

## 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
Έξοδα Έκδοσης	102.346,04	0,84%	102.346,04	0
<b>Σύνολο</b>	<b>12.234.456,49</b>	<b>100%</b>	<b>12.234.456,49</b>	<b>0</b>

Λοιπά Στοιχεία

- α. Ημερομηνία πιστοποίησης καταβολής της αυξήσεως: 05<sup>η</sup> Αυγούστου 2022  
β. Ημερομηνία εισαγωγής των νέων μετοχών στο Χ.Α.: 11<sup>η</sup> Αυγούστου 2022

Κηφισιά, 04 Απριλίου 2022

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

# alphatrust andromeda

## **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*

# alphatrust andromeda

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:

	<b>Διαδικασίες</b>	<b>Ευρήματα</b>
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.

# alphatrust andromeda

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



Grant Thornton

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