδιας οικονομικής οντότητας)

β) του οποίου τα αποτελέσματα εξετάζονται τακτικά από τον επικεφαλής λήψης επιχειρηματικών αποφάσεων της οντότητας για σκοπούς λήψης αποφάσεων σχετικά με την κατανομή πόρων στον τομέα και την εκτίμηση της αποδόσεώς του

γ) για το οποίο διατίθενται χωριστές χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Η εταιρεία δραστηριοποιείται αποκλειστικά σε έναν μόνο επιχειρηματικό τομέα, ήτοι την διαχείριση χαρτοφυλακίου χρεογράφων Ελληνικών και ξένων καθώς και άλλων χρηματοπιστωτικών μέσων σύμφωνα με τις διατάξεις του κωδ. Ν.3371/2005. Σκοπός της είναι η αποκόμιση εσόδων και κεφαλαιακών κερδών σε μεσοπρόθεσμο χρονικό ορίζοντα.

2.17 Συνδεδεμένα μέρη

Σκοπός του Δ.Λ.Π. 24 είναι να εξασφαλίσει ότι οι οικονομικές καταστάσεις μιας οικονομικής οντότητας εμπεριέχουν τις γνωστοποιήσεις που απαιτούνται προκειμένου να επιστήσουν την προσοχή στο ενδεχόμενο ότι η οικονομική θέση και το κέρδος ή η ζημία της δύνανται να έχουν επηρεαστεί από την ύπαρξη συνδεδεμένων μερών και από τις συναλλαγές και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα, συμπεριλαμβανομένων δεσμεύσεων, που αφορούν αυτά τα συνδεδεμένα μέρη. Η εταιρεία δε συνδέεται με οικονομική οντότητα, η οποία καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις.

2.18 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Το ΔΠΧΑ 9 θέτει προϋποθέσεις αναγνώρισης και επιμέτρησης των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και κάποιων συμβολαίων αγοράς ή πώλησης μη χρηματοοικονομικών στοιχείων.

i. Κατάταξη και αποτίμηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων.

Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9, ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο κατατάσσεται ως αποτιμώμενο στις ακόλουθες κατηγορίες:

- α) στο αποσβεσμένο κόστος
- β) στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων (FVOCI) ή
- γ) στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (FVPL).

Η κατάταξη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά το ΔΠΧΑ 9 βασίζεται γενικά στο επιχειρησιακό μοντέλο στο οποίο γίνεται η διαχείριση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και τα χαρακτηριστικά των συμβατικών χρηματοροών του. Παράγωγα ενσωματωμένα σε συμβόλαια στα οποία το αντικείμενο είναι ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού υπό το πρίσμα του προτύπου δεν διαχωρίζονται ποτέ. Αντίθετα, το υβριδικό χρηματοοικονομικό μέσο στο σύνολό του εξετάζεται για κατάταξη.

A) Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται στο αποσβεσμένο κόστος αν ικανοποιεί και τις δύο ακόλουθες συνθήκες και δεν ορίζεται ως αποτιμώμενο στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων:

- Διακρατείται με βάση ένα επιχειρηματικό μοντέλο του οποίου το αντικείμενο είναι η διακράτηση για είσπραξη συμβατικών χρηματοροών και
- Οι συμβατικοί όροι του προβλέπουν χρηματοροές σε συγκεκριμένες ημερομηνίες οι οποίες είναι αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου κεφαλαίου.

Β) Μια επένδυση σε χρεόγραφα αποτιμάται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων αν ικανοποιεί και τις δύο ακόλουθες συνθήκες και δεν ορίζεται ως αποτιμώμενο στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων:

- Διακρατείται με βάση ένα επιχειρηματικό μοντέλο του οποίου το αντικείμενο είναι τόσο η εισροή συμβατικών χρηματοροών όσο και η πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού.
- Οι συμβατικοί όροι του προβλέπουν χρηματοροές σε συγκεκριμένες ημερομηνίες οι οποίες είναι αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου κεφαλαίου.

Γ) Κατά την αρχική αναγνώριση μιας επένδυσης σε συμμετοχικούς τίτλους που δεν είναι διαθέσιμοι προς πώληση, η εταιρεία μπορεί αμετάκλητα να επιλέξει να παρουσιάσει μεταγενέστερες μεταβολές της εύλογης αξίας της επένδυσης στα λοιπά συνολικά έσοδα.

Δ) Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν κατατάσσονται ως αποτιμώμενα στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων όπως διευκρινίστηκε παραπάνω, αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων. Αυτό περιλαμβάνει όλα τα παράγωγα χρηματοοικονομικά μέσα.

Κατά την αρχική αναγνώριση, η εταιρεία μπορεί αμετάκλητα να ορίσει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο, που κατά τα άλλα πληροί τις προϋποθέσεις για να αποτιμηθεί στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων, ως αποτιμώμενο στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων εάν έτσι αποφεύγεται ή σημαντικά μειώνεται μια λογιστική διαφορά που θα μπορούσε να προκύψει.

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο (εκτός κι αν πρόκειται για εμπορική απαίτηση άνευ σημαντικού χρηματοοικονομικού μέρους που αποτιμάται αρχικά στην τιμή της συναλλαγής) αποτιμάται αρχικά στην εύλογη αξία πλέον, για στοιχεία μη αποτιμημένα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, κόστη συναλλαγών άμεσα συνδεδεμένων με την απόκτηση.

<p>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στο αποσβεσμένο κόστος</p>	<p>Τα στοιχεία αυτά αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος με χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Το αποσβεσμένο κόστος μειώνεται κατά το ποσό των ζημιών απομείωσης περιουσιακών στοιχείων. Έσοδα από τόκους, πιστωτικές και χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές και ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Κάθε κέρδος ή ζημία που προκύπτει κατά την αποαναγνώριση αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.</p>
<p>Επενδύσεις σε χρεόγραφα αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων</p>	<p>Τα στοιχεία αυτά αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Έσοδα από τόκους υπολογίζονται με χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου, πιστωτικές και χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές καθώς και ζημίες απομείωσης περιουσιακών στοιχείων αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα. Άλλα καθαρά κέρδη και ζημίες αναγνωρίζονται ως λοιπά συνολικά εισοδήματα. Κατά την απο-αναγνώριση, κέρδη και ζημίες που έχουν σωρευτεί στα λοιπά συνολικά εισοδήματα ανακατατάσσονται στα αποτελέσματα.</p>
<p>Επενδύσεις σε συμμετοχικούς τίτλους αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων</p>	<p>Τα στοιχεία αυτά αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως έσοδο στα αποτελέσματα εκτός κι αν το μερίσμα ξεκάθαρα αντανάκλα ανάκτηση ενός μέρους του κόστους επένδυσης. Άλλα καθαρά κέρδη και ζημίες αναγνωρίζονται ως λοιπά συνολικά εισοδήματα και δεν ανακατατάσσονται ποτέ στα αποτελέσματα.</p>
<p>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων</p>	<p>Τα στοιχεία αυτά αποτιμώνται στην εύλογη αξία. Το καθαρό όφελος ή ζημία, συμπεριλαμβανομένων τόκων ή εσόδων από μερίσματα, αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα.</p>

ii. Απομειώσεις χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμώμενα στο αποσβεσμένο κόστος συνίστανται από εμπορικές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα και εταιρικά χρεόγραφα.

Κατά το ΔΠΧΑ 9, προβλέψεις ζημιών αποτιμώνται σε οποιαδήποτε από τις ακόλουθες βάσεις:

- 12μηνες αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες: Προκύπτουν από πιθανά πιστωτικά γεγονότα εντός 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς, και
- Αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες εφ' όρου ζωής: Προκύπτουν από πιθανά πιστωτικά γεγονότα καθ' όλη τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου.

Η εταιρεία αποτιμά τις προβλέψεις ζημιών σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες εφ' όρου ζωής, εκτός από τις ακόλουθες, που αποτιμώνται ως 12μηνες αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες:

- Χρεόγραφα που είναι σχεδιασμένα να έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία αναφοράς, και
- Άλλα χρεόγραφα και τραπεζικά υπόλοιπα για τα οποία ο πιστωτικός κίνδυνος (π.χ. ο κίνδυνος αθέτησης που προκύπτει κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου) δεν έχει αυξηθεί σημαντικά από την αρχική αναγνώριση.

Η εταιρεία έχει επιλέξει να αποτιμά τις προβλέψεις ζημιών για εμπορικές απαιτήσεις και συμβόλαια σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες εφ' όρου ζωής.

Όταν ο πιστωτικός κίνδυνος ενός χρηματοοικονομικού μέσου έχει αυξηθεί σημαντικά από την αρχική αναγνώριση και όταν εκτιμώνται οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες, η εταιρεία συγκεντρώνει αξιόλογες πληροφορίες που είναι σχετικές και διαθέσιμες χωρίς υπερβολικό κόστος ή προσπάθεια. Αυτό περιλαμβάνει τόσο ποσοτική όσο και ποιοτική πληροφόρηση και ανάλυση, βασισμένη στην ιστορική εμπειρία της εταιρείας και μετά γνώσης αξιολόγηση κινδύνου και περιλαμβάνουσα πληροφόρηση με ορίζοντα το μέλλον.

Η εταιρεία υποθέτει ότι ο πιστωτικός κίνδυνος ενός χρηματοοικονομικού μέσου έχει αυξηθεί σημαντικά εάν έχουν περάσει 90 ημέρες από την ημερομηνία εξόφλησης.

Η εταιρεία όταν ο πιστωτικός κίνδυνος για ένα χρηματοοικονομικό μέσο έχει αυξηθεί σημαντικά, πρέπει να λαμβάνει υπόψη τη μεταβολή του κινδύνου αθέτησης μετά την αρχική αναγνώριση.

Για τους σκοπούς του καθορισμού του κινδύνου αθέτησης, η εταιρεία εφαρμόζει τον ορισμό της αθέτησης που συνάδει με τον ορισμό που χρησιμοποιείται για τους σκοπούς της εσωτερικής διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου για το σχετικό χρηματοοικονομικό μέσο και λαμβάνει υπόψη ποιοτικούς δείκτες, κατά περίπτωση.

Η εταιρεία θεωρεί ότι υφίσταται αθέτηση το αργότερο 30 ημέρες αφού ένα χρηματοοικονομικό μέσο εμφανίσει καθυστέρηση, εκτός εάν η εταιρεία έχει λογικές και βάσιμες πληροφορίες από τις οποίες προκύπτει ότι ένα κριτήριο αθέτησης που καθορίζει μεγαλύτερη καθυστέρηση είναι καταλληλότερο.

Για την αξιολόγηση του πιστωτικού κινδύνου χρησιμοποιείται η κατανομή του χαρτοφυλακίου ανά βαθμίδα πιστοληπτικής ικανότητας, η οποία λαμβάνεται μέσω του Bloomberg και προκύπτει από τη σύνθεση βαθμίδων πιστοληπτικής ικανότητας, όπως αυτές αξιολογούνται από τους τέσσερις μεγαλύτερους Οίκους Αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας (S&P, Moody's, Fitch, και DBRS). Σε περίπτωση που το αποτέλεσμα είναι ανάμεσα σε δύο βαθμίδες χρησιμοποιείται η χαμηλότερη.

Η μέγιστη περίοδος που χρησιμοποιείται για την εκτίμηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών είναι η μέγιστη περίοδος για την οποία η εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο βάσει συμβολαίου.

Μέτρηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές είναι μια σταθμισμένη εκτίμηση, βάσει πιθανοτήτων, των πιστωτικών ζημιών. Οι πιστωτικές ζημιές υπολογίζονται ως η παρούσα αξία όλων των ταμιακών διαφορών (π.χ. η διαφορά μεταξύ των χρηματοροών που οφείλονται στην οντότητα βάσει σύμβασης και των χρηματοροών που η εταιρεία αναμένει να λάβει).

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές προεξοφλούνται στο πραγματικό επιτόκιο του χρηματοοικονομικού μέσου.

Για την επιμέτρηση της αναμενόμενης πιστωτικής ζημιάς, οι εμπορικές απαιτήσεις έχουν ομαδοποιηθεί βάσει των χαρακτηριστικών πιστωτικού κινδύνου και του χρόνου υπερημερίας.

Πιστωτικά επισφαλή χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Σε κάθε περίοδο αναφοράς, η εταιρεία εξετάζει κατά πόσον χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στο αποσβεσμένο κόστος και χρεόγραφα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εισοδημάτων είναι πιστωτικά επισφαλή. Ένα χρηματοοικονομικό μέσο είναι «πιστωτικά επισφαλές» όταν ένα ή περισσότερα γεγονότα που έχουν επιζήμια επίδραση στις εκτιμώμενες μελλοντικές ταμειακές ροές του χρηματοοικονομικού μέσου έχουν συμβεί.

Παρουσίαση της επισφάλειας

Προβλέψεις ζημιών για χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στο αποσβεσμένο κόστος αφαιρούνται από το υπόλοιπο της αξίας των περιουσιακών στοιχείων.

Ζημιές από επισφάλειες που σχετίζονται με εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, συμπεριλαμβανομένων των συμβολαίων, παρουσιάζονται διακριτά στην κατάσταση αποτελεσμάτων και στα λοιπά συνολικά έσοδα.

Ζημιές από επισφάλειες σε λοιπά χρηματοοικονομικά μέσα παρουσιάζονται στα «χρηματοοικονομικά κόστη» και όχι διακριτά στην κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών εσόδων για λόγους ουσιαστικότητας.

2.19 Μισθώσεις

Αναγνώριση και αρχική επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Κατά την ημερομηνία έναρξης μίας μισθωτικής περιόδου η εταιρεία αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης προβαίνοντας σε επιμέτρηση του δικαιώματος χρήσης του στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος .

Το κόστος του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού περιλαμβάνει:

- το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης (βλ. κατωτέρω),
- τις τυχόν καταβολές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν πριν ή κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, μειωμένες με τα κίνητρα μίσθωσης που εισπράχθηκαν,
- τα αρχικά άμεσα κόστη που βαρύνουν τον μισθωτή, και
- μία εκτίμηση των δαπανών που θα βαρύνουν την εταιρεία κατά την αποσυναρμολόγηση και την απομάκρυνση του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού, την αποκατάσταση του χώρου στον οποίο βρίσκεται το μισθωμένο στοιχείο του ενεργητικού ή την αποκατάσταση του στοιχείου του ενεργητικού όπως απαιτείται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης. Η εταιρεία αναλαμβάνει την υποχρέωση για τις εν λόγω δαπάνες είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε ως συνέπεια της χρήσης του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου.

Αρχική επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η εταιρεία επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης στην παρούσα αξία των ανεξόφλητων καταβολών μισθωμάτων κατά την ημερομηνία αυτήν. Όταν το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης είναι εφικτό να προσδιοριστεί κατάλληλα, τότε οι καταβολές μισθωμάτων θα προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το επιτόκιο αυτό. Σε διαφορετική περίπτωση χρησιμοποιείται το οριακό επιτόκιο δανεισμού της εταιρείας.

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, οι καταβολές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης συμπεριλαμβάνουν τις παρακάτω πληρωμές για το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια της περιόδου μίσθωσης, εφόσον δεν έχουν καταβληθεί κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου:

(α) τις σταθερές καταβολές μείον τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μίσθωσης,

(β) τις τυχόν μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που εξαρτώνται από τη μελλοντική μεταβολή δεικτών ή επιτοκίων, οι οποίες επιμετρώνται αρχικά χρησιμοποιώντας την τιμή του δείκτη ή του επιτοκίου κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου,

(γ) τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει η εταιρεία ως εγγυήσεις υπολειμματικής αξίας,

(δ) την τιμή εξάσκησης του δικαιώματος αγοράς εφόσον είναι ουσιαστικά βέβαιο ότι η εταιρεία θα εξασκήσει το δικαίωμα, και

ε) τις καταβολές ποινών για τον τερματισμό της μίσθωσης, εάν η μισθωτική περίοδος αντανάκλα την εξάσκηση του δικαιώματος της εταιρείας για τον τερματισμό της μίσθωσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η εταιρεία επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού με το μοντέλο του κόστους.

Η εταιρεία επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος:

- (α) μείον τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και σωρευμένες ζημιές απομείωσης, και
- (β) προσαρμοσμένο για τυχόν μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης,

Η εταιρεία εφαρμόζει τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 16 αναφορικά με την απόσβεση του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού, το οποίο και εξετάζει για τυχόν απομείωση.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η εταιρεία επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης, ως ακολούθως:

- (α) αυξάνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντισταθμίσει το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης,
- (β) μειώνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντισταθμίσει τα μισθώματα που έχουν καταβληθεί, και
- (γ) επιμετρώντας εκ νέου την λογιστική αξία, προκειμένου να αντισταθμίσει τυχόν επανεκτίμηση ή τροποποίηση της μίσθωσης.

Το χρηματοοικονομικό κόστος μίας υποχρέωσης μίσθωσης κατανέμεται κατά τη διάρκεια της μισθωτικής περιόδου με τέτοιο τρόπο, ούτως ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο επί του ανεξόφλητου υπολοίπου της υποχρέωσης.

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η εταιρεία αναγνωρίζει στα κέρδη ή στις ζημιές (με εξαίρεση την περίπτωση που οι δαπάνες περιλαμβάνονται στην λογιστική αξία ενός άλλου στοιχείου του ενεργητικού για το οποίο εφαρμόζονται άλλα σχετικά Πρότυπα) και τα δύο παρακάτω στοιχεία:

- (α) το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης, και
- (β) τις μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης κατά την περίοδο που λαμβάνει χώρα το γεγονός που ενεργοποιεί τις εν λόγω καταβολές

3 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρίας καθώς και η διαχείριση κινδύνων (Διαχείριση Επενδύσεων), σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχουν ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην Alpha Trust ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΑΜΟΙΒΑΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ η οποία ασκεί την επενδυτική πολιτική που έχει καθοριστεί. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει επίσης Επιτροπή Επενδύσεων, η οποία έχει αποκλειστικά συμβουλευτικό χαρακτήρα για τα επενδυτικά θέματα της Εταιρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας με στόχο, τον περιορισμό και τον έλεγχο των κινδύνων του επενδυτικού χαρτοφυλακίου, ανέθεσε με την ως άνω σύμβαση τη διαχείριση των κινδύνων στο Διαχειριστή, ο οποίος και χρησιμοποιεί συστήματα παρακολούθησης κινδύνων χαρτοφυλακίων που ανταποκρίνονται στο προφίλ κινδύνου του χαρτοφυλακίου της Εταιρίας, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι μετρώνται με ακρίβεια όλοι οι βασικοί κίνδυνοι.

Η Εταιρία επιλέγει την κατάλληλη μεθοδολογία, βάση του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου, για τον υπολογισμό της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο του χαρτοφυλακίου που διαχειρίζεται. Αυτή ορίζεται ως η μέθοδος της σχετικής δυνητικής ζημιάς (Relative Value-at-Risk).

Σύμφωνα με το άρθρο 15 της σχετικής απόφασης, το υπόδειγμα της σχετικής δυνητικής ζημιάς που έχει επιλεγεί, λαμβάνει κατ' ελάχιστον υπόψη το γενικό κίνδυνο αγοράς και κατά περίπτωση τον ιδιοσυγκρασιακό κίνδυνο. Οι λοιποί κίνδυνοι, στους οποίους είναι εκτεθειμένο το χαρτοφυλάκιο της ΑΕΕΧ, λαμβάνονται υπόψη στο πλαίσιο των ελέγχων προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων. Πλέον αυτών, όπου κρίνεται αναγκαίο, εκτιμάται η έκθεση σε κίνδυνο του χαρτοφυλακίου της ΑΕΕΧ στους σχετικούς κινδύνους.

Η Εταιρεία κατέχει στο επενδυτικό χαρτοφυλάκιο της χρηματοοικονομικά προϊόντα βάση της επενδυτικής στρατηγικής που έχει αναπτύξει και των περιορισμών του κωδ. Ν.3371/2005, όπως ισχύει σήμερα, που ορίζει τα επενδυτικά όρια και το είδος των επενδύσεων των εταιρειών επενδύσεως χαρτοφυλακίου. Το επενδυτικό χαρτοφυλάκιο περιλαμβάνει μετοχές εσωτερικού και ομόλογα ελληνικού δημοσίου. Η ανάλυση του χαρτοφυλακίου ανά κατηγορία επένδυσης έχει ως εξής:

	31.12.2022	31.12.2021
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	0,02	15.047,85
Μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α. *	19.011.533,83	14.336.757,29
Μετοχές μη εισηγμένες στο Χ.Α.	0,01	0,01
Ομόλογα **	1.055.058,42	327.340,42
Αμοιβαία κεφάλαια	2.000.487,71	0,00
Μετρητά και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις**	2.850.545,59	1.832.926,47
Σύνολο Ενεργητικού	24.917.625,58	16.512.072,04
Σύνολο Υποχρεώσεων	242.567,67	1.410.763,35
Καθαρή Θέση*	24.675.057,91	15.101.308,69
Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα	0,00	0,00

* Στις μετοχές εισηγμένες στο Χ.Α. συμπεριλαμβάνεται η αξία των ιδίων μετοχών και δεν συμπεριλαμβάνεται στην καθαρή θέση.

** Στα ομόλογα συμπεριλαμβάνεται και η αξία των δεδουλευμένων τόκων των ομολόγων και δεν συμπεριλαμβάνονται στις βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.

Το «Μετρητά και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις» και το «Σύνολο Υποχρεώσεων» αναλύονται ως εξής:

	31.12.2022	31.12.2021
Καταθέσεις σε τράπεζες του εσωτερικού	2.839.191,18	1.428.046,46
Καταθέσεις σε τράπεζες του εξωτερικού	0,00	50,00
Μετρητά στο Ταμείο	226,67	410,05
Αναμενόμενα μερίσματα	0,00	0,00
Λοιπές απαιτήσεις	11.127,74	404.419,96
Μετρητά και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	2.850.545,59	1.832.926,47
Μεταβλητή Αμοιβή υπεραπόδοσης	0,00	988.010,62
Λοιπές υποχρεώσεις	242.567,67	422.752,53
Σύνολο Υποχρεώσεων	242.567,67	1.410.763,35

3.1 Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς αφορά την πιθανότητα απώλειας λόγω μεταβολής των τρεχουσών τιμών των μετοχών, επιτοκίων, συναλλάγματος κλπ.

Η Εταιρεία, για να περιορίσει τον κίνδυνο, επιλέγει τις εταιρείες στις οποίες επενδύει σύμφωνα με ποιοτικά και οικονομικά κριτήρια. Η Εταιρεία δεν επενδύει πάνω από 20% των ιδίων κεφαλαίων της σε κινητές αξίες του ίδιου εκδότη.

Βασική Κατανομή Χαρτοφυλακίου:

	31.12.2022	31.12.2021
Μετοχές ως ποσοστό του Ενεργητικού	76,30%	86,91%
Ομόλογα ως ποσοστό του Ενεργητικού	4,23%	1,98%
Αμοιβαία Κεφάλαια ως ποσοστό του Ενεργητικού	8,03%	0,00%
Μετοχές ως ποσοστό της Καθαρής Θέσης	77,05%	94,94%
Ομόλογα ως ποσοστό της Καθαρής Θέσης	4,28%	2,17%
Αμοιβαία Κεφάλαια ως ποσοστό της Καθαρής Θέσης	8,11%	0,00%

Κίνδυνος συναλλάγματος

Οι επιδράσεις της μεταβολής των ισοτιμιών των διαφόρων νομισμάτων δεν επηρεάζουν ουσιαδώς τα αποτελέσματα της Εταιρείας, επειδή το σύνολο σχεδόν του ενεργητικού επενδύεται σε Ευρώ (€).

Νομισματική Κατανομή Χαρτοφυλακίου:

	31.12.2022	31.12.2021
Ευρώ	100%	100%
	100%	100%

Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου προκύπτει από μεταβολές στις αγορές επιτοκίων. Οι διακυμάνσεις των επιτοκίων επηρεάζουν σε μεγάλο βαθμό την παρούσα αξία των αναμενόμενων ροών από μία επένδυση ή μία υποχρέωση.

Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζεται η Έκθεση της Εταιρείας σε κίνδυνο επιτοκίου περιλαμβάνοντας τα λογιστικά υπόλοιπα ενεργητικού και παθητικού ταξινομημένα κατά το συντομότερο μεταξύ της ημερομηνίας επαναπροσδιορισμού του επιτοκίου, της ημερομηνίας λήξης ή, στην περίπτωση των ομολόγων, του modified duration.

31.12.2022

	Έως 1 μήνα	Από 1 μήνα έως 1 έτος	Άνω του 1 έτους	Σύνολο
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μετρητά και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	2.850.545,59			2.850.545,59

Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία		2.000.487,71	1.055.058,42	3.055.546,13
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εγγυήσεις				-
<i>Σύνολο Ενεργητικού</i>	2.850.545,59	2.000.487,71	1.055.058,42	5.906.091,72
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>				
Σύνολο Υποχρεώσεων	242.567,67			242.567,67
Άνοιγμα επιτοκιακού κινδύνου	2.607.977,92	2.000.487,71	1.055.058,42	5.663.524,05

31.12.2021

	Έως 1 μήνα	Από 1 μήνα έως 1 έτος	Άνω του 1 έτους	<u>Σύνολο</u>
<u>ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</u>				
Μετρητά και βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	1.832.926,47			1.832.926,47
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία			327.340,42	327.340,42
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εγγυήσεις				
<i>Σύνολο Ενεργητικού</i>	1.832.926,47		327.340,42	2.160.266,89
<u>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</u>				
Σύνολο Υποχρεώσεων	1.410.763,35			1.410.763,35
Άνοιγμα επιτοκιακού κινδύνου	422.163,12		327.340,42	749.503,54

Αξία Σε Κίνδυνο (Value at Risk (VaR))

Η Εταιρία διασφαλίζει ότι η μέθοδος υπολογισμού της συνολικής έκθεσης σε κίνδυνο είναι κατάλληλη και η πλέον ακριβής και αξιόπιστη. Για το σκοπό αυτό, έχει επιλεγεί η μεθοδολογία της Ιστορικής Αξίας σε Κίνδυνο (Historical VaR) και ο υπολογισμός της γίνεται σε καθημερινή βάση με την χρήση του συστήματος της **Systemic SA**. Η προσέγγιση της σχετικής δυνητικής ζημιάς εφαρμόζεται στο χαρτοφυλάκιο της ΑΕΕΧ και στο δείκτη αναφοράς του (benchmark index) σε καθημερινή βάση, λαμβάνοντας υπόψη τις ακόλουθες παραμέτρους:

- διάστημα εμπιστοσύνης ενενήντα-εννέα τοις εκατό (99%),
- περίοδος παρατηρήσεων των παραγόντων κινδύνου για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους (διακόσιες πενήντα εργάσιμες μέρες) από την ημερομηνία υπολογισμού,
- επενδυτικός ορίζοντας ενός (1) μήνα (είκοσι (20) εργάσιμες μέρες)
- η δυνητική ζημιά του χαρτοφυλακίου να εκφράζεται ως ποσοστό (%) της τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου (ομοίως και για την περίπτωση του χαρτοφυλακίου αναφοράς),

- ελέγχεται πως η δυνητική ζημία του χαρτοφυλακίου της αγοράς δεν υπερβαίνει το διπλάσιο της δυνητικής ζημίας του χαρτοφυλακίου αναφοράς, προκειμένου να διασφαλιστεί ο περιορισμός του συνολικού δείκτη μόχλευσης της Εταιρείας σε 2.

Η εικόνα της ημερήσιας αξίας σε κίνδυνο του χαρτοφυλακίου και του δείκτη αναφοράς, για ένα έτος **μέχρι 31/12/2022** και ένα έτος **μέχρι 31/12/2021** αποτυπώνεται στους κατωτέρω πίνακες:

2022

market risk	μέση τιμή	μέγιστη τιμή	ελάχιστη τιμή
ημερήσια μεταβολή % χαρτοφυλακίου	0,00%	4,24%	-5,95%
Value-at-Risk χαρτοφυλακίου	-3,32%	-2,17%	-4,53%
Value-at-Risk Δείκτη Αναφοράς	-4,25%	-3,68%	-4,75%
Σχέση VaR χαρτοφυλακίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς	78,46%	103,15%	48,89%

2021

market risk	Μέση Τιμή	Μέγιστη τιμή	Ελάχιστη τιμή
ημερήσια μεταβολή % χαρτοφυλακίου	0,10%	2,23%	-3,57%
Value-at-Risk χαρτοφυλακίου	-3,81%	-2,58%	-8,27%
Value-at-Risk Δείκτη Αναφοράς	-5,33%	-3,69%	-11,72%
Σχέση VaR χαρτοφυλακίου προς VaR Δείκτη Αναφοράς	72,82%	99,69%	62,14%

Σημειώνεται ότι η ανωτέρω μεθοδολογία μέτρησης του κινδύνου αγοράς συμπεριλαμβάνει όχι μόνο την ευαισθησία των αποδόσεων του χαρτοφυλακίου στους κυριότερους κινδύνους αγοράς (μετοχικός, επιτοκιακός, συναλλαγματικός) στους οποίους είναι εκτεθειμένο το χαρτοφυλάκιο, αλλά και τις μεταξύ τους συσχετίσεις. Ως εκ τούτου, θεωρείται ότι παρέχει καλύτερη και πιο ρεαλιστική εκτίμηση του συνολικού κινδύνου αγοράς του χαρτοφυλακίου.

Επιπλέον, η Εταιρία διενεργεί πρόγραμμα αναδρομικών ελέγχων (**Back Testing**), κατά το οποίο συγκρίνει τις μετρήσεις δυνητικής ζημίας που έχει υπολογίσει με τις ημερήσιες μεταβολές της αξίας του χαρτοφυλακίου της ΑΕΕΧ στο τέλος της επόμενης εργάσιμης ημέρας. **Κατά το τελευταίο έτος, σημειώθηκαν δύο υπερβάσεις στις 23/02/2022 και 03/03/2022.**

Πέραν αυτών, η Εταιρία διενεργεί πρόγραμμα ελέγχων προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων (**stress testing**), βασιζόμενο σε αυστηρά και επαρκή κριτήρια υπολογισμού του κινδύνου. Οι έλεγχοι εφαρμόζονται σε μηνιαία βάση, χρησιμοποιώντας τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου, όπως αυτή ήταν διαμορφωμένη την τελευταία εργάσιμη μέρα του προηγούμενου μήνα, και επικεντρώνονται στους κινδύνους που πιθανόν να προκύψουν σε συγκεκριμένα ακραία ιστορικά σενάρια ή σε συνθήκες ασυνήθιστων αλλαγών, όπως πχ σε συνθήκες έλλειψης ρευστότητας ή πραγμάτωσης κάποιου πιστωτικού γεγονότος στις αγορές όπου επενδύει το χαρτοφυλάκιο της Εταιρίας. Οι έλεγχοι κόπωσης επικεντρώνονται στους κινδύνους που δεν καλύπτονται πλήρως από τη μέθοδο δυνητικής ζημίας.

Αναφορικά με τους τίτλους σταθερού εισοδήματος, εκτιμάται η ευαισθησία των τιμών των ομολόγων σε οριακή μεταβολή του επιπέδου των επιτοκίων μέσω του μεγέθους «modified duration».

Οι τοποθετήσεις σε τίτλους σταθερού εισοδήματος στο τέλος του 2022 αποτυπώνονται παρακάτω:

31/12/2022

Όνομα Αξιογράφου	Τύπος Αξιογράφου	Αξία €	Συμμετοχή στην Καθαρή Θέση %	Modified Duration
TPEIR 5,50 19/2/2030	FIX	88.227,58	0,36%	1,70
TPEIR 9,75% 26/6/2029	FIX	204.397,84	0,83%	1,39
SANIHK 5,625% 15/12/2026	FIX	762.433,00	3,09%	3,22
		1.055.058,42	4,28%	

ενώ οι ομολογιακές τοποθετήσεις στο τέλος του 2021 ήταν οι κατωτέρω.

31/12/2021

Όνομα Αξιογράφου	Τύπος Αξιογράφου	Αξία €	Συμμετοχή στην Καθαρή Θέση %	Modified Duration
TPEIR 5,50 19/2/2030	FIX	101.632,58	0,67%	2,65
TPEIR 9,75% 26/6/2029	FIX	225.707,84	1,49%	2,16
		327.340,42	2,17%	

3.2 Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος αφορά περιπτώσεις αθέτησης υποχρέωσης αντισυμβαλλομένων να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους. Σε αυτή την κατηγορία εντάσσονται κυρίως τα κρατικά και εταιρικά ομόλογα, οι συμφωνίες επαναγοράς ομολόγων (repos), οι απαιτήσεις από αντισυμβαλλόμενους χρηματιστές καθώς και τα χρηματικά διαθέσιμα στις τράπεζες.

Για την αξιολόγηση του πιστωτικού κίνδυνου χρησιμοποιείται η κατανομή του χαρτοφυλακίου ανά βαθμίδα πιστοληπτικής ικανότητας, η οποία λαμβάνεται μέσω του Bloomberg και προκύπτει από τη σύνθεση βαθμίδων πιστοληπτικής ικανότητας, όπως αυτές αξιολογούνται από τους τέσσερις μεγαλύτερους Οίκους Αξιολόγησης πιστοληπτικής ικανότητας (S&P, Moody's, Fitch, και DBRS). Σε περίπτωση που το αποτέλεσμα είναι ανάμεσα σε δύο βαθμίδες χρησιμοποιείται η χαμηλότερη.

Το χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας την **31.12.2022** περιέχει επενδύσεις σε τίτλους σταθερού εισοδήματος (εταιρικά / κρατικά ομόλογα) και δεν περιέχει συμφωνίες επαναγοράς ομολόγων:

Πιστωτικός κίνδυνος	12 / 2022	
Βαθμίδα Πιστοληπτικής Ικανότητας	Αξία	Συμμετοχή % στην Καθαρή Θέση
Caa1	1.055.058,42	4,28%
	1.055.058,42	4,28%

Η αντίστοιχη εικόνα την 31/12/2021 ήταν:

ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ	12 / 2021	
Βαθμίδα Πιστοληπτικής Ικανότητας	Αξία	Συμμετοχή % στην Καθαρή Θέση
Caa3	327.340,42	2,17%
	327.340,42	2,17%

Απαιτήσεις από Χρηματιστές

Οι απαιτήσεις από Χρηματιστές αφορούν κατά κύριο λόγο πωλήσεις χρεογράφων των δύο τελευταίων ημερών λογαριασμούς περιθωρίου (margin accounts) και εγγυήσεις.

Ο πιστωτικός κίνδυνος αυτών των απαιτήσεων θεωρείται μικρός λόγω του περιορισμένου χρονικού περιθωρίου εκκαθάρισης και της αξιοποίησης των αντισυμβαλλομένων μερών.

Χρηματικά διαθέσιμα

Η Εταιρεία έχει καταθέσεις κυρίως στις Τράπεζες των οποίων η πιστοληπτική διαβάθμιση αναλύεται ως εξής:

	12 / 2022	12 / 2021
Optima Bank	N/A	N/A
Alpha Bank	N/A	N/A
Societe Generale Bank and Trust	N/A	A
Piraeus Bank	B	B+

Source: ιστοσελίδες Τραπεζών (S&P long term rating)

Παράγωγα

Κατά τη διάρκεια της χρήσης η Εταιρεία δεν έκανε χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών προϊόντων.

3.3 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας είναι ο κίνδυνος αδυναμίας εκπλήρωσης των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, όταν αυτές γίνουν απαιτητές, λόγω έλλειψης απαραίτητης ρευστότητας. Ο κίνδυνος ρευστότητας αφορά επίσης το βαθμό ρευστοποίησης μιας επενδυτικής θέσης ή μέρους του χαρτοφυλακίου. (ως ποσοστό της συνολικής αξίας και το απαιτούμενο χρονικό διάστημα για την πλήρη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου).

Σύμφωνα με αυτό, για δεδομένη σύνθεση του χαρτοφυλακίου, εκτιμάται το ποσοστό που δύναται να ρευστοποιηθεί ανά ημέρα καθώς και το απαιτούμενο χρονικό διάστημα για την πλήρη ρευστοποίηση του χαρτοφυλακίου, βάσει της εμπορευσιμότητας των επιμέρους θέσεων αυτού (πηγή Bloomberg). Για σκοπούς συντηρητικής προσέγγισης, θεωρείται ότι δεν δύναται να ρευστοποιηθεί όγκος μετοχών που να υπερβαίνει το ένα τρίτο του μέσου όρου ημερήσιων συναλλαγών του προηγούμενου τριμήνου – οι τοποθετήσεις σε χρηματικά διαθέσιμα, προθεσμιακές καταθέσεις και αμοιβαία κεφάλαια διαθεσίμων θεωρούνται ως άμεσα ρευστοποιήσιμες (στην αξία των μετοχών συμπεριλαμβάνεται και η αξία των ιδίων μετοχών):.

Λαμβάνοντας τη σύνθεση του χαρτοφυλακίου την **31/12/2022** και **31/12/2021** οι παραπάνω εκτιμήσεις διαμορφώνονται ως ακολούθως:

Δυνατότητα πλήρους ρευστοποίησης θέσης (μέρες)	31/12/2022		31/12/2021	
	Αξία	Συμμετοχή % στην Καθαρή Θέση	Αξία	Συμμετοχή % στην Καθαρή Θέση
1 ημέρα	8.593.383,25	34,83%	3.595.941,38	23,81%
2 ημέρες	2.336.987,71	9,47%	692.542,28	4,59%
3 ημέρες	1.178.365,40	4,78%	291.124,10	1,93%
4 ημέρες	620.775,00	2,52%	644.490,00	4,27%
5 – 10 ημέρες	3.526.862,31	14,29%	2.274.872,97	15,06%
10 - 20 ημέρες	1.392.891,08	5,64%	2.161.463,96	14,31%
20 - 30 ημέρες	3.391.805,85	13,75%	3.172.625,00	21,01%
> 30 ημέρες	2.578.928,91	10,45%	1.940.908,58	12,85%
	23.619.999,51	95,72%	14.773.968,27	97,83%

Το υπόλοιπο του χαρτοφυλακίου με βάση τον πίνακα επενδύσεων στο τέλος του 2022 είναι τοποθετημένο σε **ομολογίες** για τις οποίες δεν υπάρχουν στοιχεία αντίστοιχα των μετοχικών τίτλων, ώστε να υπολογισθεί η ρευστότητα.

3.4 Λειτουργικός κίνδυνος

Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος που σχετίζεται με την πιθανότητα να προκληθεί άμεσα ή έμμεσα ζημία από ένα εύρος παραγόντων που σχετίζονται με τις εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας, τα πληροφοριακά συστήματα και τις υποδομές της αλλά και από εξωτερικούς παράγοντες όπως οι διάφοροι πάροχοι, το θεσμικό πλαίσιο και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα επενδυτικής διαχειριστικής συμπεριφοράς.

Ο στόχος της Εταιρείας είναι να διαχειρίζεται τον λειτουργικό κίνδυνο με τέτοιο τρόπο ώστε να περιορισθούν οι πιθανές ζημιές της φήμης της και να επιτευχθούν οι στόχοι που έχουν τεθεί για τους μετόχους της. Τη συνολική ευθύνη για την ανάπτυξη και εφαρμογή των απαραίτητων διαδικασιών για την ομαλή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της Εταιρείας έχει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας, και η διαχείριση κινδύνων του (Διαχείριση Επενδύσεων) κατά την έννοια του άρθρου 6 παρ. 2β του ν. 4209/2013, σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχει ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων. Και οι δύο εταιρείες εποπτεύονται από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Επιπρόσθετα σημειώνεται ότι:

- α) Η ανωτέρω σύμβαση ανανεώνεται τακτικά, σε ετήσια βάση, και εγκρίνεται κάθε φορά από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.
- β) Βάση νόμου όλα τα χρεόγραφα και τα διαθέσιμα τηρούνται από ανεξάρτητο θεματοφύλακα, ο οποίος υπογράφει και τους πίνακες επενδύσεων χαρτοφυλακίου που δημοσιεύονται και τίθενται υπόψη του επενδυτικού κοινού.

γ) Ο εσωτερικός έλεγχος συνεργάζεται και παρακολουθεί την λειτουργία των διαφόρων δραστηριοτήτων που έχουν ανατεθεί στην ALPHA TRUST Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και αποθαρρύνει και ελαχιστοποιεί την πιθανότητα να δημιουργηθούν θέματα που μπορεί να προκαλέσουν προβλήματα στη λειτουργία της Εταιρείας.

δ) Ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας παρακολουθεί καθημερινά την υλοποίηση των συμβάσεων αυτών και επιλύει άμεσα τα λειτουργικά θέματα που τυχόν προκύψουν.

Κίνδυνος Αντισυμβαλλομένου: για την εκτίμησή του αποτυπώνονται οι καθημερινές απαιτήσεις/ υποχρεώσεις προς τον αντισυμβαλλόμενο, ήτοι τον θεματοφύλακα, δεδομένου ότι όλες οι συναλλαγές πραγματοποιούνται σε οργανωμένες αγορές. Σε περίπτωση που προβεί σε πράξεις σε χρηματοοικονομικά μέσα μη-διαπραγματεύσιμα σε οργανωμένη αγορά, ο κίνδυνος ανά αντισυμβαλλόμενο υπολογίζεται με βάση τη δυνητική ζημία, στην περίπτωση όπου ο αντισυμβαλλόμενος δεν εκπληρώσει τις υποχρεώσεις του.

3.5 Χρηματοοικονομικά μέσα

i. Εύλογη αξία χρηματοοικονομικών μέσων

Το ΔΠΧΑ 13 «Επιμέτρηση εύλογης αξίας» περιγράφει την εύλογη αξία ως την τιμή που θα λάμβανε κάποιος για την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου ή που θα κατέβαλε κάποιος για τη μεταβίβαση μιας υποχρέωσης σε μια κανονική συναλλαγή μεταξύ συμμετεχόντων στην αγορά κατά την ημερομηνία επιμέτρησης.

Η επιμέτρηση της εύλογης αξίας αφορά ένα συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο ή μια υποχρέωση. Ως εκ τούτου, κατά την επιμέτρηση της εύλογης αξίας, η εταιρεία λαμβάνει υπόψη τα χαρακτηριστικά του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης εάν οι συμμετέχοντες στην αγορά θα λάμβαναν υπόψη τα εν λόγω χαρακτηριστικά κατά την τιμολόγηση του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης κατά την ημερομηνία επιμέτρησης.

ii. Ιεράρχηση εύλογης αξίας

Για την αύξηση της συνέπειας και της συγκρισιμότητας στις επιμετρήσεις εύλογης αξίας και τις συναφείς γνωστοποιήσεις, το ΔΠΧΑ 13 καθορίζει ιεραρχία εύλογης αξίας που κατηγοριοποιεί σε τρία επίπεδα τις εισροές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιούνται για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας.

Επίπεδο 1: Οι εισροές 1^{ου} επιπέδου είναι οι επίσημες χρηματιστηριακές τιμές (χωρίς προσαρμογή) στις αγορές για πανομοιότυπα περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις στις οποίες έχει πρόσβαση η εταιρεία κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Μια επίσημη χρηματιστηριακή τιμή σε ενεργό αγορά παρέχει τις πλέον αξιόπιστες αποδείξεις της εύλογης αξίας και χρησιμοποιείται χωρίς προσαρμογή για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας όποτε υπάρχει διαθέσιμη.

Η εταιρεία αποτιμά τις μετοχές με βάση τις επίσημες χρηματιστηριακές τιμές που διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών, ενώ για τα κρατικά ομόλογα χρησιμοποιείται η πηγή Bloomberg (Bloomberg Generic Prices) και συγκρίνεται με τις τιμές ΗΔΑΤ.

Επίπεδο 2: Οι εισροές 2^{ου} επιπέδου είναι εισροές πέραν των επίσημων χρηματιστηριακών τιμών που περιλαμβάνονται στο 1ο επίπεδο οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση είτε άμεσα είτε έμμεσα. Εάν το περιουσιακό στοιχείο ή η υποχρέωση διαθέτει προκαθορισμένη (συμβατική) διάρκεια, μια εισροή 2ου επιπέδου πρέπει να είναι παρατηρήσιμη για την πλήρη διάρκεια ζωής του περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης.

Η εταιρεία αποτιμά τις μετοχές που δεν είναι εισηγμένες σε οργανωμένες αγορές με βάση την τεχνική της αναμενόμενης παρούσας αξίας, η οποία χρησιμοποιεί ως αφηρητά ένα σύνολο ταμειακών ροών που αντιπροσωπεύει τον σταθμισμένο, βάσει πιθανοτήτων, μέσο όρο όλων των πιθανών μελλοντικών ταμειακών ροών (αναμενόμενες ταμειακές ροές).

Επίπεδο 3: Οι εισροές 3^{ου} επιπέδου είναι μη παρατηρήσιμες εισροές για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση. Μη παρατηρήσιμες εισροές χρησιμοποιούνται για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας στον βαθμό που δεν υπάρχουν διαθέσιμες παρατηρήσιμες εισροές, γεγονός που καλύπτει καταστάσεις στις οποίες υπάρχει ελάχιστη ή δεν υπάρχει καθόλου δραστηριότητα στην αγορά για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Ωστόσο, ο στόχος της επιμέτρησης της εύλογης αξίας παραμένει ο ίδιος, ήτοι μια τιμή εξόδου κατά την ημερομηνία επιμέτρησης από την οπτική ενός συμμετέχοντα στη αγορά που κατέχει το περιουσιακό στοιχείο ή οφείλει την υποχρέωση.

iii. Μεταφορές μεταξύ των επιπέδων

Δεν πραγματοποιήθηκαν μεταφορές μεταξύ επιπέδων και καμία μεταφορά προς οποιαδήποτε κατεύθυνση κατά την διάρκεια του έτους που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021.

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τη λογιστική αξία και τις εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων συμπεριλαμβανομένων των επιπέδων τους στην ιεραρχία εύλογης αξίας. Δεν περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με την εύλογη αξία για χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία, εάν η λογιστική αξία είναι λογική προσέγγιση της εύλογης αξίας.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, τα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα καθώς και οι εμπορικές υποχρεώσεις που αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος δεν συμπεριλαμβάνονται στον παρακάτω πίνακα ιεράρχησης εύλογων αξιών. Η εύλογη αξία τους δεν διαφέρει ουσιωδώς από την αντίστοιχη λογιστική τους αξία καθώς η πλειοψηφία έχει λήξη κάτω του μηνός.

31/12/2022	Λογιστική αξία					Εύλογη αξία		
	Εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (FVPL)	Εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων (FVOCI)	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στο αποσβεσμένο κόστος	Συνολική λογιστική αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Μετοχικοί τίτλοι	18.515.407,46				18.515.407,46	18.515.407,45	0,01	
Αμοιβαία κεφάλαια	2.000.487,71				2.000.487,71	2.000.487,71		
Κρατικά ομόλογα	1.019.643,00				1.019.643,00	1.019.643,00		
	21.535.538,17	0,00	0,00	0,00	21.535.538,17	21.535.538,16	0,01	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις			0,00		0,00			
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			2.839.417,85		2.839.417,85			
	0,00	0,00	2.839.417,85	0,00	2.839.417,85	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Εγγυημένα ομολογιακά δάνεια					0,00			
Μη εγγυημένα τραπεζικά δάνεια					0,00			
Εμπορικές υποχρεώσεις				73.675,12	73.675,12			
	0,00	0,00	0,00	73.675,12	73.675,12	0,00	0,00	0,00
31/12/2021								
	Εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων (FVPL)	Εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων (FVOCI)	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβεσμένο κόστος	Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στο αποσβεσμένο κόστος	Συνολική λογιστική αξία	Επίπεδο 1	Επίπεδο 2	Επίπεδο 3
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Μετοχικοί τίτλοι	14.143.666,37				14.143.666,37	14.143.666,36	0,01	
Κρατικά ομόλογα	312.550,00				312.550,00	312.550,00		
	14.456.216,37	0,00	0,00	0,00	14.456.216,37	14.456.216,36	0,01	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις			0,00		0,00			
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			1.428.506,51		1.428.506,51			
	0,00	0,00	1.428.506,51	0,00	1.428.506,51	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που δεν αποτιμώνται στην εύλογη αξία								
Εγγυημένα ομολογιακά δάνεια					0,00			
Μη εγγυημένα τραπεζικά δάνεια					0,00			
Εμπορικές υποχρεώσεις				1.051.830,49	1.051.830,49			
	0,00	0,00	0,00	1.051.830,49	1.051.830,49	0,00	0,00	0,00

4 Ακαθάριστα έσοδα διαχείρισης χαρτοφυλακίου

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Πρόσοδοι χαρτοφυλακίου	511.812,83	265.374,04
Κέρδη/(Ζημιές) από αποτίμηση χρεογράφων	-1.067.381,58	3.193.019,56
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	205.524,14	1.252.589,08
Σύνολο εσόδων διαχείρισης χαρτοφυλακίου	-350.044,61	4.710.982,68

Οι πρόσοδοι χαρτοφυλακίου περιλαμβάνουν μερίσματα μετοχών εισηγμένων στο χρηματιστήριο, τόκους καταθέσεων και ομολογιών που έχουν εισπραχθεί καθώς και τόκους που είναι απαιτητοί, βάσει χρονικής αναλογίας με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου και αναλύονται ως εξής:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Μερίσματα μετοχών	475.050,95	240.269,61
Τόκοι καταθέσεων	11,89	106,48
Τόκοι ομολογιών	36.749,99	24.997,95
Σύνολο προσόδων χαρτοφυλακίου	511.812,83	265.374,04

Τα έσοδα από αγοραπωλησίες χρεογράφων αναγνωρίζονται και καταχωρούνται στο λογαριασμό «Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων» στο τέλος κάθε περιόδου στην οποία αναφέρονται οι οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και περιλαμβάνουν κέρδη από αγοραπωλησίες χρεογράφων (μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια, αποτελέσματα από παράγωγα χρηματοοικονομικά προϊόντα κ.λπ.) καθώς και τα αποτελέσματα από την αποτίμηση χρεογράφων.

Αναλυτικότερα ο λογαριασμός «Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων» περιλαμβάνει τα εξής:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Κέρδη/(Ζημιές) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	205.524,14	1.245.508,58
Κέρδη/(Ζημιές) από αποτίμηση παραγώγων	0,00	7.080,50
Σύνολο κερδών / (ζημιών) από αγοραπωλησίες χρεογράφων	205.524,14	1.252.589,08

5 Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου

Η ανάλυση του κονδυλίου «Κόστος διαχείρισης χαρτοφυλακίου» έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Αμοιβή επί του ενεργητικού (success fee)	0,00	988.010,62
Αμοιβή διαχείρισης	326.232,62	278.052,41
Λοιπές αμοιβές τρίτων	28.210,69	15.905,29
Φόροι - Τέλη	12.863,94	11.493,23
Διάφορα έξοδα	37.092,71	22.019,93
Σύνολο κόστους διαχείρισης χαρτοφυλακίου	404.399,96	1.315.481,48

6 Άλλα έσοδα-έξοδα

Η ανάλυση του κονδυλίου «Άλλα έσοδα-έξοδα» έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Συναλλαγματικές διαφορές χρεωστικές	-18,10	-18,87
Λοιπά	-2.647,52	9.799,65
Σύνολο άλλων εσόδων - εξόδων	-2.665,62	9.780,78

7 Έξοδα διοικητικής λειτουργίας

Η ανάλυση του κονδυλίου «Έξοδα διοικητικής λειτουργίας» έχει ως εξής:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	39.583,93	0,00
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	274.756,28	251.189,99
Παροχές τρίτων	2.262,74	2.019,39
Φόροι - Τέλη	2.353,62	3.662,80
Διάφορα έξοδα	21.613,74	6.119,38
Προμήθειες και διάφορα έξοδα	331,60	1.034,80
Τόκοι λειτουργικών μισθώσεων	336,23	1.312,89
Αποσβέσεις λειτουργικών μισθώσεων	6.283,93	12.567,87
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	768,79	1.583,05
Σύνολο εξόδων διοικητικής λειτουργίας	348.290,86	279.490,17

8 Φόρος χαρτοφυλακίου (N.3371/2005)

Ο φόρος που λογίσθηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων αναλύεται ως ακολούθως:

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Φόρος α' εξαμήνου	7.010,06	7.024,27
Φόρος β' εξαμήνου	22.491,86	8.051,99
Φόρος κωδ. N.3371/2005	29.501,92	15.076,26

Η εταιρία φορολογείται με βάση το άρθρο 55 του Ν.4646/2019 «Φορολογική μεταρρύθμιση με αναπτυξιακή διάσταση για την Ελλάδα του αύριο».

Με βάση το Ν.4646/2019 ο οφειλόμενος φόρος ορίζεται σε δέκα τοις εκατό (10%) επί του εκάστοτε ισχύοντος επιτοκίου παρέμβασης της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας (Επιτοκίου Αναφοράς), προσαυξανόμενου κατά μία (1) ποσοστιαία μονάδα και υπολογίζεται επί του εξαμηνιαίου μέσου όρου των επενδύσεων τους, πλέον διαθεσίμων σε τρέχουσες τιμές.

9 Βασικά και απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή, τα οποία και ταυτίζονται με τα απομειωμένα, υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής, με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου.

	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
Κέρδη/(Ζημίες) που αναλογούν στους μετόχους	-1.134.902,97	3.110.715,55
Σταθμισμένος μέσος αριθμός μετοχών	2.310.759	1.576.289
Βασικά Κέρδη/(Ζημίες) κατά μετοχή (ευρώ ανά μετοχή)	-0,4911	1,9734

10 Ενσώματα πάγια

	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός
Αξία Κτήσης	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	0,00
Προσθήκες / (Μειώσεις)	1.583,06
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	1.583,06
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2021	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	1.583,05
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2021	1.583,05
Αναπόσβεστη Αξία 31 Δεκεμβρίου 2021	0,01
Αξία Κτήσης	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	1.583,06
Προσθήκες / (Μειώσεις)	768,80
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	2.351,86
Συσσωρευμένες Αποσβέσεις	
Υπόλοιπο 1 Ιανουαρίου 2022	1.583,05
Αποσβέσεις περιόδου	768,79
Υπόλοιπο 31 Δεκεμβρίου 2022	2.351,84
Αναπόσβεστη Αξία 31 Δεκεμβρίου 2022	0,02

11 Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Η αξία των δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων αφορά μισθώσεις, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 και έχει όπως παρακάτω:

	Ακίνητα	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Κόστος			
Υπόλοιπο 1/1/2021	26.594,63	23.676,82	50.271,45
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μετατροπές μισθώματος και λήξη μίσθωσης	0,00	0,00	0,00
Αποσύρσεις μισθώσεων	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2021	26.594,63	23.676,82	50.271,45

Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2021	13.297,32	11.838,42	25.135,74
Αποσβέσεις	6.648,66	5.919,21	12.567,87
Αποσύρσεις μισθώσεων	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31/12/2021	19.945,98	17.757,63	37.703,61

Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2021	6.648,65	5.919,19	12.567,84
--	-----------------	-----------------	------------------

Κόστος			
Υπόλοιπο 1/1/2022	26.594,63	23.676,82	50.271,45
Προσθήκες	0,00	0,00	0,00
Μετατροπές μισθώματος και λήξη μίσθωσης	0,00	0,00	0,00
Αποσύρσεις μισθώσεων	-26.594,63	-23.676,82	-50.271,45
Υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	0,00	0,00

Σωρευμένες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2022	19.945,98	17.757,63	37.703,61
Αποσβέσεις	3.324,33	2.959,60	6.283,93
Αποσύρσεις μισθώσεων	-23.270,31	-20.717,23	-43.987,54
Υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	0,00	0,00

Αναπόσβεστο υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	0,00	0,00
--	-------------	-------------	-------------

12 Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού

Ο λογαριασμός «Λοιπά στοιχεία μη κυκλοφορούντος ενεργητικού» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Εγγύηση για μίσθωση αυτοκινήτου	0,00	1.230,00
Εγγύηση για την μίσθωση γραφείων	0,00	1.250,00
Σύνολο λοιπών στοιχείων μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	0,00	2.480,00

13 Άλλες απαιτήσεις

Ο λογαριασμός «Άλλες απαιτήσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Απαιτήσεις από ελληνικό δημόσιο	8.200,00	0,00
Τόκοι δουλευμένοι ομολογιών	35.415,42	14.790,42
Προμέρισμα χρήσης 2021	0,00	401.136,00
Έξοδα επόμενων χρήσεων	2.927,74	2.697,67
Λοιποί χρεώστες	0,00	586,29
Σύνολο άλλων απαιτήσεων	46.543,16	419.210,38

14 Χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Ο λογαριασμός «χρηματοοικονομικά μέσα σε εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών	18.515.407,45	14.143.666,36
Μετοχές μη εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών	0,01	0,01
Αμοιβαία κεφάλαια	2.000.487,71	0,00
Ομολογίες εσωτερικού	1.019.643,00	312.550,00
Σύνολο χρηματοοικονομικών μέσων	21.535.538,17	14.456.216,37

Οι μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών αποτιμούνται στην εύλογη αξία με βάση την τιμή κλεισίματος κατά την τελευταία ημέρα του έτους με βάση το Ημερήσιο Δελτίο Τιμών τόσο της κύριας όσο και της εναλλακτικής αγοράς.

Τα ομόλογα αποτιμούνται στην εύλογη αξία με βάση την τιμή που διαπραγματεύονται στην δευτερογενή αγορά κατά την τελευταία ημέρα του έτους με βάση τις τιμές που δίνει το πρακτορείο Bloomberg (Bloomberg Generic Prices).

15 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ο λογαριασμός «ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Ταμείο	226,67	410,05
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	2.839.191,18	1.428.096,46
Σύνολο ταμιακών διαθεσίμων	2.839.417,85	1.428.506,51

16 Μετοχικό Κεφάλαιο

Η εταιρεία κατά την 31.12.2022 έχει μετοχικό κεφάλαιο καταβεβλημένο ποσού ευρώ 12.149.049,69 το οποίο διαιρείται σε 3.534.269 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 3,4375 ευρώ ανά μετοχή.

Το «μετοχικό κεφάλαιο» έχει ως εξής:

	Ποσό σε ευρώ	Τεμάχια μετοχών	Τιμή ανά μετοχή
Υπόλοιπο 1/1/2021	5.515.620,00	1.604.544	3,4375
Υπόλοιπο 31/12/2021	5.515.620,00	1.604.544	3,4375
Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	6.633.429,69	1.929.725	3,4375
Υπόλοιπο 31/12/2022	12.149.049,69	3.534.269	3,4375

Με την από 25.02.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέχρι του ποσού των 8.273.430 € με καταβολή μετρητών, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 26 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και την έκδοση και διάθεση μέσω δημόσιας προσφοράς μέχρι 2.406.816 νέων κοινών ονομαστικών, μετά ψήφου, μετοχών ονομαστικής αξίας 3,4375 € η κάθε μία, σε αναλογία 3 νέες μετοχές για κάθε 2 παλαιές μετοχές.

Με την από 12.07.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποφασίστηκε ως τελική τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, το ποσό των 6,34 € ανά νέα μετοχή και καθορίστηκαν τα σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε κατά το διάστημα από τις 22.07.2022 έως και 04.08.2022 και ανήλθε σε ποσοστό 80,18% (μερική κάλυψη) ενώ το συνολικό ποσό των αντληθέντων κεφαλαίων ανήλθε σε 12.234.456,49 €. Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε μέχρι του ποσού της κάλυψης, δηλαδή 6.633.429,69 €, με την έκδοση 1.929.725 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 3,4375 € η κάθε μία. Το αποθεματικό του λογαριασμού «υπέρ το άρτιο» αυξήθηκε κατά το ποσό των 5.601.026,82 €, ενώ από το παραπάνω αποθεματικό καταχωρήθηκαν έξοδα αύξησεως κεφαλαίου συνολικού ποσού ευρώ 102.346,04.

17 Διαφορά υπέρ το άρτιο

Ο λογαριασμός «διαφορά υπέρ το άρτιο» έχει ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Διαφορά υπέρ το άρτιο (σημ. 16)	6.531.703,76	1.033.023,00

18 Λοιπά αποθεματικά

Ο λογαριασμός «λοιπά αποθεματικά» έχει ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Τακτικό αποθεματικό	1.838.540,00	1.838.540,00

19 Αποτελέσματα εις νέο

Η κίνηση του λογαριασμού έχει ως εξής:

Υπόλοιπο 1/1/2021	3.557.726,73
Κέρδη χρήσεως 1.1-31.12.2021	3.110.715,55
Μεταφορά από τακτικό αποθεματικό	747.671,41
Διανομή μερίσματος	-701.988,00
Υπόλοιπο 31/12/2021	6.714.125,69
Κέρδη (ζημίες) χρήσεως 1.1-31.12.2022	-1.134.902,97
Διανομή μερίσματος	-1.423.458,26
Υπόλοιπο 31/12/2022	4.155.764,46

Το αποτέλεσμα εις νέον αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Πραγματοποιηθέντα κέρδη	891.034,59	1.423.458,26*
Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη	3.264.729,87	5.290.667,43*
Σύνολο αποτελέσματος εις νέον	4.155.764,46	6.714.125,69

*Το υπόλοιπο της 31/12/2021 έχει αναπροσαρμοστεί σε σχέση με τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2021

20 Ίδιες μετοχές

Η κίνηση των ιδίων μετοχών έχει ως εξής:

	Τεμάγια	Αξία
Υπόλοιπο 1/1/2021	26.524	149.891,45
Αγορά ιδίων μετοχών	5.937	43.199,48
Υπόλοιπο 31/12/2021	32.461	193.090,93
Αγορά ιδίων μετοχών	50.297	303.035,45
Υπόλοιπο 31/12/2022	82.758	496.126,38

21 Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Η αξία των υποχρεώσεων αφορά μισθώσεις, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 και έχει όπως παρακάτω:

	Ακίνητα	Μεταφορικά μέσα	Σύνολο
Υπόλοιπο 1/1/2021	13.945,58	12.312,28	26.257,86
Χρηματοοικονομικό κόστος	697,28	615,61	1.312,89
Αποπληρωμές (τοκοχρεολύσιο)	-7.500,00	-6.621,60	-14.121,60
Υπόλοιπο 31/12/2021	7.142,86	6.306,29	13.449,15
Υπόλοιπο 1/1/2022	7.142,86	6.306,29	13.449,15
Αποσύρσεις μισθώσεων	-4.196,43	-4.051,16	-8.247,59
Χρηματοοικονομικό κόστος	178,57	157,66	336,23
Αποπληρωμές (τοκοχρεολύσιο)	-3.125,00	-2.412,79	-5.537,79
Υπόλοιπο 31/12/2022	0,00	0,00	0,00

Τα παρακάτω ποσά αναγνωρίστηκαν στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων:

	1/1- 31/12/2022	1/1- 31/12/2021
Αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων	6.283,93	12.567,87
Χρηματοοικονομικό κόστος δικαιωμάτων μισθώσεων	336,23	1.312,89
Συνολικό ποσό που αναγνωρίστηκε στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων	6.620,16	13.880,76

22 Οφειλές από φόρους

Ο λογαριασμός «οφειλές από φόρους» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Φόρος Ν.3371/2005	22.491,86	8.051,99

Για τις χρήσεις από το 2017 έως και το 2021 η Εταιρεία έχει ελεγχθεί φορολογικά σύμφωνα με την ΠΟΛ.1124/18.6.2015 ενώ για τη χρήση 2022 βρίσκεται σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος από τον νόμιμο ελεγκτή με βάση την παραπάνω εγκύκλιο.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν αναμένεται να προκύψουν πρόσθετοι φόροι δεδομένου του ιδιαίτερου τρόπου προσδιορισμού του Εταιρικού φόρου εισοδήματος.

23 Μερίσματα πληρωτέα

Ο λογαριασμός «μερίσματα πληρωτέα» αναλύεται ως εξής:

Υπόλοιπο 1/1/2021	1.556,25
πλέον υπόλοιπο μερισμάτων παρελθουσών χρήσεων 2020	2.712,04
πλέον υπόλοιπο προμερίσματος χρήσης 2021	201.473,63
Υπόλοιπο 31/12/2021	205.741,92
πλέον υπόλοιπο μερισμάτων παρελθουσών χρήσεων	1.022.322,26
μείον καταβολή μερισμάτων	-1.219.086,22
Υπόλοιπο 31/12/2022	8.977,96

24 Λοιπές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός «λοιπές υποχρεώσεις» αναλύεται ως εξής:

	31/12/2022	31/12/2021
Alphatrust A.E.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε.	38.868,62	1.021.827,58
Πιστωτές διάφοροι	34.806,50	30.002,91
Οφειλή στους μετόχους από μείωση κεφαλαίου	124.627,31	124.627,31
Φόρος, χαρτόσημο και εισφορές	11.518,99	5.530,04
Σύνολο λοιπών υποχρεώσεων	209.821,42	1.181.987,84

25 Μερίσματα

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας 3^{ης} Μαΐου 2022 αποφάσισε τη διανομή, από τα αποτελέσματα της χρήσης του έτους 2021, μερίσματος συνολικού ποσού 802.272 ευρώ, που αντιστοιχούσε κατά το ποσό των 401.136 ευρώ σε προσωρινό μέρισμα της χρήσης του έτους 2021 και είχε ήδη διανεμηθεί στους μετόχους με τις από 29.07.2021 και 03.11.2021 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της 6^{ης} Δεκεμβρίου του 2022 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος στους δικαιούχους μετόχους από κέρδη προηγούμενων χρήσεων σύμφωνα με το άρθρο 162 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, συνολικού ποσού 621.186,26 €

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει στην προσεχή Τακτική γενική Συνέλευση την διανομή μερίσματος από κέρδη προηγούμενων χρήσεων, ποσού 685.510,45 ευρώ.

26 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν ή ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

Δεν προβλέπεται να υπάρξει σημαντική επιβάρυνση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο λόγω του ειδικού φορολογικού καθεστώτος στο οποίο υπάγεται και δεν σχηματίστηκε πρόβλεψη. Δεν υπάρχουν άλλες ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

27 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και άλλες σημαντικές συμβάσεις

Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών και το μετοχικό της κεφάλαιο είναι ευρέως διατεθειμένο στο επενδυτικό κοινό.

Σύμφωνα με το ΔΛΠ24, συνδεδεμένο μέρος θεωρείται εκείνο το οποίο έχει την δυνατότητα να ελέγχει ή να εξασκεί σημαντική επιρροή στις χρηματοοικονομικές ή λειτουργικές αποφάσεις που λαμβάνει η εταιρία. Ως συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται επίσης τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης της Εταιρείας καθώς και τα πλησιέστερα μέλη της οικογένειάς τους.

Η εταιρία, πέρα από τις συναλλαγές που πραγματοποιεί με τα συνδεδεμένα μέρη (μέλη Διοικητικού Συμβουλίου) έχει συνάψει και σημαντικές συμβάσεις για τις οποίες αναφέρουμε τα κατωτέρω:

- Η διαχείριση του χαρτοφυλακίου της Εταιρείας καθώς και η διαχείριση κινδύνων (Διαχείριση Επενδύσεων), σύμφωνα με τις από 22/02/2018 και 31/05/2022 αποφάσεις του Διοικητικού της Συμβουλίου, έχουν ανατεθεί με “Σύμβαση Διαχείρισης Οργανισμού Εναλλακτικών Επενδύσεων”, στην ALPHA TRUST από την οποία και ασκήθηκε κατά την περίοδο 1/01-31/12/2022 με βάση την επενδυτική πολιτική που έχει καθορισθεί. Η διάρκεια της Σύμβασης Διαχείρισης, αν δεν καταγγελθεί, ανανεώνεται αυτόματα για ένα έτος κάθε φορά με έγκριση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει επίσης Επιτροπή Επενδύσεων, η οποία έχει αποκλειστικά συμβουλευτικό χαρακτήρα για τα επενδυτικά θέματα της Εταιρείας. Για τις παρεχόμενες αυτές υπηρεσίες η αμοιβή της ALPHA TRUST (σταθερή αμοιβή) ορίζεται σε ποσοστό επί της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ, όπως προκύπτει από τον ημερήσιο πίνακα επενδύσεων, αφαιρουμένης της αξίας τυχόν ιδίων μετοχών, και προσαυξανόμενης κατά τις τυχόν υπάρχουσες κάθε είδους απαιτήσεις που απορρέουν από την επενδυτική διαχείριση του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ, και μειούμενης κατά τις τυχόν υπάρχουσες υποχρεώσεις από αγορές χρεογράφων, πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ. Ειδικότερα, έχει συμφωνηθεί ποσοστό ανάλογα με το ύψος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ το οποίο θα εφαρμόζεται κλιμακωτά, ως ακολούθως: σε ποσοστό 1,5% για το μέρος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της έως και 20 εκατομμύρια ευρώ, σε ποσοστό 1,25% για τα

επόμενα 30 εκατομμύρια ευρώ της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της (ημερήσια τρέχουσα αξία του χαρτοφυλακίου : 20-έως και 50 εκατομμύρια ευρώ), σε ποσοστό 1,00% για τα επόμενα 50 εκατομμύρια ευρώ της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της (ημερήσια τρέχουσα αξία του χαρτοφυλακίου : 50-έως και 100 εκατομμύρια ευρώ) και σε ποσοστό 0,75% για το υπερβάλλον των 100 εκατομμυρίων ευρώ μέρος της ημερήσιας τρέχουσας αξίας του χαρτοφυλακίου της. Η ALPHA TRUST θα δικαιούται, επιπλέον της ως άνω αμοιβής, πρόσθετη αμοιβή (“success fee”) η οποία θα είναι ίση με 15% επί της επιτευχθείσας ετήσιας καθαρής θετικής απόδοσης, πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ, εφόσον η επιτυγχανόμενη ετήσια ποσοστιαία απόδοση της εσωτερικής αξίας του χαρτοφυλακίου της ANΔΡΟΜΕΔΑ είναι θετική.

- Με την από 22/02/2018 Σύμβαση Διαχείρισης, είχε ανατεθεί στην ALPHA TRUST έως και την 31.05.2022, η παροχή υπηρεσιών διοίκησης κατά την έννοια του άρθρου 6 του ν. 4209/2013, οι οποίες συνίστανται σε νομικές υπηρεσίες, υπηρεσίες λογιστικής διαχείρισης, υπηρεσίες εξυπηρέτησης μετόχων, έλεγχο της τήρησης κανονιστικών διατάξεων, λοιπές υπηρεσίες διοίκησης, διαφήμιση, εμπορική προώθηση κλπ. Επίσης με την από 31.05.2022 Σύμβαση Διαχείρισης, έχει ανατεθεί στην ALPHA TRUST, εκτός από την Διαχείριση Επενδύσεων, να παρέχει επί πλέον στην ANΔΡΟΜΕΔΑ υπηρεσίες διαχείρισης κινδύνων χαρτοφυλακίου, υπηρεσίες διαχείρισης κινδύνων βιωσιμότητας (ESG RISK MONITORING) και υπηρεσίες εξυπηρέτησης ελέγχου και διαχείρισης υποδομών και εγκαταστάσεων. Για τις ως άνω παρεχόμενες υπηρεσίες η αμοιβή της ALPHA TRUST για την χρήση 2022 ανήλθε σε 45.683,34€ πλέον ΦΠΑ.
- Η Εταιρία για το διάστημα 01.01-05.07.2022 είχε συνάψει σύμβαση δανεισμού ενός μισθωτού από την ALPHA TRUST, τον οποίο απασχολούσε ως εσωτερικό ελεγκτή. Από την 6.7.2022 και εφεξής ως εσωτερικός ελεγκτής απασχολείται έμμισθος υπάλληλος της εταιρείας.
- Η εταιρεία εκμίσθωνε τα γραφεία της έδρας μέχρι την 31.5.2022 από την ALPHA TRUST A.E.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε., ενώ από 1.6.2022 τα γραφεία της έδρας έχουν παραχωρηθεί δωρεάν στην εταιρεία.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 14.02.2022 ενέκρινε τη παράταση της διάρκειας της σύμβασης παροχής υπηρεσιών ειδικού διαπραγματευτή επί μετοχών της εταιρείας, με την εταιρεία ΒΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΕΠΕΥ την οποία είχε αρχικώς εγκρίνει με την από 28.01.2021 απόφασή του. Η διάρκεια της σύμβασης ορίστηκε σε ένα επιπλέον έτος, ήτοι έως την 14.02.2023.
- Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την 03.05.2022, αποφάσισε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON A.E.» για τη διενέργεια του τακτικού και φορολογικού ελέγχου της εταιρικής χρήσεως του έτους 2022 και η ανωτέρω σύμβαση υπογράφηκε από τα συμβαλλόμενα μέρη την 31.05.2022.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 31.05.2022 ενέκρινε τη σύναψη Σύμβασης Παροχής Δικηγορικών Υπηρεσιών με την εταιρεία «Δρακόπουλος & Βασαλάκης Δικηγορική Εταιρεία», την σύναψη Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών Υποστήριξης Εσωτερικού Ελεγκτή με την εταιρεία «ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ» καθώς και την σύναψη Σύμβασης Παροχής Λογιστικών Υπηρεσιών με την εταιρεία «ΣΟΛ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ Α.Ε.».

- Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων προεγκρίνει και εγκρίνει τις αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και τις αμοιβές του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη καθώς και τα ποσά των σημαντικών συμβάσεων για τις περιόδους 1/1-31/12/2022 και 1/1-31/12/2021 έχουν ως κάτωθι:

Σημαντικές συμβάσεις: Εμφάνιση των συναλλαγών στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
- Αμοιβή για διαχείριση χαρτοφυλακίου	326.232,62	278.052,41
- Αμοιβή υπεραπόδοσης (Success Fee)	0,00	988.010,62
- Αμοιβή για δανεισμό υπαλλήλου	22.156,00	43.152,00
- Αμοιβή για διοικητικές υπηρεσίες	56.647,34	63.463,20
- Αμοιβή για ενοίκια	3.125,00	7.500,00
- Σύνολο	408.160,96	1.380.178,23

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη: Εμφάνιση των συναλλαγών στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος

Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου	1/1 - 31/12/2022	1/1 - 31/12/2021
- Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	60.000,00	72.000,00
- Αμοιβές Διευθύνοντος Συμβούλου	32.333,32	24.999,96
- Ασφαλιστικές εισφορές ΕΦΚΑ	19.370,04	16.692,72
Σύνολο	111.703,36	113.692,68

Τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων των συνδεδεμένων μερών και των σημαντικών συμβάσεων κατά την 31/12/2022 και 31/12/2021 έχουν ως κάτωθι:

Εμφάνιση στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

	31/12/2022	31/12/2021
	Υποχρεώσεις	Υποχρεώσεις
ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	38.868,62	1.021.827,58
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	0,00	0,00
Σύνολο	38.868,62	1.021.827,58
	31/12/2022	31/12/2021
	Απαιτήσεις	Απαιτήσεις
ALPHA TRUST A.E. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων & Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων	0,00	1.250,00

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 3.05.2022 ενέκρινε να δοθούν για τη χρήση 2022 αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου συνολικού ποσού ευρώ 200.000,00. Καταβλήθηκαν όμως στα μέλη το συνολικό ποσό των 111.703,36 ευρώ συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών εισφορών ΕΦΚΑ (60.000,00 ευρώ

αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου, 32.333,32 ευρώ αμοιβές Διευθύνοντα Συμβούλου και 19.370,04 ασφαλιστικές εισφορές επί του συνόλου των αμοιβών).

Κατά τη χρήση του 2022 δεν υπήρξαν μεταβολές των συναλλαγών μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, οι οποίες θα μπορούσαν να έχουν ουσιαστικές συνέπειες στη χρηματοοικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Η εκτίμηση της διοίκησης της εταιρείας είναι ότι οι εταιρείες ALPHA TRUST ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ και ALPHA TRUST Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε. δεν αποτελούν συνδεδεμένες εταιρείες σύμφωνα με την παράγραφο 9 viii του ΔΛΠ 24 εξ αιτίας του γεγονότος της μεταξύ τους σύμβασης διαχείρισης χαρτοφυλακίου. Η εταιρεία λόγω του ύψους των συναλλαγών με την ALPHA TRUST Α.Ε.Δ.Α.Κ.Ο.Ε.Ε. γνωστοποιεί στο επενδυτικό κοινό τις συναλλαγές και τα υπόλοιπα με την ως άνω εταιρεία.

28 Άλλες πληροφορίες

Τα μέλη του Δ.Σ που συμμετέχουν στη διοίκηση ή στο κεφάλαιο άλλων εταιρειών με ποσοστό συμμετοχής άνω του 10% είναι τα εξής:

- Ο κ. Φαίδων – Θεόδωρος Ταμβακάκης είναι εκτελεστικό Μέλος και Πρόεδρος Δ.Σ. της ALPHA TRUST Α.Ε. Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων και συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής με ποσοστό 21,393%, μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. της ALPHA TRUST LUXEMBOURG S.à r.l. και Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «Φυτική Εταιρεία Αναπτυξιακή Α.Ε.» και συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο αυτής με ποσοστό 95,02%.
- Ο κ. Νικόλαος Κυριαζής είναι αντιπρόεδρος και μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της «Ergoman Α.Ε.».
- Ο κ. Βασίλειος Κλέτσας διαθέτει ατομική επιχείρηση στον τομέα της παροχής επιχειρηματικών συμβουλών.
- Η κα. Βλαχοχρήστου Μαργαρίτα συμμετέχει στο μετοχικό κεφάλαιο της Bogan International Limited με ποσοστό 18,75%.
- Η κα. Ελένη Λινάρδου είναι ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., της BRIQ PROPERTIES ΑΕΕΑΠ.
- Η υποαξία του χαρτοφυλακίου της εταιρείας την 31/12/2022 ήταν 1.067.381,58 ευρώ.
- Η χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής κατά την 31/12/2022 ήταν 6,10 ευρώ.

29 Βιωσιμότητα

Στόχος της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. αποτελεί η επίτευξη αποτελεσμάτων υψηλών προδιαγραφών, οικοδομώντας παράλληλα, μακροχρόνιες σχέσεις με τους μετόχους της. Η Εταιρεία εφαρμόζει το νομικό και το ρυθμιστικό πλαίσιο της χώρας, καθώς και τις διεθνείς δεσμεύσεις και πρωτοβουλίες εταιρικής υπευθυνότητας και δρα με υψηλό αίσθημα ευθύνης και δεοντολογίας. Εστιάζει στη συνεχή επίτευξη αποτελεσμάτων υψηλής ποιότητας, επιδεικνύοντας αποφασιστικότητα και εμπιστοσύνη στις δυνατότητές της ώστε να μεγιστοποιεί την επιχειρηματική αριστεία, ενώ ταυτόχρονα μεγιστοποιεί την αξία

προς τους μετόχους της και την ευρύτερη κοινότητα. Ενεργεί με δικαιοσύνη και διαφάνεια σε όλες τις σχέσεις της.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σημασία λήψης υπευθύνων επενδυτικών αποφάσεων και στοχεύει στην προαγωγή της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας στην κουλτούρα της.

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. έχει θεσπίσει και διατηρεί ESG Πολιτική επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων, («ESG» θέματα ή παράγοντες ή κριτήρια) τα οποία άπτονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Η εν λόγω Πολιτική είναι διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.andromeda.eu/sustainability/. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει συστήσει την Επιτροπή ESG επί περιβαλλοντικών, κοινωνικών και εταιρικής διακυβέρνησης θεμάτων τα οποία άπτονται με τις επιχειρηματικές δραστηριότητές της. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, η Επιτροπή ESG έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες: 1. Συμβάλλει στον καθορισμό του ευρύτερου πλαισίου προσέγγισης της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. στην ενσωμάτωση ESG παραγόντων στη λειτουργία της. 2. Παρακολουθεί τις εξελίξεις και γενικές τάσεις σε θέματα ESG. 3. Επικοινωνεί και εκπαιδεύει για θέματα ESG τους εργαζόμενους και στελέχη της. Μέλη της επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. 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.

Η ALPHA TRUST συμμετέχει και σταδιακά εφαρμόζει πρότυπα, πλαίσια και αρχές σχετικά με τη Βιώσιμη Ανάπτυξη. Με την ένταξή της τον Ιούνιο του 2020 στην υποστηριζόμενη από τα Ηνωμένα Έθνη πρωτοβουλία PRI «Principles for Responsible Investment» (Αρχές για Υπεύθυνες Επενδύσεις), η Εταιρεία υιοθετεί τις αρχές υπεύθυνων επενδύσεων. Έχει ενταχθεί στην πρωτοβουλία Net Zero Asset Managers Initiative, υποστηρίζει τη διεθνή πρωτοβουλία Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD) και συμμετέχει στην εθελοντική πρωτοβουλία του O.H.E. (UN Global Compact UNGC Οικουμενικό Σύμφωνο του O.H.E.) και στο τοπικό δίκτυο UNGC (Global Compact Network Hellas GCNH).

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 Εταιρεία υποχρεούται να γνωστοποιεί στον 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 (www.andromeda.eu/sustainability/).

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. αναγνωρίζοντας τη σημασία των ουσιαστών περιβαλλοντικών και κοινωνικών πληροφοριών στη διαμόρφωση σχετικών κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης (ESG) και προκειμένου να συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κανονισμού ΕΕ 2019/2088 (SFDR), ακολουθεί μια βιώσιμη προσέγγιση στις επενδυτικές διαδικασίες της, λαμβάνει υπόψη της σε μηνιαία βάση μέσω σχετικής αναφοράς που υποβάλλεται στο Δ.Σ. της Εταιρείας από τον Επικεφαλής του τμήματος Portfolio Risk Monitoring & Performance Analytics της ALPHA TRUST, τους σχετικούς κινδύνους βιωσιμότητας του χαρτοφυλακίου της όπως αυτοί προκύπτουν από τις επενδυτικές αποφάσεις της διαχειρίστριας εταιρείας ALPHA TRUST και γνωστοποιεί μέσω της ιστοσελίδας της 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 Εταιρεία έχει αναθέσει τη διαχείριση του συνόλου του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση των κινδύνων στην ALPHA TRUST, βασίζεται στην εφαρμογή της Πολιτικής Κινδύνου Βιωσιμότητας της διαχειρίστριας εταιρείας. Ως εκ τούτου, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει την Πολιτική Κινδύνου Βιωσιμότητας της διαχειρίστριας εταιρείας ALPHA TRUST. Οι σχετικές πληροφορίες αναφορικά με την Ενσωμάτωση Κινδύνων Βιωσιμότητας στην επενδυτική διαδικασία βρίσκονται στη διάθεση της Εταιρείας μέσω του ιστοτόπου (<https://www.alphatrust.gr/sustainability/>) της διαχειρίστριας εταιρείας.

Το 2022 η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. 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).

Εταιρική Διακυβέρνηση

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της Εταιρείας, μαζί με τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης και τις πολιτικές που εφαρμόζονται, προσδιορίζουν το πλαίσιο της επιχειρηματικής λειτουργίας της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. και περιλαμβάνει τις θεμελιώδεις αρχές, κανόνες και αξίες που διαμορφώνουν το πλαίσιο των εταιρικών δραστηριοτήτων και καθορίζουν την καθημερινή συμπεριφορά και πρακτική. Ο εν λόγω Κώδικας συμβάλλει στην περαιτέρω προώθηση της ηθικής ακεραιότητας, της τιμότητας, της διαφάνειας, καθώς και της ορθής επαγγελματικής συμπεριφοράς σε όλες τις βαθμίδες ιεραρχίας της Εταιρείας, ώστε αφενός να διαφυλάσσεται η εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, αφετέρου δε να διασφαλίζεται η διενέργεια της διαχείρισης προς το συμφέρον των επενδυτών.

Επιπροσθέτως, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει συμπληρωματικώς προς την εφαρμογή του ανωτέρω Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής και μεταξύ άλλων, Πολιτική κατά της απάτης, της δωροδοκίας και της διαφθοράς, Πολιτική Προστασίας Ιδιωτικότητας και Αίτηση Άσκησης Δικαιωμάτων Υποκειμένου, Πολιτική

εσωτερικών αναφορών - αποκαλύψεων (whistleblowing policy), Πολιτική καταλληλότητας μελών Διοικητικού Συμβουλίου, Πολιτική για την αποτροπή κατάχρησης της αγοράς και συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του ΕΚ και του Συμβουλίου και για τη διαφάνεια γνωστοποίησης σημαντικών συμμετοχών του Ν.3556/2007, Πολιτική για την πρόληψη και αντιμετώπιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της Εταιρείας και Πολιτικές αναρτώνται στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.andromeda.eu.

Η Εταιρεία για τα έτη 2022 και 2021 δεν είχε παραβιάσεις επιχειρηματικής δεοντολογίας (0€).

Ενδεικτικοί δείκτες ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.	2022	2021
Εταιρική Διακυβέρνηση		
Το ποσοστό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που είναι γυναίκες (%)	33,33%	33,33%
Το ποσοστό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που είναι μη εκτελεστικά (%)	83,33%	83,33%
Το ποσοστό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που είναι μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα (%)	50,00%	50,00%

Εργασιακά θέματα, Περιβάλλον

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα. Η Εταιρεία εντός της σφαίρας επιρροής της υποστηρίζει και σέβεται την προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και εξασφαλίζει ότι αποφεύγεται οποιοδήποτε είδος παραβίασης ή καταπάτησής τους. Ανάμεσα στα άλλα περιλαμβάνονται η αποφυγή της παιδικής και καταναγκαστικής εργασίας, η τήρηση των αρχών για αποφυγή διακρίσεων στον εργασιακό χώρο, η ενθάρρυνση της διαφορετικότητας σε κάθε επίπεδο στον εργασιακό χώρο, η ισότητα και ίσες ευκαιρίες, ενώ απαγορεύεται κάθε είδος παρενόχλησης.

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. εξασφαλίζει ότι όλοι τα απασχολούμενα πρόσωπα και επαγγελματικοί συνεργάτες που απασχολούνται στις εγκαταστάσεις της, εργάζονται σε ένα ασφαλές και υγιές εργασιακό περιβάλλον, σύμφωνα με τη νομοθεσία.

Η Εταιρεία για τα έτη 2022 και 2021 δεν είχε Μεταβλητές Αμοιβές και Έσοδα από Βιώσιμη οικονομική δραστηριότητα (0%).

Ενδεικτικοί δείκτες ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.	2022	2021
Εργασιακά θέματα		
Γυναίκες εργαζόμενες	50,00%	52,00%
Δείκτης εθελουσίας κινητικότητας προσωπικού	0,00%	10,00%
Δείκτης μη εθελουσίας κινητικότητας προσωπικού	0,00%	2,00%
Μέσος όρος των ωρών κατάρτισης 10% υψηλότερα αμειβομένων εργαζομένων	0,00%	4,40
Μέσος όρος των ωρών κατάρτισης 90% χαμηλότερα αμειβομένων εργαζομένων	0,00%	8,20
Συλλογικές συμβάσεις εργασίας	100,00%	98%
Δαπάνες κατάρτισης εργαζομένων (€)	0	14.274
Αμοιβή διευθύνοντος συμβούλου (€)	44.333	37.000

Σημείωση: Τα στοιχεία για το έτος 2021 αφορούν στην ALPHA TRUST, καθώς η Εταιρεία δεν απασχολούσε προσωπικό και ελάμβανε υπηρεσίες από στελέχη που απασχολούνται στην εταιρεία διαχείρισης ALPHA TRUST. Ως εκ τούτου, οι ESG δημοσιοποιήσεις της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. που αφορούν τους εργαζόμενους και τις εφαρμοζόμενες πολιτικές σε αυτούς (κατά βάση δημοσιοποιήσεις στη διάσταση Κοινωνία - Social) είναι αυτές που δημοσιοποιούνται από την ALPHA TRUST που απασχολεί τους εργαζόμενους και αφορούν και την ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις υποχρεώσεις της απέναντι στο περιβάλλον και ασκεί τις δραστηριότητές της με σκοπό την προστασία του και τη συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσής της. Οι ESG δημοσιοποιήσεις της ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. που αφορούν στη διάσταση του Περιβάλλοντος είναι αυτές που δημοσιοποιούνται από την ALPHA TRUST, καθώς οι εργαζόμενοι της απασχολούνται στις εγκαταστάσεις της ALPHA TRUST.

Η ALPHA TRUST στοχεύει στην προαγωγή της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας στην εταιρική της κουλτούρα. Λόγω της δραστηριοποίησής της στην παροχή υπηρεσιών, θεωρείται ότι δεν επιβαρύνει ιδιαίτερα το περιβάλλον, ενώ παράλληλα λαμβάνει μέτρα για την περαιτέρω μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος. Η ALPHA TRUST δεν συμβάλει στην παραγωγή κάποιας μορφής ενέργειας, δεν δραστηριοποιείται σε περιοχές που έχουν χαρακτηριστεί ως «περιοχές ευαίσθητης βιοποικιλότητας», επομένως δεν έχει κάποιο αποτύπωμα σε τέτοιες περιοχές υψηλής αξίας βιοποικιλότητας. Τα παραγόμενα απόβλητά της είναι μη επικίνδυνα και τα απορριπτόμενα λύματα δεν περιέχουν ρυπογόνες ουσίες.

Ενδεικτικοί δείκτες Ομίλου ALPHA TRUST	2022	2021
Περιβάλλον		
Άμεσες εκπομπές (Scope 1) (τόνοι ισοδύναμου CO ₂)	5,38	16,31
Ένταση άμεσων εκπομπών (Scope 1)	0,01	0,02
Έμμεσες εκπομπές (Scope 2) (τόνοι ισοδύναμου CO ₂)	37,95	36,44
Ένταση έμμεσων εκπομπών (Scope 2)	0,04	0,04
Κατανάλωση ενέργειας εντός του οργανισμού (MWh)	105,73	143,76
Ποσοστό κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας	81%	57%
Ποσοστό ενέργειας που προέρχεται από Α.Π.Ε.	23,70%	23,70%
Ποσότητα μη επικίνδυνων αποβλήτων (τόνοι)	2,34	7,51
Ποσοστό αποβλήτων που οδηγήθηκαν προς ανακύκλωση	100%	100%

Σημειώσεις: 1. Λόγω της αλλαγής μεθοδολογίας υπολογισμού και για λόγους συγκρισιμότητας, έχουν αναπροσαρμοσθεί οι δείκτες για το έτος 2021. 2. Η συνολική κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας, καθώς και οι συνολικές καταναλώσεις πετρελαίου και οι εκπομπές άνθρακα, υπολογίστηκαν αρχικά με βάση τις καταναλώσεις της Ταοΐου ανά τετραγωνικά μέτρα και στη συνέχεια έγινε αναγωγή για το σύνολο των τετραγωνικών των γραφείων. 3. Σύμφωνα με τα ποσοστά ενεργειακού μείγματος που δημοσιεύει ο πάροχος ηλεκτρικής ενέργειας το 23,7% αυτής προέρχεται από ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Υπολειπόμενο Ενεργειακό Μίγμα ΔΑΠΕΕΠ, 2021). 4. Συντελεστής μετατροπής: Για το 2022 & 2021: 0,44463 kgCO₂e/kWh (ηλεκτρική ενέργεια – Πηγή: AIB 2021) 0,264 kgCO₂e/kWh & 10 kWh/lt (θερμογόνος δύναμη πετρελαίου – Πηγή: Οδηγός Ενεργειακών Ελέγχων σε κτίρια, βιομηχανία και μεταφορές, ΥΠΕΝ 2017). 5. Συντελεστής κανονικοποίησης: Συντελεστής τετραγωνικών (tCO₂e/m²).

Με σκοπό την καλύτερη, διαρκή και έγκαιρη ενημέρωση των επενδυτών και των μετόχων της, η Εταιρεία διατηρεί ιστοσελίδα, στη διεύθυνση, www.andromeda.eu, όπου έχουν τη δυνατότητα να ενημερώνονται καθημερινά, για την εσωτερική αξία, τη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής και τυχόν άλλες εξελίξεις. Στον ανωτέρω χώρο διαδικτύου αναρτώνται πληροφορίες σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και λοιπές πληροφορίες σχετιζόμενες με την Εταιρεία. Η υπηρεσία εξυπηρέτησης μετόχων της Εταιρείας είναι στη διάθεση των μετόχων, για κάθε πρόσθετη πληροφορία και ενημέρωση.

Τέλος, η Εταιρεία έχει θεσπίσει και διατηρεί Πολιτική Αποδοχών 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/kodikis-kanonismoi-kai-politikes).

Γνωστοποίηση πληροφοριών με βάση τον Κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 (SFDR) και τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 (Taxonomy Regulation ή Κανονισμός Ταξινόμησης)

Κατηγοριοποίηση

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. δεν προωθεί περιβαλλοντικά ή κοινωνικά χαρακτηριστικά ή συνδυασμό αυτών ούτε έχει ως στόχο τις αιφώρες επενδύσεις και, κατ' επέκταση, δεν εμπίπτει στα άρθρα 8 ή 9, αντίστοιχα, του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088.

Η Ταξινόμηση της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης που προβλέπεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 για τη θέσπιση καταλόγου περιβαλλοντικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Ο εν λόγω Κανονισμός δεν περιλαμβάνει κατάλογο κοινωνικά βιώσιμων οικονομικών δραστηριοτήτων. Οι αιφώρες επενδύσεις με περιβαλλοντικό στόχο ενδέχεται να είναι ή να μην είναι ευθυγραμμισμένες με την Ταξινόμηση.

Οι υποκείμενες επενδύσεις του παρόντος χρηματοπιστωτικού προϊόντος δεν λαμβάνουν υπόψη τα κριτήρια της ΕΕ για περιβαλλοντικά βιώσιμες οικονομικές δραστηριότητες.

Πιθανές επιπτώσεις των κινδύνων βιωσιμότητας στην απόδοση του χαρτοφυλακίου

Η Εταιρεία υποχρεούται, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088 (SFDR), να προβεί σε ορισμένες γνωστοποιήσεις, εξηγώντας εάν λαμβάνει υπόψη τις κύριες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων σε παράγοντες βιωσιμότητας. Καθώς η Εταιρεία έχει αναθέσει τη διαχείριση του συνόλου του χαρτοφυλακίου της και τη διαχείριση των κινδύνων στην ALPHA TRUST, η πολιτική της είναι να βασίζεται στην προσέγγιση της διαχειρίστριας εταιρείας για την εξέταση των κύριων αρνητικών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων σε παράγοντες βιωσιμότητας. Η σχετική προσέγγιση της διαχειρίστριας εταιρείας ALPHA TRUST συνοψίζεται ακολούθως :

Η ALPHA TRUST εκτιμά ότι δεδομένης της επενδυτικής διαφοροποίησης, της διάθεσης ανάληψης του κινδύνου βιωσιμότητας και του ορίου σημαντικότητας που έχει θεσπίσει στην Πολιτική Κινδύνου Βιωσιμότητας, η έκθεση στους εν λόγω κινδύνους εκτιμάται μη-σημαντική, ενώ παράλληλα ελέγχεται σε τακτική βάση.

Σε κάθε περίπτωση, λόγω της υψηλής μεταβλητότητας των ESG παραγόντων και της αδυναμίας αντιστοίχισης ιστορικών δεδομένων με μελλοντικές καταστάσεις, δεν είναι δυνατό να αποκλειστεί ότι οι επιπτώσεις των κινδύνων βιωσιμότητας στην απόδοση του χαρτοφυλακίου ενδεχομένως καταστούν - υπό συγκεκριμένες περιστάσεις - σημαντικές.

30 Μεταγενέστερα γεγονότα

- Το Διοικητικό Συμβούλιο την 03.02.2023, αποφάσισε την εκλογή της κ. Ελένης Κυριαζή ως νέο μέλος (τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) της Επιτροπής Ελέγχου, σε αντικατάσταση του κ. Νικόλαου Τζανέτου (τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου), ο οποίος υπέβαλε την παραίτησή του με ισχύ από 31.01.2023.
- Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2022, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

Κηφισιά, 04 Απριλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΥΡΙΑΖΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΙ 677189

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΛΕΤΣΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΚ 677349

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 110676
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α/0118065

ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ

Στη διάρκεια της χρήσης 2022, η Εταιρία δημοσίευσε και κατέστησε διαθέσιμες στο κοινό τις κατωτέρω πληροφορίες, οι οποίες είναι αναρτημένες στην ιστοσελίδα της, www.andromeda.eu στις αντίστοιχες ημερομηνίες.

07.01.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
10.01.2022	ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΜΕΡΙΣΜΑ ΧΡΗΣΗΣ 2021
10.01.2022	ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Q4 2021
11.01.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
11.01.2022	ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Q4 2021_ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ
19.01.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
20.01.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
20.01.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ_ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ
20.01.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2021
21.01.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
26.01.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
26.01.2022	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ Q4 2021
28.01.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
01.02.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
02.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
04.02.2022	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
04.02.2022	ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
07.02.2022	ΕΠΑΝΟΡΘΩΣΗ ΑΓΓΛΙΚΗΣ ΕΚΔΟΧΗΣ ΤΗΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
10.02.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2022
11.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.02.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
14.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
15.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
18.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
22.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
22.02.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
24.02.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ_ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΣΕ ΕΠΙΣΤΟΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ
28.02.2022	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
28.02.2022	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ ΕΤΟΥΣ 2022
01.03.2022	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ_ΕΠΑΝΟΡΘΩΣΗ
01.03.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
04.03.2022	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ

09.03.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2022
11.03.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
15.03.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ_ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ_ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΣΕ ΣΩΜΑ
15.03.2022	ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ_ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ
21.03.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
31.03.2022	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2021 ΣΕ ΧΗΤΜL
31.03.2022	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2021 ΣΕ ΡDΦ
31.03.2022	ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ – ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2021
31.03.2022	PRESS RELEASE – FINANCIAL RESULTS 2021
31.03.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
01.04.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
08.04.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΜΑΡΤΙΟΣ 2022
08.04.2022	ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Q1 2022
12.04.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
12.04.2022	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ
12.04.2022	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
21.04.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
21.04.2022	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ Q1 2022
28.04.2022	ΕΝΔΙΑΜΕΣΕΣ ΣΥΝΟΠΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022 ΣΕ ΡDΦ
28.04.2022	ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022 / PRESS RELEASE – Q1 2022 FINANCIAL RESULTS
29.04.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
03.05.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
03.05.2022	ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
05.05.2022	ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕ ΣΩΜΑ
06.05.2022	ΛΗΞΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΑΓΟΡΑΣ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.05.2022	ΕΝΑΡΞΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.05.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2022
11.05.2022	ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΩΝ
12.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
16.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
17.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΚΟΠΗΣ- ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021
17.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΚΟΠΗΣ- ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2021(ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ)
26.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

30.05.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
02.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
03.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.06.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΜΑΙΟΣ 2022
07.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
08.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
09.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
14.06.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
21.06.2022	ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΣΤΗΝ ΕΝΩΣΗ ΘΕΣΜΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΩΝ
21.06.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
28.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
30.06.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.07.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.07.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
08.07.2022	ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Q2 2022
13.07.2022	ΤΙΜΗΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
15.07.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΕΝΗΜΕΡΩΤΙΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ
15.07.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΚΟΠΗΣ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΟΣ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ
15.07.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ 06.2022
22.07.2022	2 ^η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022
22.07.2022	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022
02.08.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
05.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΜΕΡΙΚΗ ΚΑΛΥΨΗ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
05.08.2022	ΟΡΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΩΝ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗ ΚΑΛΥΨΗΣ
09.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ
10.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών
11.08.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΙΟΥΛΙΟΣ 2022
11.08.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ)
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΑΝΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕ ΤΟΝ ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΡΙΘΜΟ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ

	ΤΗΝ ΠΑΡ.5 ΤΟΥ ΑΡΘ.9 ΤΟΥ Ν.3556/2007
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
16.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
17.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΓΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΣΤΟΥ ΜΕΤΟΧΩΝ ΣΕ ΕΠΙΠΕΔΟ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΥ
18.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
19.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
22.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
23.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
24.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
25.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
29.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
31.08.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
01.09.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
01.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

07.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
08.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
08.09.2022	ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ – ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Α' ΕΞΑΜΗΝΟΥ 2022
09.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ
09.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
12.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
12.09.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
12.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΑΡΙΘΜΟΥ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
14.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
15.09.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2022
16.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
19.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
20.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
21.09.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
21.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
22.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
26.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
27.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
28.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
29.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
30.09.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
03.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
03.10.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
04.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
05.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΧΡΗΣΗΣ 2021
07.10.2022	ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Q3 2022
10.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.10.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
12.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
12.10.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2022
13.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
14.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

17.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
18.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
19.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
20.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
20.10.2022	ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022
21.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
21.10.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
24.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
25.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
26.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
31.10.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
01.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
01.11.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
02.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
03.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
04.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.11.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2022
08.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
09.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
09.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών
10.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
11.11.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
14.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
16.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
17.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών
17.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
18.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
21.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ
21.11.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
22.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
23.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
24.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
25.11.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

25.11.2022	Η ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΣΤΟΝ ΔΕΙΚΤΗ ESG
01.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
01.12.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
02.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
05.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
06.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
07.12.2022	ΜΗΝΙΑΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2022
08.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΑΠΟ ΚΕΡΔΗ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ
12.12.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
21.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
21.12.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦ.4/278//12.08.03 ΕΚ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΑΞΙΑ)
22.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
23.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
27.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
29.12.2022	ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΓΟΡΑ ΙΔΙΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ

Με σκοπό την καλύτερη, διαρκή και έγκαιρη ενημέρωση των επενδυτών και των μετόχων της, η Εταιρία διατηρεί ιστοσελίδα, την οποία μπορούν να επισκεφθούν, στη διεύθυνση, www.andromeda.eu, όπου έχουν τη δυνατότητα να ενημερώνονται καθημερινά, για την εσωτερική αξία, τη χρηματιστηριακή τιμή της μετοχής και τυχόν άλλες εξελίξεις. Επίσης, στην ιστοσελίδα της Εταιρίας, καταχωρείται η παρούσα Ετήσια Έκθεση.

Στον ανωτέρω χώρο διαδικτύου αναρτώνται, πληροφορίες σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση, οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις και λοιπές πληροφορίες σχετιζόμενες με την Εταιρεία.

Τέλος, η υπηρεσία εξυπηρέτησης μετόχων της Εταιρίας μας, αρμόδια κα Μαρία – Μαρίνα Πρίντσιου (τηλ.: 210 6289341, fax: 210 62 34 242), είναι στη διάθεση των μετόχων, για κάθε πρόσθετη πληροφορία και ενημέρωση.

Κηφισιά, 04 Απριλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΥΡΙΑΖΗΣ

Α.Δ.Τ. ΑΙ 677189

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΛΕΤΣΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΚ 677349

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ

Α.Δ.Τ. ΑΟ 110676
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α/0118065

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΝΤΛΗΘΕΝΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΜΕ ΜΕΤΡΗΤΑ

Γνωστοποιείται, σύμφωνα με το άρθρο 4.1.2 του κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (Χ.Α.), καθώς και τις αποφάσεις 25/17.7.2008 του Διοικητικού Συμβουλίου του Χ.Α. και 8/754/14.4.2016 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Ε.Κ.), ότι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε με καταβολή μετρητών, με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρείας, με την έκδοση 1.929.725 νέων κοινών ονομαστικών άυλων μετοχών, ονομαστικής αξίας 3,4375 ευρώ εκάστης και τιμή διάθεσης 6,34 ευρώ και αντλήθηκαν συνολικά κεφάλαια ύψους € 12.234.456,49. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου είχε αποφασιστεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25.2.2022. Τα έξοδα έκδοσης ύψους € 102.346,04 καλύφθηκαν από το ποσό της αύξησης και ως εκ τούτου το συνολικό ποσό από την Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου διατέθηκε ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)

Κατηγορία Χρήσης Αντληθέντων Κεφαλαίων	Σύνολο Αντληθέντων Κεφαλαίων	% στο Σύνολο	Διατεθέντα Κεφάλαια με 31/12/2022	Αδιάθετο Υπόλοιπο 31/12/2022
Επένδυση σε χαρτοφυλάκιο μετοχών, ομολόγων και αμοιβαία κεφάλαια χρηματαγοράς	12.132.110,45	99,16%	12.132.110,45	0,00
Έξοδα Έκδοσης	102.346,04	0,84%	102.346,04	0,00
Σύνολο	12.234.456,49	100%	12.234.456,49	0,00

Λοιπά Στοιχεία

- α. Ημερομηνία πιστοποιήσεως καταβολής της αυξήσεως: 05^η Αυγούστου 2022
- β. Ημερομηνία εισαγωγής των νέων μετοχών στο Χ.Α.: 11^η Αυγούστου 2022

Κηφισιά, 04 Απριλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΥΡΙΑΖΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΙ 677189

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΛΕΤΣΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΚ 677349

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΦΑΛΤΣΕΤΑΣ
Α.Δ.Τ. ΑΟ 110676
ΑΡ. ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. Α/0118065

Έκθεση Ευρημάτων από την Εκτέλεση Προσυμφωνημένων Διαδικασιών επί της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας “ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ”

Σκοπός της παρούσας έκθεσης προσυμφωνημένων διαδικασιών και περιορισμός στη χρήση ή στη διανομή της έκθεσης

Ο σκοπός της έκθεσής μας είναι αποκλειστικά να βοηθήσουμε το Διοικητικό Συμβούλιο της “ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ” (εφεξής η «Εταιρεία»), στο πλαίσιο της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς, σχετικά με τον Πίνακα Διάθεσης των Αντληθέντων Κεφαλαίων της Εταιρείας, που αφορά την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών που διενεργήθηκε από τις 22.07.2022 έως και τις 04.08.2022 και ενδέχεται να μην είναι κατάλληλη για άλλο σκοπό. Αυτή η έκθεση προορίζεται αποκλειστικά για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας («Διοίκηση») στα πλαίσια της τήρησης των υποχρεώσεων της προς το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και δεν πρέπει να χρησιμοποιείται ή να διανέμεται σε κανένα άλλο μέρος.

Ευθύνες της Διοίκησης

Η Διοίκηση αναγνώρισε ότι οι προσυμφωνημένες διαδικασίες είναι κατάλληλες για τον σκοπό της ανάθεσης.

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για το υποκείμενο θέμα επί του οποίου διενεργήθηκαν οι προσυμφωνημένες διαδικασίες.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Πραγματοποιήσαμε την ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών (ΔΠΣΥ) 4400 (Αναθεωρημένο), *Αναθέσεις Προσυμφωνημένων Διαδικασιών*. Μια ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών περιλαμβάνει τη διενέργεια των διαδικασιών που έχουν συμφωνηθεί με την εταιρεία και την αναφορά των ευρημάτων, τα οποία είναι τα πραγματικά αποτελέσματα των προσυμφωνημένων διαδικασιών που διενεργήθηκαν. Δεν δίνουμε καμία διαβεβαίωση σχετικά με την καταλληλότητα των διαδικασιών.

Αυτή η ανάθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών δεν αποτελεί ανάθεση διασφάλισης. Ως εκ τούτου, δεν εκφράζουμε γνώμη ή συμπέρασμα διασφάλισης.

Εάν είχαμε πραγματοποιήσει πρόσθετες διαδικασίες, θα μπορούσαν να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας άλλα θέματα που θα είχαν αναφερθεί.

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

Έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Διεθνούς Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Λογιστές (συμπεριλαμβανομένων των Διεθνών Προτύπων Ανεξαρτησίας) (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και με τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν. 4449/2017 που σχετίζονται με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1, *Διαχείριση Ποιότητας για λογιστικές επιχειρήσεις που διενεργούν ελέγχους και επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων καθώς και άλλες αναθέσεις διασφάλισης και συναφών υπηρεσιών*, και κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης

ποιότητας ελέγχου που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Διαδικασίες και Ευρήματα

Πραγματοποιήσαμε τις διαδικασίες που περιγράφονται παρακάτω, οι οποίες συμφωνήθηκαν με την Εταιρεία, στους όρους της ανάθεσης με ημερομηνία 06.03.2023 αναφορικά με τον «Πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά» της Εταιρείας:

	Διαδικασίες	Ευρήματα
1.	Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια για επένδυση σε χαρτοφυλάκιο, μετοχών, ομολόγων και αμοιβαία κεφάλαια χρηματαγοράς συνολικού ποσού €12.132.110,45 στον επισυναπτόμενο “Πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά”, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά ισοζύγια της Εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα πινακίδια αγορών, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.	Τα ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια για επένδυση σε χαρτοφυλάκιο, μετοχών, ομολόγων και αμοιβαία κεφάλαια χρηματαγοράς συνολικού ποσού €12.132.110,45 στον επισυναπτόμενο “Πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά”, προκύπτουν από τα λογιστικά ισοζύγια της Εταιρείας καθώς και από τα αντίστοιχα πινακίδια αγορών, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.
2.	Συγκρίναμε τα ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια για έξοδα έκδοσης συνολικού ποσού €102.346,04 στον επισυναπτόμενο “Πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά”, με τα αντίστοιχα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί στα λογιστικά ισοζύγια της Εταιρείας καθώς και αντίστοιχα παραστατικά εξόδων, κατά τη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.	Τα ποσά που αναφέρονται ως διατεθέντα κεφάλαια για επένδυση σε χαρτοφυλάκιο, μετοχών, ομολόγων και αμοιβαία κεφάλαια χρηματαγοράς συνολικού ποσού €102.346,04 στον επισυναπτόμενο “Πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με μετρητά”, προκύπτουν από τα λογιστικά ισοζύγια της Εταιρείας καθώς και από τα αντίστοιχα παραστατικά εξόδων, στη χρονική περίοδο που αυτά αναφέρονται.

3.	<p>Εξετάσαμε την πληρότητα του Πίνακα και την συνέπεια του περιεχομένου του με τα αναφερόμενα στο Ενημερωτικό Δελτίο, που εκδόθηκε από την Εταιρεία για το σκοπό αυτό και το οποίο εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς την 14.07.2022, καθώς επίσης και με τις παρακάτω σχετικές αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας : α) την 04.02.2022 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Γενική Συνέλευση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, β) την 25.02.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και γ) την 05.08.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για πιστοποίηση καταβολής της αύξησης μετοχικού κεφαλαίου.</p>	<p>Το περιεχόμενο του Πίνακα περιλαμβάνει τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες που προβλέπονται για το σκοπό αυτό από το κανονιστικό πλαίσιο του Χρηματιστηρίου Αθηνών καθώς και το σχετικό νομοθετικό πλαίσιο της κεφαλαιαγοράς και είναι συνεπές με τα αναφερόμενα στο οικείο Ενημερωτικό Δελτίο και τις σχετικές αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της Εταιρείας.</p>
----	--	---

Αθήνα, 04 Απριλίου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Δημήτριος Μελάς
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22001

