

Επιστολή του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2024, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Δια της παρούσης Έκθεσης επιδιώκεται η συνοπτική παρουσίαση του συνολικού έργου, το οποίο επιτέλεσε η Επιτροπή κατά το ως άνω έτος αναφοράς, εκ παραλλήλου και προς υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στην άσκηση των καθηκόντων του, με απώτερο στόχο τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Η παρούσα Έκθεση υποβάλλεται προς ενημέρωσή σας και τελεί υπό την έγκρισή σας, κατά τα προβλεπόμενα στο ν. 4449/2017 (άρθρο 44 παρ. 1 στοιχ. θ').

Με εκτίμηση,

Απόστολος Παπαδόπουλος

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
«ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	3
II. ΣΚΟΠΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	4
III. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	4
IV. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	5
1. Εξωτερικός Έλεγχος και Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	5
2. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων & Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	6
3. Λοιπές Εργασίες	6

Ι.ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», (εφεξής η «**Επιτροπή**»), η οποία εισήχθη στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών στις 05.07.2022, συνιστά μία ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το α. 10 παρ. 1 του ν. 4706/2020, το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, και τον εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο (**Δ.Σ.**) Κανονισμό Λειτουργίας της, όπως άπαντα τυχόν έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Το είδος, η σύνθεση και η θητεία των μελών της Ε.Ε. ορίστηκαν αρχικά από την 22.10.2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και επαναπροσδιορίστηκαν με την από 07.06.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Με το πέρας της θητείας εντός του 2024, το είδος, η σύνθεση και η θητεία των μελών της Ε.Ε. ορίστηκαν εκ νέου με την από 15.05.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι ανεξάρτητη επιτροπή και αποτελείται από τρία (3) μέλη, ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και δύο τρίτα πρόσωπα, εκ των οποίων το ένα τουλάχιστον ανεξάρτητο από την Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Τα μέλη της Ε.Ε. έως και 14.05.2024, τα οποία ταυτίζονται με τα μέλη της τρέχουσας Ε.Ε., είχαν εκλεγεί με την από 22.10.2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και την από 07.06.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Η τρέχουσα Ε.Ε. εξελέγη με την από 15.05.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας.

Η τρέχουσα Ε.Ε. συγκροτήθηκε σε σώμα στην από 15.05.2024 συνεδρίασή της και έχει την κάτωθι σύνθεση:

ΟΝΟΜ/ΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Απόστολος Παπαδόπουλος	Πρόεδρος Επιτροπής, τρίτο πρόσωπο – ανεξάρτητο
Αγνή Λεβή	Μέλος Επιτροπής, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
Μιχαήλ Πάππιαρης	Μέλος Επιτροπής, τρίτο πρόσωπο

Ειδικότερα ο κ. Απόστολος Παπαδόπουλος και η κα Αγνή Λεβή πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας της παρ. 1 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, όπως αυτό διαπιστώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Επιπλέον, άπαντα τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ο Πρόεδρος αυτής διαθέτει επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής καθώς και στον τομέα της ελεγκτικής λόγω του αντικειμένου των σπουδών και της επαγγελματικής του εμπειρίας.

II.ΣΚΟΠΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με τον όρο 2 του Κανονισμού Λειτουργίας της, σκοπός της Επιτροπής είναι η υποστήριξη του Δ.Σ. α) στην παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, β) στην παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας καθώς και της λειτουργίας και αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου την οποία εποπτεύει, γ) στην παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως της απόδοσής του, και δ) στη λειτουργία της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.

Οι αρμοδιότητες δε της Επιτροπής και τα καθήκοντά της περιγράφονται εκτενέστερα στον όρο 5 του Κανονισμού Λειτουργίας της.

III.ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με τον όρο 4.1 του Κανονισμού Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνέρχεται κάθε φορά που τούτο κρίνεται αναγκαίο για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και σε κάθε περίπτωση, τουλάχιστον (4) φορές ετησίως, ήτοι κάθε φορά που υποβάλλονται ενώπιον της για εξέταση και αξιολόγηση οι τριμηνιαίες αναφορές του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς επίσης και όταν υποβάλλονται στο Δ.Σ. τα ετήσια και εξαμηνιαία οικονομικά αποτελέσματα.

Κατά την διάρκεια του έτους 2024, η Επιτροπή Ελέγχου επιτέλεσε το έργο της απρόσκοπτα, τηρουμένων όσων προβλέπονται στο ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ενώ πραγματοποιήθηκαν όλες οι εκ του νόμου προβλεπόμενες τακτικές

συνεδριάσεις καθώς και έκτακτες, ανάλογα με τα ανακύψαντα ζητήματα, υπάρχουσας πάντοτε της νόμιμης απαρτίας.

Κατά το 2024, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 8 φορές, επιπλέον δε σε 6 περιπτώσεις συντάχθηκαν πρακτικά αποφάσεων τα οποία υπογράφηκαν από όλα τα μέλη, χωρίς να προηγηθεί συνεδρίαση, κατά τον όρο 4.10 του Κανονισμού Λειτουργίας της. Όλες δε οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Οι παρουσίες κάθε μέλους της Επιτροπής Ελέγχου στις συνεδριάσεις της εντός του έτους 2024 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ΟΝΟΜ/ΝΥΜΟ	ΠΑΡΟΥΣΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
Απόστολος Παπαδόπουλος	8/8	100%
Αγνή Λεβή	8/8	100%
Μιχαήλ Πάππαρης	7/8	88%

Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες για την ομαλή εκτέλεση των εργασιών της, ενώ κατά τη διάρκεια του έτους αναφοράς δεν ζήτησε τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.

IV. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

1. Εξωτερικός Έλεγχος και Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή, κατέχοντας ρόλο υποστηρικτικό του Δ.Σ. στην παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, προς εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, καθώς και του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με έμφαση στην απόδοσή του προέβη σχετικώς στις κάτωθι ενέργειες:

- ✓ Παρακολούθησε το σχεδιασμό του τακτικού ελέγχου των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2023 και συνδιαλέχθηκε επί αυτού.

- ✓ Παρακολούθησε την παρουσίαση των Ορκωτών Ελεγκτών και συζήτησε επί των ευρημάτων και σημαντικών θεμάτων ελέγχου που αφορούσαν στον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023.
- ✓ Επισκόπησε τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας περιόδου 01.01.2023- 31.12.2023 και Α' εξαμήνου 2024, πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ., αξιολογώντας την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- ✓ Υπέβαλε προς το Δ.Σ. πρόταση για την ανανέωση του διορισμού της Ελεγκτικής Εταιρίας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης 01.01.2024 - 31.12.2024 και τον καθορισμό της αμοιβής της.
- ✓ Επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2023 και α' εξαμήνου 2024 της σημαντικής θυγατρικής εταιρείας «ALPHA TRUST Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Αμοιβαίων Κεφαλαίων και Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων».

2. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων & Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή, επιφορτισμένη με την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της λειτουργίας και της αξιολόγησης της εποπτευόμενης από την ίδια Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς επίσης ούσα αρμόδια για τη διασφάλιση της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, επιλήφθηκε σχετικώς των κάτωθι θεμάτων:

- ✓ Παρακολούθησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέσω των υποβαλλόμενων σε αυτήν τριμηνιαίων εκθέσεων και της Ετήσιας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2023 του Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας.
- ✓ Εξέτασε και ενέκρινε το πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου για τα έτη 2025-2026
- ✓ Προέβη σε Ετήσια Αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή για το έτος 2023

3. Λοιπές Εργασίες

Η Επιτροπή, στο πλαίσιο άσκησης των οριζόμενων εκ του νόμου και του Κανονισμού Λειτουργίας της αρμοδιοτήτων της, προέβη, πλέον των εκτιθέμενων ανωτέρω, στις παρακάτω ενέργειες:

- ✓ Κατήρτισε ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων
- ✓ Επιλήφθηκε απάντησης σε ερώτημα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

- ✓ Κατήρτισε την Έκθεση Πεπραγμένων της για το έτος 2023, σε συνέχεια προκαταρκτικής συνάντησης και ανταλλαγής απόψεων επί του περιεχομένου αυτής.
- ✓ Έλαβε γνώση της Έκθεσης Συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ν.4706/2020 του έτους 2023.
- ✓ Προέβη σε αξιολόγηση των περιπτώσεων σύναψης συμβάσεων παροχής στην Εταιρεία μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Παροχής Φορολογικών και Συμβουλευτικών Υπηρεσιών» σε συνάρτηση με την ανεξαρτησία της ως άνω ελεγκτικής εταιρείας, αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 (άρθρο 44) και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ (άρθρο 5).
- ✓ Προέβη σε Ετήσια Αξιολόγηση των μελών της.
- ✓ Επισκόπησε και ενέκρινε το πρόγραμμα δράσης της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2024.
- ✓ Ενημερώθηκε επί του νέου CFO του Ομίλου.
- ✓ Πραγματοποίησε παρουσίαση του έργου της στο Δ.Σ. της Εταιρείας.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Απόστολος Παπαδόπουλος

Προέδρος

Μιχαήλ Πάππαρης

Μέλος

Αγνή Λεβή

Μέλος