

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

	Εισαγωγή	4
1	Παρακολούθηση του Υποχρεωτικού Ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της οικονομικής χρήσης που λήγει την 30 <sup>η</sup> Ιουνίου 2024	4
2	Ενημέρωση ΔΣ για τα αποτελέσματα του Υποχρεωτικού Ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 30 <sup>ης</sup> Ιουνίου 2024	5
3	Αποτελεσματικότητα Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, Διασφάλισης Ποιότητας και Διαχείρισης Κινδύνων	6
4	Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης	6
5	Επισκόπηση της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 01.07.2024 – 31.12.2024	7
6	Επισκόπηση ανεξαρτησίας και καταλληλότητας της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών των ορκωτών ελεγκτών	7
7	Υποβολή πρότασης στο ΔΣ αναφορικά με την εκλογή τακτικού ελεγκτή & αναπληρωματικού ελεγκτή για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης της 30 <sup>ης</sup> Ιουνίου 2024.	7
8	Ετήσιο Ελεγκτικό Πλάνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	8
9	Ελεγκτικές εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	8
10	Ετήσια αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Απολογισμός του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	8
11	Έκθεση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης	8
12	Περιοδική Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης	
13	Υποβολή Έκθεσης Πεπραγμένων στην Τακτική Γενική Συνέλευση	9
13	Κανονισμός της Επιτροπής Ελέγχου	9
15	Αναφορά περί πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης	9

### **Εισαγωγή**

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με τετραετή θητεία και αποτελείται από τρία μέλη, δύο ανεξάρτητα, μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και ένα μη εκτελεστικό μέλος. Η θητεία της Επιτροπής λήγει ταυτόχρονα με τη λήξη της θητείας του τρέχοντος ΔΣ. Η τελευταία Επιτροπή Ελέγχου της συστάθηκε σε σώμα με το από **06.03.2025 Πρακτικό** και ορίστηκε ο κος Σπυρίδων Γκρούιτς ως Πρόεδρος αυτής.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Ο Κανονισμός της Επιτροπής Ελέγχου προβλέπει αφενός το σκοπό, τη σύνθεση, τη θητεία, τη δικαιοδοσία, τις συνεδριάσεις, τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου και αφετέρου την ισχύ και τη διαδικασία τροποποίησης του Κανονισμού. Κατά τη διάρκεια της χρήσης πραγματοποιήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου οι παρακάτω εργασίες στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη.

## Συνεδριάσεις

Για την περίοδο από 01/07/2024 έως την 30/06/2025 πραγματοποιήθηκαν (11) συνεδριάσεις και ακολουθεί πίνακας με την συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις αυτές:

Μέλη	04/07/2024	08/07/2024	26/09/2024	02/10/2024	29/10/2024	10/01/2025	13/01/2025	06/03/2025	10/03/2025	27/03/2025	07/04/2025
Σπυρίδων Γκροΐτζ	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Ελένη Πίγκα	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Αδαμάντιος Καραμάνης	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Για όλες τις συνεδριάσεις τηρήθηκαν σχετικά πρακτικά.

Τα κυριότερα θέματα των ως άνω εργασιών ήταν τα κάτωθι:

### **1. Παρακολούθηση του Υποχρεωτικού Ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της οικονομικής χρήσης που λήγει την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024**

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης της 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 και την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Ο υποχρεωτικός έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2024 πραγματοποιήθηκε από την εταιρία FORVIS MAZARS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ» σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Πιο συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκε συνεδρίαση της Επιτροπής παρουσία του ορκωτού ελεγκτή κατά την οποία προέβη σε αξιολόγηση της πληρότητας και συνέπειας της Συμπληρωματικής έκθεσης σε σχέση με τα αναφερόμενα στο άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 και πιο συγκεκριμένα ερευνήθηκε από την Επιτροπή το κατά πόσον στην έκθεση εξετάζονται με συγκεκριμένο τρόπο τα προβλεπόμενα κριτήρια.

Κατά το στάδιο του σχεδιασμού εξετάστηκαν τα ακόλουθα:

- η ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών
- ο καθορισμός του χρονοδιαγράμματος ενεργειών δράσης
- ο ορισμός των ελεγκτικών ομάδων
- η αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος του υποχρεωτικού ελέγχου
- η επισήμανση των ευθυνών της Διοίκησης και των Ελεγκτών και
- ο εντοπισμός των σημαντικότερων κινδύνων
- τα βασικά σημεία της ελεγκτικής προσέγγισης που ακολουθήθηκε

Κατά την ολοκλήρωση του τακτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2024 παρουσιάστηκε η έκθεση ελέγχου του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή και η συμπληρωματική έκθεση με τα σχετικά ευρήματα.

Στο πλαίσιο αυτό εξετάστηκαν τα σημαντικά θέματα όπως:

- η διασφάλιση της ποιότητας
- η διακυβέρνηση του έργου
- η αξιολόγηση του επιπέδου σημαντικότητας
- η αξιολόγηση της αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
- η καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών

Κατά την παρουσίαση των αποτελεσμάτων του ελέγχου αναλύθηκαν τα βασικά οικονομικά μεγέθη, έσοδα και εμπορικές απαιτήσεις, τα αποθέματα και οι σημαντικότερες μεταβολές στις καταστάσεις χρηματοοικονομικής θέσης, αποτελεσμάτων χρήσης και ταμειακών ροών.

## **2. Ενημέρωση ΔΣ για τα αποτελέσματα του Υποχρεωτικού Ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2024**

Η Επιτροπή Ελέγχου αφού έλαβε υπόψη της την έκθεση ελέγχου αλλά και την συμπληρωματική έκθεση των ορκωτών ελεγκτών, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα του τακτικού ελέγχου, τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τον ρόλο της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία.

Στο πλαίσιο της σχετικής ενημέρωσης, επισκοπήθηκε η Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης πριν από την έγκριση τους από το Δ.Σ., προκειμένου να αξιολογηθεί η πληρότητα και η συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Κατά την επισκόπηση των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων εξετάστηκαν οι σημαντικότερες μεταβολές όπως:

- οι εμπορικές απαιτήσεις
- τα αποθέματα
- τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού,
- το ταμείο και τα ταμειακά διαθέσιμα,
- οι προβλέψεις και οι λοιπές υποχρεώσεις,
- τα έσοδα και τα έξοδα
- οι καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές από επενδυτικές, ταμειακές και χρηματοδοτικές δραστηριότητες

Επίσης, η ΕΕ έλαβε υπόψη και εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Πιο συγκεκριμένα, αξιολογήθηκαν τα ακόλουθα:

- η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας,
- σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σχετικά με τις εμπορικές απαιτήσεις και τα αποθέματα
- η επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία,
- οι σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και
- η ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων

## **3. Αποτελεσματικότητα Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, Διασφάλισης Ποιότητας και Διαχείρισης Κινδύνων**

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με την περ. γ', παρ. 3, άρ. 44 του Ν. 4449/2017 παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, τη διασφάλιση ποιότητας και τη διαχείριση κινδύνων. Η ΕΕ παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και του έργου του ορκωτού ελεγκτή.

Η ΕΕ επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

## **4. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Η ΕΕ σύμφωνα με την περ. β', της παρ. 3, του άρθρου 44, του Νόμου 4449/2017 παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Πιο συγκεκριμένα, εξετάστηκαν οι μηχανισμοί και τα συστήματα παραγωγής, η ροή και η διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Κατά την εν λόγω αξιολόγηση κατανοήθηκαν οι μηχανισμοί και τα συστήματα παραγωγής των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που

παράγουν οι εμπλεκόμενες μονάδες της Εταιρίας και σχεδιάστηκαν οι κατάλληλες ελεγκτικές διαδικασίες

#### **5. Επισκόπηση της ενδιάμεσης οικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο 01.07.2024 – 31.12.2024**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.7.2024 έως 31.12.2024. Διαπιστώθηκε ότι οι Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά το νόμο περιεχόμενο τους και το πλαίσιο κατάρτισης τους. Επίσης, επιβεβαιώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας και η απρόσκοπτη και αδιάβλητη πρόσβαση σε αυτές.

#### **6. Επισκόπηση ανεξαρτησίας και καταλληλότητας της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών των ορκωτών ελεγκτών**

Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη την περίπτωση ε' της παραγράφου 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και των άρθρων 5, 6, 21, 22, 23, 26 και 27 του Κανονισμού 537/2014 της Ευρωπαϊκής Ένωσης, επισκόπησε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή έλαβε τη διαβεβαίωση μέσω της προκαταρκτικής έκθεσης ελέγχου, ότι ο ορκωτός ελεγκτής είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα. Επίσης, συζητήθηκαν οι κίνδυνοι για την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή αλλά και οι σχετικές διασφαλίσεις για τον περιορισμό των εν λόγω κινδύνων. Κατά την αξιολόγηση της καταλληλότητας της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών εξετάστηκε και διαπιστώθηκε ότι οι αμοιβές για μη ελεγκτικές υπηρεσίες δεν ξεπερνούν το 70% του μέσου όρου αμοιβών ελέγχου της τελευταίας τριετίας και κατά συνέπεια δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρίας «FORVIS MAZARS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ».

#### **7. Υποβολή πρότασης στο ΔΣ αναφορικά με την εκλογή τακτικού ελεγκτή & αναπληρωματικού ελεγκτή για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της χρήσης της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2024.**

Η Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη το άρθρο 16 του Κανονισμού 537/2014 της Ευρωπαϊκής Ένωσης, εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας καθώς και στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την εκλογή της ελεγκτικής «FORVIS MAZARS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ» για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2025 χωρίς την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση αυτή. Στο πλαίσιο αυτό διενεργήθηκε διαγωνισμός στις 19/12/2024 για την υποβολή προσφορών από 3 εταιρείες ορκωτών ελεγκτών λογιστών MAZARS, TGS & COMPASS AUDIT. Ελήφθησαν προσφορές από όλες τις παραπάνω ελεγκτικές εταιρείες. Κατόπιν της ολοκλήρωσης της ως άνω διαδικασίας, της μελέτης όλων των υποβληθεισών προσφορών και κάθε σχετικού στοιχείου, η Επιτροπή, κατέληξε σε ομόφωνη απόφαση να προτείνει προς το ΔΣ και την επικείμενη επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων ως Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για την χρήση 01/07/2024-30/06/2025 την Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «FORVIS MAZARS ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ».

#### **8. Ετήσιο Ελεγκτικό Πλάνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η ΕΕ αφού έλαβε υπόψη του κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, ενημερώθηκε επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της μονάδας εσωτερικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του και προέβη στην αξιολόγηση του. Στο πλαίσιο αυτό εξετάστηκε ότι το πρόγραμμα ελέγχων καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

### **9. Ελεγκτικές εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η ΕΕ παρακολούθησε τακτικά (ανά τρίμηνο) τις ελεγκτικές εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με τους προγραμματισθέντες ελέγχους διαδικασιών των οικείων τμημάτων (όπως πχ την διαδικασία προβλέψεων από εμπορικές απαιτήσεις και αποθέματα, τον συναλλακτικό κύκλο αγορών και πωλήσεων και τη διαδικασία είσπραξης από πελάτες και την διαδικασία πληρωμών υποχρεώσεων – αγορών). Στο πλαίσιο αυτό, πραγματοποιήθηκαν τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και αξιολογήθηκαν οι διαδικασίες, τα ευρήματα των ελέγχων και οι σχετικές δικλείδες ασφαλείας ώστε να αποτυπωθούν στα αποτελέσματα του ελέγχου.

### **10. Ετήσια αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Απολογισμός του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η ΕΕ παρακολούθησε την ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου η οποία πραγματοποιήθηκε από τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα των ελεγκτικών εργασιών. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογήθηκε το περιβάλλον ελέγχου, η διαδικασία εκτίμησης των κινδύνων, οι ελεγκτικοί μηχανισμοί, οι δικλείδες ασφαλείας, το σύστημα επικοινωνίας και πληροφόρησης και ο ρόλος της Διοίκησης, των εσωτερικών ελεγκτών και του λοιπού προσωπικού. Επίσης, η ΕΕ παρακολούθησε τον απολογισμό του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος που άρχεται την 1/1/2025 και το διάστημα από 01/07/2024 έως 31/12/2024 βάσει του αντίστοιχου εγκεκριμένου ετήσιου ελεγκτικού πλάνου.

### **11. Έκθεση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

Η ΕΕ ενημερώθηκε από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Εταιρικής Διακυβέρνησης σχετικά με τις πραγματοποιηθείσες εργασίες για το έτος που άρχεται την 01/01/2024 καθώς επίσης και για το πλάνο δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Οι σημαντικότερες δράσεις της Μονάδας σχετίζονται με την εφαρμογή του νέου Νόμου 4706/2020 – Εταιρική Διακυβέρνηση Εισηγμένων Εταιρειών.

### **12. Περιοδική Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης**

Σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020, αναφορικά με την περιοδική (τουλάχιστον κάθε τρία (3) οικονομικά έτη) αξιολόγηση της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, διενεργήθηκε από τον Εσωτερικό Έλεγχο της Εταιρείας πλήρης αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης την 08/07/2024. Η αξιολόγηση κάλυπτε την περίοδο από 17.07.2021 έως 31.12.2023 (περίοδος αναφοράς) και ολοκληρώθηκε χωρίς σημαντικά ευρήματα ή παραλείψεις, επιβεβαιώνοντας τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τα ρυθμιστικά πρότυπα και τη δέσμευσή της στη διατήρηση ισχυρών αρχών εταιρικής διακυβέρνησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο συμμετείχε ενεργά στην επίβλεψη της διαδικασίας, διασφαλίζοντας ότι όλες οι ενέργειες είναι ευθυγραμμισμένες με τη στρατηγική της Εταιρείας για διαφάνεια, υπευθυνότητα και αποτελεσματικότητα. Η επιτυχής ολοκλήρωση της αξιολόγησης αντανάκλα την αφοσίωση της Εταιρείας στη συνεχή βελτίωση και στην ενίσχυση των μηχανισμών διακυβέρνησης, εξασφαλίζοντας τη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του νόμου.

### **13. Υποβολή Έκθεσης Πεπραγμένων στην Τακτική Γενική Συνέλευση**

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει σύμφωνα με το αρ. 44§1, εδ. Θ' του ν.4449/2017, Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2025 κατά την επερχόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

### **14. Κανονισμός της Επιτροπής Ελέγχου**

Την 08/07/2021, δυνάμει οικείου πρακτικού του ΔΣ της εταιρείας και σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία πραγματοποιήθηκε η επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού της

εταιρείας μέρος του οποίου αποτελεί ο Κανονισμός της Επιτροπής Ελέγχου ο οποίος ομοίως επικαιροποιήθηκε. Ο Κανονισμός της Επιτροπής Ελέγχου, ως εκάστοτε ισχύει, είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

### **15. Αναφορά περί πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης**

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις νέες εξελίξεις σχετικά με την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας σύμφωνα με την Οδηγία της Ευρωπαϊκής Ένωσης για την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας των επιχειρήσεων ("CSRD") και την ενσωμάτωσή της στην ελληνική έννομη τάξη δυνάμει του Νόμου 5164/2024, η οποία προβλέπει την υποχρέωση υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας ως μέρος της (ενοποιημένης) έκθεσης διαχείρισης σε ξεχωριστό ειδικό τμήμα, λεπτομερείς γνωστοποιήσεις σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο τα θέματα βιωσιμότητας επηρεάζουν την επιχειρηματική δραστηριότητα μιας εταιρείας, καθώς και τον αντίκτυπο των δραστηριοτήτων της επιχείρησης στους ανθρώπους και το περιβάλλον ("αξιολόγηση διπλής ουσιαστικότητας- double materiality").

Ως εκ τούτου σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. θ του Ν. 4449/2017, στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνεται και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία. Κατά την οικεία νομοθεσία και δη το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ του ν. 4706/2020, ορίζεται ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας πρέπει να περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης «όπου απαιτείται» και σε συνδυασμό με το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει καθώς και την κατηγορία μεγέθους των οντοτήτων όπως ορίζεται στο άρθρο 14 του Νόμου 5164/2024 συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης θα εφαρμοστεί για τις περιπτώσεις των μεσαίων ανωνύμων εταιριών που ανήκει η Εταιρεία και ο Όμιλος από την 1η Ιανουαρίου 2026.

Ωστόσο η Εταιρεία και ο Όμιλος είναι προσηλωμένη στην κανονιστική συμμόρφωση και την επιχειρηματική ηθική, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας εργαζομένων, πελατών και επισκεπτών, τη δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, τη δημιουργία θέσεων απασχόλησης, την δημιουργία ασφαλών προϊόντων, την υπεύθυνη πολιτική επικοινωνίας με τους πελάτες και καταναλωτές των προϊόντων της, την ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά μέσω στοχευμένων δράσεων, την προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και αποφυγή κάθε διάκρισης στην εργασία και την επένδυση στην εκπαίδευση/ανάπτυξη των εργαζομένων και στελεχών της.