

alphatrust

**Κώδικας Δεοντολογίας και  
Επιχειρηματικής Ηθικής**

---

## Περιεχόμενα

Εισαγωγή.....	3
Σκοπός .....	3
Πεδίο εφαρμογής.....	3
1. Οι Αρχές μας .....	4
2. Ακεραιότητα και πρότυπα ηθικής .....	5
3. Συμμόρφωση.....	6
4. Σύγκρουση συμφερόντων .....	6
5. Σχέσεις με τους επαγγελματικούς εταίρους .....	6
6. Διαχείριση πληροφοριών .....	6
7. Προστασία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας .....	7
8. Ανθρώπινα δικαιώματα και εργασιακές πρακτικές .....	7
9. Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία.....	8
10. Προστασία του περιβάλλοντος – Βιωσιμότητα.....	8
11. Χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση .....	9
12. Υπευθυνότητα απασχολούμενων προσώπων.....	9
13. Καταγγελία παραβιάσεων .....	9
14. Παρακολούθηση και τροποποιήσεις του Κώδικα .....	10

## Εισαγωγή

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της Εταιρίας, μαζί με τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης και τις πολιτικές που εφαρμόζονται, προσδιορίζουν το πλαίσιο της επιχειρηματικής λειτουργίας της ALPHA TRUST.

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής ασπάζεται τις 10 αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (UN Global Compact), το οποίο έχει ως στόχο να ευθυγραμμίσει τις επιχειρήσεις με τις 10 παγκόσμια αποδεκτές αρχές στους τομείς των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, των συνθηκών εργασίας, του περιβάλλοντος και της καταπολέμησης της διαφθοράς.

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της ALPHA TRUST περιλαμβάνει τις θεμελιώδεις αρχές, κανόνες και αξίες που διαμορφώνουν το πλαίσιο των εταιρικών δραστηριοτήτων και καθορίζουν την καθημερινή μας συμπεριφορά και πρακτική. Το σύνολο αυτό των κανόνων και αρχών περιγράφει τη συμπεριφορά που αναμένουμε από τους ανθρώπους μας, καθώς επίσης και τον τρόπο με τον οποίο διεξάγουμε τις επιχειρηματικές δραστηριότητές μας με τους συνεργάτες μας και για τους μετόχους και πελάτες μας.

Η Εταιρία επιχειρεί πάντα σύμφωνα με το εκάστοτε πλαίσιο νόμων, κανονισμών και εσωτερικών πολιτικών. Παρόλα αυτά καθώς αναγνωρίζουμε ότι το νομοθετικό πλαίσιο δεν δύναται να προβλέπει κάθε επιχειρηματική συμπεριφορά, θεωρούμε σημαντικό για όλους τους μετόχους, τους πελάτες μας, τους συνεργάτες μας, τους ανθρώπους μας και τους υπόλοιπους συμμετόχους, να κατανοήσουν πλήρως αυτό που αντιπροσωπεύουμε και τον τρόπο με τον οποίο λειτουργούμε.

## Σκοπός

Η καθιέρωση ενός Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής, ο οποίος να συμβάλλει στην περαιτέρω προώθηση της ηθικής ακεραιότητας, της τιμιότητας, της διαφάνειας, καθώς και της ορθής επαγγελματικής συμπεριφοράς σε όλες τις βαθμίδες ιεραρχίας της Εταιρίας, ώστε αφενός να διαφυλάσσεται η εύρυθμη λειτουργία της αγοράς, αφετέρου δε να διασφαλίζεται η διενέργεια της διαχείρισης προς το συμφέρον των επενδυτών. Σεβόμαστε και τηρούμε τον Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής στις συνεργασίες μας με όλους τους συμμετόχους, καθώς και το νομικό και το ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τις δραστηριότητες της Εταιρίας μας.

## Πεδίο εφαρμογής

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και οι σχετικές με αυτόν διαδικασίες και μέτρα, ισχύουν για όλα τα «απασχολούμενα πρόσωπα», που για την εφαρμογή του παρόντος Κώδικα νοούνται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ALPHA TRUST («η Εταιρία») και των Επιτροπών του, καθώς και τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που απασχολούνται από την Εταιρία με σύμβαση εργασίας ή έργου ή με άλλη μορφή συνεργασίας, προκειμένου για την επίτευξη του εταιρικού σκοπού.

Επίσης, αναμένουμε από τους συνεργάτες στους οποίους τυχόν ανατίθεται η εκτέλεση κρίσιμων και σημαντικών λειτουργιών της Εταιρίας να υιοθετήσουν τις αρχές που περιλαμβάνονται στον Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της Εταιρίας μας, ενώ ενθαρρύνουμε τους λοιπούς συνεργάτες, συμβούλους και άλλους επιχειρηματικούς εταίρους μας να πράξουν αντιστοίχως.

## 1. Οι Αρχές μας

### Ακεραιότητα - Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη

Σεβόμαστε το νομικό και το ρυθμιστικό πλαίσιο της χώρας, καθώς και τις διεθνείς δεσμεύσεις και πρωτοβουλίες εταιρικής υπευθυνότητας και δρούμε με υψηλό αίσθημα ευθύνης και δεοντολογίας. Αναγνωρίζουμε την υποχρέωση που έχουμε να λειτουργούμε με ασφάλεια και να προστατεύουμε το περιβάλλον.

### Δέσμευση

Είμαστε υπερήφανοι και αναλαμβάνουμε προσωπική ευθύνη για την επίτευξη αποτελεσμάτων υψηλών προδιαγραφών, οικοδομώντας παράλληλα, μακροχρόνιες σχέσεις με τους μετόχους, πελάτες, προμηθευτές και συνεργάτες μας. Εστιάζουμε στην υγεία και την ασφάλεια των ανθρώπων μας και παρέχουμε ένα περιβάλλον εργασίας που παρακινεί τους εργαζόμενούς μας να είναι παραγωγικοί, προσανατολισμένοι στην επίτευξη του αποτελέσματος, καθώς και να διαχειρίζονται την προσωπική τους βελτίωση με ζήλο και ακεραιότητα.

### Εστίαση στα αποτελέσματα

Εστιάζουμε στη συνεχή επίτευξη αποτελεσμάτων υψηλής ποιότητας, επιδεικνύοντας αποφασιστικότητα και εμπιστοσύνη στις δυνατότητές μας ώστε να μεγιστοποιήσουμε την επιχειρηματική αριστεία, ενώ ταυτόχρονα μεγιστοποιούμε την αξία προς τους μετόχους.

### Αξιοκρατία

Ενεργούμε με δικαιοσύνη και διαφάνεια σε όλες τις σχέσεις μας. Διακρίνουμε την προσωπικότητα και τις ικανότητες των ανθρώπων και τους τοποθετούμε στη θέση όπου θα συνεισφέρουν στο μέγιστο βαθμό και θα μπορούν να αναγνωριστούν. Σκεπτόμαστε, πράττουμε και επικοινωνούμε συνεχώς με συνέπεια και ακεραιότητα.

## 2. Ακεραιότητα και πρότυπα ηθικής

Η Εταιρία δεσμεύεται να λειτουργεί με ακεραιότητα. Ακολουθούμε ηθικές επιχειρηματικές πρακτικές και διεξάγουμε τις δραστηριότητές μας με διαφάνεια και αξιοπιστία. Πιστεύουμε πως η ανάπτυξη και η επιτυχία της Εταιρίας πρέπει να βασίζεται στην υπεροχή των προϊόντων και των υπηρεσιών της. Η δωροδοκία ή κάθε άλλη μη ηθική πρακτική απαγορεύεται ρητά στην Εταιρία μας. Δεν ανεχόμαστε τη διαφθορά, το ξέπλυμα χρήματος, τη δωροδοκία ή άλλη ανήθικη ή παράνομη δραστηριότητα. Οι επιδόσεις μας και η ανταγωνιστικότητά μας αναπτύσσονται αποκλειστικά και μόνο μέσω νόμιμων πρακτικών.

### Δώρα, προσκλήσεις και άλλες δωρεές

Απαγορεύεται αυστηρά η αποδοχή δώρων, δωρεών ή προσφορών με τη μορφή δώρων από τρίτους που μπορούν να αμφισβητήσουν την ακεραιότητά μας ή που θα μπορούσαν να επηρεάσουν ή να φανούν ότι επηρεάζουν την αντικειμενικότητά μας στη λήψη επαγγελματικών αποφάσεων.

### Χορηγίες

Στο πλαίσιο προσφοράς της στην ευρύτερη κοινότητα, υλοποιούμε μια σειρά πολύπλευρων χορηγικών δράσεων, είτε συνεχίζοντας σταθερά να στηρίζουμε το έργο κοινωφελών ιδρυμάτων, είτε ξεκινώντας τη χορηγική μας παρουσία σε νέα προγράμματα.

### Πρόληψη απάτης, δωροδοκίας και διαφθοράς

Η Εταιρία εφαρμόζει τα υψηλότερα πρότυπα διαφάνειας και λογοδοσίας και υιοθετεί προσέγγιση μηδενικής ανοχής στην απάτη, τη δωροδοκία και τη διαφθορά. Προωθεί κουλτούρα ειλικρίνειας και ακεραιότητας και αντιτίθεται πλήρως σε κάθε μορφή απάτης, δωροδοκίας ή διαφθοράς. Δεν επιτρέπουμε καμία μορφή δωροδοκίας ή οποιαδήποτε άλλη επαγγελματική πρακτική, η οποία θα μπορούσε να δημιουργήσει την εντύπωση ανάρμοστης επιρροής.

Η διαφθορά σε οποιαδήποτε μορφή, δε γίνεται σε καμία περίπτωση ανεκτή από την ALPHA TRUST και απαγορεύεται ρητά από τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας μας, ενώ έχουμε καθορίσει τους τρόπους με τους οποίους οι εργαζόμενοι και άλλοι συμμετοχοί μπορούν να εκφράσουν τους προβληματισμούς τους σχετικά με υποψία απάτης ή διαφθοράς.

Έχουμε υιοθετήσει Πολιτική κατά της απάτης, της δωροδοκίας και της διαφθοράς καθώς και Πολιτική Εσωτερικών αναφορών-αποκαλύψεων (whistleblowing policy) με ειδικές προβλέψεις προστασίας των προσώπων που αποκαλύπτουν.

### Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες

Δεν ανεχόμαστε κανενός είδους δραστηριότητα που μπορεί να σχετίζεται με νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή παράνομη χρηματοδότηση και συμμορφωνόμαστε πλήρως με όλους τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Επιπρόσθετα σεβόμαστε πλήρως τις πρωτοβουλίες για τη διεθνή μάχη ενάντια στο ξέπλυμα χρήματος.

### 3. Συμμόρφωση

Όλα τα απασχολούμενα πρόσωπα αλλά και άλλα πρόσωπα που ενεργούν εκ μέρους της ALPHA TRUST αναμένεται να συμμορφώνονται με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και τους κανόνες και να τηρούν τους επιβαλλόμενους περιορισμούς. Όλοι οι εργαζόμενοι είναι προσωπικά υπεύθυνοι για την τήρηση του νόμου και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας. Κύρια προτεραιότητα της Εταιρίας αποτελεί ο σεβασμός των νομοθετημένων διατάξεων και εσωτερικών οδηγιών, όπως επίσης και η επακόλουθη νομοταγής και ορθή συμπεριφορά. Σε περίπτωση ύπαρξης τυχόν αντίθεσης μεταξύ του νόμου και των αρχών που περιέχονται στον παρόντα Κώδικα, ο νόμος υπερισχύει.

### 4. Σύγκρουση συμφερόντων

Εργαζόμενοι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να διεξάγουν τις προσωπικές τους αλλά και τις τυχόν άλλες εξωτερικές δραστηριότητές τους με τέτοιο τρόπο που δεν συγκρούεται ή δεν φαίνεται να συγκρούεται με τα συμφέροντα της Εταιρίας. Σε περίπτωση που προκύψει θέμα σύγκρουσης συμφερόντων, θα πρέπει άμεσα να γίνει αναφορά από το εμπλεκόμενο πρόσωπο στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης ή/και στο Διευθύνοντα Σύμβουλο. Επιπλέον, όλοι οι εργαζόμενοι πρέπει να ενημερώνουν τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ή/και το Διευθύνοντα Σύμβουλο για ενδεχόμενη σχέση με άτομα ή εταιρίες με τις οποίες η ALPHA TRUST έχει επαγγελματικές συναλλαγές και θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων. Στις σχέσεις αυτές περιλαμβάνονται δεσμοί αίματος ή εξ αγχιστείας, συνεργασία ή επενδύσεις.

### 5. Σχέσεις με τους επαγγελματικούς εταίρους

Οι σχέσεις της Εταιρίας με τους επαγγελματικούς της εταίρους χαρακτηρίζονται από δικαιοσύνη. Η ALPHA TRUST δεν θα προσφέρει σε κανένα πρόσωπο, φυσικό ή νομικό, τυχόν ανταμοιβή ή όφελος κατά παράβαση είτε της ισχύουσας νομοθεσίας είτε γενικά αποδεκτών επιχειρηματικών πρακτικών. Αναμένουμε επίσης από τους επαγγελματικούς μας εταίρους να σέβονται το νομικό πλαίσιο, τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα κοινωνικής ευθύνης και τις θεμελιώδεις αρχές και αξίες μας, όπως περιγράφονται στον παρόντα Κώδικα.

### 6. Διαχείριση πληροφοριών

#### Προστασία δεδομένων

Σε όλες τις επιχειρησιακές διαδικασίες, εγγυόμαστε την προστασία της ιδιωτικότητας, σε συμμόρφωση με το εφαρμοστέο δίκαιο. Κάθε επιχειρηματική πληροφορία, αλλά και άλλες αποκλειστικές πληροφορίες για την Εταιρία, οικονομικά στοιχεία, μέτοχοι, πελάτες, προμηθευτές και συνεργάτες πρέπει να διαχειρίζονται ως εμπιστευτικές πληροφορίες. Πληροφορίες τέτοιου είδους δεν θα πρέπει να αποκαλύπτονται σε πρόσωπα ή οργανισμούς εκτός της ALPHA TRUST ή σε απασχολούμενα πρόσωπα που δεν διαθέτουν την κατάλληλη εξουσιοδότηση.

Τα απασχολούμενα πρόσωπα στην ALPHA TRUST, κατά τη διάρκεια της εργασίας τους στην Εταιρία αλλά και μετά το πέρας αυτής, δεν πρέπει να αποκαλύπτουν εμπιστευτικές πληροφορίες σε τρίτους αλλά θα πρέπει να διαχειρίζονται με μέγιστη διακριτικότητα τις επιχειρηματικές και εμπιστευτικές πληροφορίες.

#### Εσωτερική πληροφόρηση

Η εσωτερική πληροφόρηση περιλαμβάνει όλες τις μη δημόσιες πληροφορίες, τις οποίες οι επενδυτές θα

θεωρούσαν σημαντικές στη λήψη επενδυτικών αποφάσεων. Η διαχείριση τέτοιων πληροφοριών πρέπει να γίνεται με αυστηρή εμπιστευτικότητα και δεν πρέπει να είναι προσβάσιμες σε τρίτους. Απαγορεύεται η απόκτηση, πώληση ή εισήγηση για αγορά ή πώληση αξιόγραφων βασιζόμενων στις προαναφερόμενες πληροφορίες.

## Ασφάλεια πληροφοριακών Συστημάτων

Η διαθεσιμότητα και ακεραιότητα των πληροφοριακών Συστημάτων της Εταιρίας είναι θεμελιώδους σημασίας. Προσωπικά και επαγγελματικά δεδομένα προστατεύονται ενάντια σε μη εξουσιοδοτημένη πρόσβαση, απώλεια, ή χειραγώγηση με χρήση κάθε τεχνικού διαθέσιμου μέσου, με βάση το εφαρμοστέο Εθνικό Δίκαιο.

## 7. Προστασία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας

Τα απασχολούμενα πρόσωπα απαιτείται να διαχειρίζονται τα περιουσιακά στοιχεία της ALPHA TRUST με υπευθυνότητα και να τα προστατεύουν ενάντια σε απώλεια, ζημιά, κατάχρηση, κλοπή, λανθασμένη ή μη εξουσιοδοτημένη χρήση. Τα απασχολούμενα πρόσωπα επίσης απαιτείται να σέβονται τα υλικά αλλά και άυλα περιουσιακά στοιχεία των συνεργατών της Εταιρίας.

## 8. Ανθρώπινα δικαιώματα και εργασιακές πρακτικές

Σεβόμαστε και υποστηρίζουμε τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα. Η ALPHA TRUST, 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 και η τήρηση των αρχών για αποφυγή διακρίσεων στον εργασιακό χώρο.

### Αποφυγή διακρίσεων

Η ALPHA TRUST προσλαμβάνει, αξιολογεί και διοικεί με τέτοιο τρόπο ώστε να αποφεύγονται διακρίσεις οι οποίες σχετίζονται με τη φυλή, το γένος, τη θρησκεία, την ηλικία, ενδεχόμενη αναπηρία, το σεξουαλικό προσανατολισμό, την εθνικότητα, τις πολιτικές πεποιθήσεις, το συνδικαλισμό, την κοινωνική ή την εθνική προέλευση. Επιπρόσθετα, ενθαρρύνεται η διαφορετικότητα σε κάθε επίπεδο στον εργασιακό χώρο.

### Ισότητα και ίσες ευκαιρίες

Δεν ανεχόμαστε οποιοδήποτε είδος φυλετικής διάκρισης ή διακρίσεις που σχετίζονται με το γένος, τη θρησκεία, την ηλικία, την εθνικότητα, την κοινωνική ή εθνική προέλευση, την αναπηρία, τις πεποιθήσεις, τον σεξουαλικό προσανατολισμό, ή τον συνδικαλισμό. Οι αρχές αυτές ισχύουν και εφαρμόζονται ξεκινώντας από την πρόσληψη νέων εργαζομένων, καθώς και σε όλη τη διάρκεια της συνεργασίας και επαγγελματικής εξέλιξης των ανθρώπων μας. Οι μόνοι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη είναι: η εμπειρία, η προσωπικότητα, η αποδοτικότητα, οι ικανότητες και τα προσόντα του κάθε εργαζομένου.

### Εξαναγκασμένη ή παιδική εργασία

Είμαστε αντίθετοι στην παιδική εργασία και σε κάθε μορφή εξαναγκασμένης ή υποχρεωτικής εργασίας. Όλες οι σχέσεις εργασίας βασίζονται αποκλειστικά στη συναινετική συνεργασία και στην αποκόμιση αμοιβαίου οφέλους και για τις δύο πλευρές (εργαζόμενοι – Εταιρία). Καμία μορφή εξαναγκασμού, επιβολής ή υποχρεωτικής εργασίας δεν γίνεται ανεκτή στην ALPHA TRUST. Το κατώτερο όριο ηλικίας απασχόλησης είναι τα 18 έτη.

## Παρενόχληση

Απαγορεύεται κάθε είδος παρενόχλησης (συμπεριλαμβανομένων όλων των μορφών σεξουαλικής παρενόχλησης και παρενόχλησης κάθε άλλης νομικά προστατευόμενης κατηγορίας), εκφοβισμού, αγένειας ή ασέβειας καθώς και άσεμνα σχόλια. Επίσης, η ALPHA TRUST απαγορεύει κάθε μορφή απειλής ή βίας στο πλαίσιο των επαγγελματικών δραστηριοτήτων εντός ή εκτός των εγκαταστάσεων της Εταιρίας.

## 9. Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία

Η ALPHA TRUST 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.

## 10. Προστασία του περιβάλλοντος – Βιωσιμότητα

Αναγνωρίζουμε τη σημασία λήψης υπευθύνων επενδυτικών αποφάσεων και στοχεύουμε στην προαγωγή της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας στην κουλτούρα μας.

Εξετάζουμε τις κύριες αρνητικές επιπτώσεις των επενδυτικών μας αποφάσεων σε παράγοντες βιωσιμότητας, εφαρμόζουμε και διατηρούμε πολιτικές αμοιβών που προωθούν την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση του κινδύνου βιωσιμότητας και δημοσιεύουμε πληροφορίες περί αειφορίας και δυσμενών επιπτώσεων στη βιωσιμότητα.

Έχουμε θεσπίσει και διατηρούμε Πολιτική Αποδοχών Μελών Δ.Σ. και Εργαζομένων η οποία συνάδει με και προωθεί την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων, ρητά συμπεριλαμβανομένου και του κινδύνου βιωσιμότητας.

Η ALPHA TRUST αναγνωρίζοντας τη σημασία λήψης υπευθύνων επενδυτικών αποφάσεων που βασίζονται στα ESG κριτήρια προχώρησε στην ένταξή της στην πρωτοβουλία «Principles for Responsible Investment» (PRI) ως «Investment Manager Signatory», το 2020.

Με την ένταξή της στην πρωτοβουλία PRI, η ALPHA TRUST υιοθετεί τις εξής αρχές υπεύθυνων επενδύσεων:

- Ενσωμάτωση ESG κριτηρίων στις διαδικασίες ανάλυσης επενδύσεων και λήψης αποφάσεων.
- Ενεργή κατοχή κεφαλαίων και η ενσωμάτωση ESG κριτηρίων στις πολιτικές και πρακτικές ιδιοκτησίας κεφαλαίων.
- Επιδίωξη ανάλογης εφαρμογής ESG θεμάτων από τις οντότητες στις οποίες πραγματοποιούνται επενδύσεις από την Εταιρία.
- Προώθηση της αποδοχής και εφαρμογής των αρχών υπεύθυνων επενδύσεων εντός του κλάδου.
- Συνεργασία για την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας της εταιρείας στην εφαρμογή των αρχών υπεύθυνων επενδύσεων.
- Υποβολή έκθεσης σχετικά με τις δραστηριότητες της εταιρείας και την πορεία προς την εφαρμογή των αρχών υπεύθυνων επενδύσεων.

Η Εταιρεία συμμετέχει και σταδιακά εφαρμόζει πρότυπα, πλαίσια και αρχές σχετικά με τη Βιώσιμη Ανάπτυξη, μεταξύ των οποίων:

1. Έχει ενταχθεί στην πρωτοβουλία Net Zero Asset Managers Initiative <sup>1</sup>

<sup>1</sup> <https://www.netzeroassetmanagers.org/>



2. Υποστηρίζει τη διεθνή πρωτοβουλία Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD) <sup>2</sup>
3. Συμμετέχει στην εθελοντική πρωτοβουλία του Ο.Η.Ε. (UN Global Compact – Οικουμενικό Σύμφωνο του Ο.Η.Ε.) ως «Participant» <sup>3</sup>
4. Συμμετέχει στο Global Compact Network Hellas (GCNH), το τοπικό δίκτυο του UN Global Compact, ως «Μέλος» <sup>4</sup>

## 11. Χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση

Η ακεραιότητα των οικονομικών αναφορών είναι κρίσιμη για τη διοίκηση της Εταιρίας όπως και για την ορθή και ακριβή γνωστοποίηση των οικονομικών στοιχείων της. Όλες οι οικονομικές συναλλαγές της Εταιρίας καταγράφονται και δημοσιεύονται πάντα σε συμφωνία με γενικά αποδεκτά λογιστικά πρότυπα και αρχές ενώ τα λογιστικά αρχεία παρουσιάζουν με ορθό και όχι παραπλανητικό τρόπο την φύση των συναλλαγών. Η ALPHA TRUST παραθέτει έγκαιρα, αληθή στοιχεία που χαρακτηρίζονται από διαφάνεια, συνέπεια, περιεκτικότητα και ορθότητα.

Η λήψη εσωτερικών και εξωτερικών δεδομένων, αρχείων και αναφορών πρέπει να είναι αξιόπιστη, ορθή και ολοκληρωμένη. Περιμένουμε από τα απασχολούμενα πρόσωπα που επιμελούνται των λογιστικών αναφορών να επιδεικνύουν τη μέγιστη προσοχή σε κάθε διαδικασία όπως και να ακολουθούν τα διεθνή πρότυπα, συμπεριλαμβανομένου της συμμόρφωσης με τις γενικά αποδεκτές αρχές λογιστικής.

## 12. Υπευθυνότητα απασχολούμενων προσώπων

Αποτελεί ευθύνη των απασχολούμενων προσώπων της ALPHA TRUST να τηρούν και να προωθούν το περιεχόμενο και το πνεύμα του παρόντος Κώδικα αλλά και να ενημερώνουν σχετικά με τυχόν συμπεριφορές οι οποίες δεν συμμορφώνονται με αυτές τις αρχές. Ρητή ή σιωπηρή αποδοχή αμφισβητούμενων ενεργειών δεν θα γίνεται αποδεκτή.

Ο Κώδικας Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας, κοινοποιείται σε όλα τα απασχολούμενα πρόσωπα και αναρτάται στην ιστοσελίδα της στη διεύθυνση, [www.alphatrust.gr](http://www.alphatrust.gr).

## 13. Καταγγελία παραβιάσεων

Όλα τα απασχολούμενα πρόσωπα έχουν το δικαίωμα να αναφέρουν περιπτώσεις όπου φαίνεται ότι παραβιάζεται το περιεχόμενο του Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής της Εταιρίας.

Σε περίπτωση που υφίστανται ενδείξεις για τέτοιες περιπτώσεις, τα απασχολούμενα πρόσωπα οφείλουν να ενημερώνουν χωρίς καθυστέρηση την Ομάδα Διερεύνησης κατά τα προβλεπόμενα στην Πολιτική εσωτερικών αναφορών-αποκαλύψεων (whistleblowing policy). Οι αναφορές θα εξετάζονται, και όπου απαιτείται θα αναλαμβάνονται διορθωτικές και κατασταλτικές ενέργειες.

Η παραπάνω γνωστοποίηση μπορεί επίσης να γίνει ανώνυμα και τα πρόσωπα που αναφέρουν τις παραβιάσεις προστατεύονται αποτελεσματικά από ενδεχόμενα αντίποινα.

<sup>2</sup> [Supporters | Task Force on Climate-Related Financial Disclosures \(fsb-tcf.org\)](http://Supporters | Task Force on Climate-Related Financial Disclosures (fsb-tcf.org))

<sup>3,4</sup> Υπό έγκριση

## 14. Παρακολούθηση και τροποποιήσεις του Κώδικα

Κάθε οργανωτική μονάδα είναι υπεύθυνη για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Ηθικής όπως και των λοιπών εσωτερικών κανονισμών εντός της περιοχής ευθύνης της. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει το απεριόριστο δικαίωμα της λήψης πληροφοριών και διεξαγωγής ελέγχων.

Ο Κώδικας Δεοντολογίας επικυρώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της ALPHA TRUST και μπορεί να τροποποιηθεί ή ακυρωθεί μόνο από αυτό. Ενδεχόμενες τροποποιήσεις ή ακυρώσεις γνωστοποιούνται ανάλογα.