ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ,
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΚΑΙ ΔΕΚΟ
Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 106 77, Αθήνα
Πληροφορίες : Αικ. Γιασλά
Τηλέφωνο : 210-3893229
E-MAIL : Kgiasla@mindev.gov.gr

Αθήνα, 22 - 7 - 2022

Αριθ. Πρωτ.: 2670551
(Σχετ. 69580,69453,66778/2022)

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**».

Την 22-7-2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2981383** η από 28-6-2022 ανακοίνωση του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**» και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 3882701000**, σύμφωνα με το άρθρο 101 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, με το ακόλουθο περιεχόμενο:

«Το Διοικητικό Συμβούλιο της εδρεύουσας στο Δήμο Κηφισιάς (οδός Τάκη Καβαλιεράτου αρ. 7) ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ» και τον διακριτικό τίτλο «ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ.», με ΑΦΜ 099759863 και Αρ. ΓΕΜΗ 003882701000 ανακοινώνει, σύμφωνα με την παρ. 2 και 3 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018 ότι στη συνεδρίασή του της 28.06.2022, αποφάσισε ομόφωνα την παροχή άδειας για τη σύναψη σύμβασης εξαρτημένης εργασίας με τον κ. Δημήτριο Μουνταλά, για τη θέση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας, με μηνιαίες μικτές αποδοχές €1.200 με ισχύ από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της διαδικασίας τήρησης των διατυπώσεων δημοσιότητας που προβλέπονται στο άρθρο 101 του ν. 4548/2018, επί τη βάσει και της από 16.06.2022 έκθεσης παροχής γνωμοδότησης της ανεξάρτητης εταιρίας Corporate Services ΙΚΕ, η οποία επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση. Σύμφωνα με το συμπέρασμα της ως άνω έκθεσης, οι όροι της υπό κρίση σύμβασης κρίνονται ως εύλογοι και δίκαιοι για την εταιρεία και τους μετόχους που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων και των μετόχων μειοψηφίας, δεν προκύπτει πως συγκεκριμένη ομάδα μετόχων ή άλλο μέρος αποκομίζει δυσανάλογο όφελος εις βάρους των υπολοίπων και δεν εντοπίστηκαν άλλοι κίνδυνοι ή οικονομικοί όροι αντίθετοι με την κοινή επιχειρηματική ή οικονομική πρακτική σε όμοιες συναλλαγές, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.».

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

α.α

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ

Προς: το Διοικητικό Συμβούλιο

της Εταιρείας **ALPHA TRUST ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ**

1. Εισαγωγικές Παρατηρήσεις

Η Εταιρεία ALPHA TRUST ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ (εφεξής ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ή Εταιρεία) ανέθεσε στην εταιρεία Corporate Services ΙΚΕ την σύνταξη έκθεσης , βάσει των προβλεπόμενων διατάξεων της παραγράφου 1 του άρθρου 101 του Νόμου 4548/2018, η οποία θα αξιολογεί κατά πόσον οι συμβάσεις με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, όπως αναφέρεται κατωτέρω, είναι δίκαιες και εύλογες για την εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

2. Σκοπός της Έκθεσης

Δεδομένου ότι τα ανωτέρω συναλλασσόμενα μέρη αποτελούν συνδεδεμένα μέρη κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, η σύναψη οποιασδήποτε σύμβασης μεταξύ των μερών εμπίπτει στο ρυθμιστικό πλαίσιο των άρ. 99 επ. του ν. 4548/2018.

Σύμφωνα με το άρθρο 99 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων μίας εισηγμένης σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρείας χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του ΔΣ ή, με τους όρους του άρθρου 100, της ΓΣ με τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24.

Ως τέτοια πρόσωπα ορίζονται αυτά που έχουν τον έλεγχο ή τον από κοινού έλεγχο στην Εταιρία ή έχουν σημαντική επιρροή στην Εταιρία ή κατέχουν καίρια διοικητική θέση στην Εταιρία ή σε μητρική της εταιρία.

Ο όρος «κύρια διοικητικά στελέχη» συμπεριλαμβάνει κάθε διευθυντή της οντότητας, όρος που με τη σειρά του κατά την έννοια του άρθρου 2 στοιχείο θ' της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ, όπως ισχύει, περιλαμβάνει κάθε μέλος των διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων μιας εταιρείας, τον διευθύνοντα σύμβουλο και κάθε άλλο πρόσωπο που εκτελεί παρόμοια καθήκοντα. Επιπρόσθετα, σύμφωνα με το ά. 11 περ. β' ν. 4706/2020, ως προς τις αποδοχές του ο εσωτερικός ελεγκτής αντιμετωπίζεται ως διευθυντικό στέλεχος.

Ο νέος Νόμος περί Ανωνύμων Εταιρειών, στα πλαίσια υιοθέτησης του άρθρου 9γ της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ όπως αυτό εισήχθη δυνάμει της Οδηγίας 2017/828/ΕΕ, επιβάλλει, για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, την σύνταξη έκθεσης αξιολόγησης (fairness opinion) με αντικείμενο τον δίκαιο και εύλογο χαρακτήρα της συναλλαγής της εταιρείας με το εκάστοτε συνδεδεμένο πρόσωπο.

Ενόψει τούτου η Εταιρεία αιτήθηκε την εκπόνηση σχετικής έκθεσης ώστε να κριθεί εάν οι συμβατικοί όροι της σύμβασης με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι εύλογοι και δίκαιοι για την εταιρεία και τους μετόχους που δεν συμπεριλαμβάνονται στα συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων και των μετόχων μειοψηφίας.

Πιο συγκεκριμένα, η συναλλαγή, όπως αναφέρεται και κατωτέρω αναλυτικά, αφορά την σύμβαση εργασίας με τον

- κ. Μουνταλά Δημήτριο, κάτοικο Αμπελοκήπων - Νέας Φιλοθέης, οδός Μιχαήλ Χατζηκωνσταντή , αριθμός 45, Α.Δ.Τ : ΑΝ 430996, ΑΦΜ: 146504106 (Εσωτερικός Ελεγκτής).

Επομένως η εργασία μας αφορά στην αξιολόγηση του κατά πόσον η σύμβαση με το παραπάνω αναφερόμενο στέλεχος είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους της που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

3. Πληροφορίες για τα συνδεδεμένα μέρη και τη συναλλαγή

Η ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ. είναι εταιρεία επενδύσεων χαρτοφυλακίου εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η Εταιρεία Επενδύσεων Χαρτοφυλακίου ALPHA TRUST-ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ Α.Ε.Ε.Χ., ιδρύθηκε την 25η Ιουλίου 2000 με πρωτοβουλία της ALPHA TRUST και τη συμμετοχή περιορισμένου αριθμού μετόχων (μικρότερου των 100) πελατών της ALPHA TRUST και άλλων επιλεγμένων επενδυτών, μεταξύ των οποίων ασφαλιστικές εταιρείες, άλλα νομικά πρόσωπα και επιχειρηματίες. Ο σκοπός της Εταιρείας, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 του καταστατικού είναι η αποκλειστική διαχείριση χαρτοφυλακίου κινητών αξιών κατά τις διατάξεις του Ν.3371/2005 και 4209/2013 και συμπληρωματικά του 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.

Ο κ. Δημήτριος 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. Στα καθήκοντά του ως επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου μεταξύ άλλων περιλαμβάνονται η παρακολούθηση της εφαρμογής και της συνεχής τήρησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού της Εταιρείας, του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει

υιοθετήσει η Εταιρεία, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη

πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης καθώς επίσης των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά την εταιρεία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών και των ΑΕΕΧ, την υποβολή αναφορών ελέγχου κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες στην επιτροπή ελέγχου στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα σχετικά με τους κινδύνους της Εταιρείας και προτάσεις βελτίωσης των υπαρχουσών διαδικασιών εάν υπάρχουν και την εν γένει παρακολούθηση της εφαρμογής των κανόνων και αρχών λειτουργίας της Εταιρίας και τον εντοπισμό τυχόν αποκλίσεων από τα προβλεπόμενα.

4. Εύρος εργασιών

Ευθύνη δική μας είναι η σύνταξη έκθεσης αξιολόγησης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 1 του άρθρου 101 του Νόμου 4548/2018, η οποία θα αξιολογεί το δίκαιο και εύλογο της ανωτέρω σύμβασης και συναλλαγής για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

Η Έκθεση μας βασίστηκε στα έγγραφα, στα προσωπικά στοιχεία των συμβαλλόμενων μερών και στις πληροφορίες που μας χορηγήθηκαν από την Διοίκηση της Εταιρείας. Τα εν λόγω στοιχεία δεν έχουν ελεγχθεί από εμάς και επομένως δεν μπορούμε να εγγυηθούμε για την ακρίβεια και αξιοπιστία αυτών.

Η Έκθεση Αξιολόγησης παρουσιάζει τη βασική προσέγγιση, μεθοδολογία και παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για την εκτέλεση της εργασίας μας.

5. Δεδομένα και πληροφορίες που χρησιμοποιήθηκαν

Η αξιολόγηση μας περιέλαβε και την εξέταση των παρακάτω δεδομένων και πληροφοριών:

- Επισκόπηση των όρων και των προϋποθέσεων της σύμβασης.
- Συγκριτικά στοιχεία αντίστοιχων συμβάσεων και συναλλαγών.

- Οι επικρατούσες οικονομικές συνθήκες.
- Τα συγκριτικά οικονομικά στοιχεία των εταιριών του κλάδου κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης.
- Δημόσια διαθέσιμες επιχειρηματικές και οικονομικές πληροφορίες που σχετίζονται με την εταιρεία ή/ και τα συμβαλλόμενα μέρη.
- Επιπλέον στοιχεία και πληροφορίες όπως προέκυψαν από προφορικές συζητήσεις και γραπτές επικοινωνίες με την ανώτατη διοίκηση της Εταιρείας.
- Λοιπές πληροφορίες που κρίθηκαν κατάλληλες για την προσήκουσα σύνταξη της παρούσης.
- Οι ανταγωνιστικές και μακροοικονομικές συνθήκες του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιούνται οι εταιρίες.

6. Μεθοδολογία Αξιολόγησης

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε κατά τις προσήκουσες και γενικά κρατούσες και αποδεκτές αρχές και μεθόδους της διεθνούς και εγχώριας πρακτικής.

Για την αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου της εξεταζόμενης συναλλαγής λάβαμε και επισκοπήσαμε όλα τα απαραίτητα έγγραφα και μεταξύ των άλλων διαδικασιών πραγματοποιήθηκε επίσης ανάλυση των κινδύνων για την Εταιρεία.

Τα οφέλη για την οντότητα είναι σημαντικά δεδομένου ότι η Εταιρεία θα στελεχώσει την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της με ένα ικανό στέλεχος του κλάδου και θα συνεχίσει την απρόσκοπτη λειτουργία της.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω εκτιμούμε ότι ο κίνδυνος που αναλαμβάνει η ALPHA TRUST ΑΝΔΡΟΜΕΔΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ από την σύναψη της ανωτέρω σύμβασης θεωρείται μη ουσιώδης.

Βάσει της επαγγελματικής μας κρίσης και εμπειρίας καθώς και βάση των όσων αναφέρουμε παραπάνω εκτιμούμε ότι η πιθανότητα αθέτησης των όρων της σύμβασης από το συμβαλλόμενο μέρος είναι μη ουσιώδης.

Για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης η Corporate Services ΙΚΕ και ο υπογράφων την παρούσα έκθεση λειτουργούν ως ανεξάρτητοι σύμβουλοι προς την Εταιρεία, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 101 του ν. 4548/2018 και δεν υφίσταται σύγκρουση συμφερόντων.

7. Συμπέρασμα

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω η αξιολόγησή μας για την υπό κρίση συναλλαγή αναλύεται ως ακολούθως:

α) οι όροι της υπό κρίση Σύμβασης κρίνονται ως εύλογοι και δίκαιοι για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων και των μετόχων μειοψηφίας, κατά τα οριζόμενα στο αρ. 101§ του ν. 4548/2018.

β) δεν προκύπτει πως συγκεκριμένη ομάδα μετόχων ή άλλο μέρος αποκομίζει δυσανάλογο όφελος εις βάρους των υπολοίπων.

γ) δεν εντοπίστηκαν άλλοι κίνδυνοι ή οικονομικοί όροι αντίθετοι με την κοινή επιχειρηματική ή οικονομική πρακτική σε όμοιες συναλλαγές.

Επιπλέον, βεβαιώνουμε ότι δεν παρουσιάστηκαν δυσχέρειες ή δυσκολίες κατά την εκτέλεση της εργασίας μας.

8. Περιορισμοί έργου

Η σχετική έκθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή τεκμηρίωσης ενδοομιλικών συναλλαγών για φορολογικούς

σκοπούς αλλά περιορίζεται μόνο στη διενέργεια των διαδικασιών του ν. 4548/2018.

Η έκθεση πραγματοποιήθηκε με βάση τους όρους και προϋποθέσεις προσχεδίων συμβάσεων αναφορικά με τη σχετική συναλλαγή όπως μας δόθηκαν για σκοπούς αποκλειστικά της παρούσας έκθεσης.

Η έκθεση αυτή εκπονήθηκε αποκλειστικά και μόνο στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της Εταιρείας κατά το ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό.

9. Ευθύνη της εταιρείας

Η διοίκηση της εταιρείας ευθύνεται για την τήρηση των υποχρεώσεών της όπως αυτές απορρέουν από το ν. 4548/2018 και ειδικότερα αναφορικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Αθήνα, 16η Ιουνίου 2022

Ο υπογράφων

Ιωάννης Χρ. Πλούμπης
Αρ. Αδ. ΟΕΕ Α' τάξης: 0120747