

**Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2025**

«Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «**Επιτροπή**») για την περίοδο 1.1- 31.12.2025, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν βασικά διευθυντικά στελέχη και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής.

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

**Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο**

- Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2024 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2025, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή. Συγκεκριμένα, συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας. Δύο (2) φορές πριν την έναρξη των διαδικασιών ελέγχου με σκοπό την ενημέρωση της Επιτροπής και την εξέταση του πλάνου ελέγχων των εξωτερικών ελεγκτών και δύο μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου και πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου προς συζήτηση τυχόν ευρημάτων.
- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα (key audit matters) και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία PricewaterhouseCoopers δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκόμενων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.
- Επιβεβαίωσε ότι δεν συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης και πρότεινε την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας PricewaterhouseCoopers.
- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014.

- Επισκόπησε και ενέκρινε τις επιπρόσθετες αμοιβές των ορκωτών ελεγκτών, οι οποίες αφορούσαν ενδεικτικά μη ελεγκτικές εργασίες αναφορικά με τις επιστολές τήρησης όρων της Μητρικής Εταιρείας, σχετικά με τον υπολογισμό καθορισμένων χρηματοοικονομικών αριθμοδεικτών της Εταιρείας, μη ελεγκτικές εργασίες αναφορικά με την επιστολή τήρησης των όρων της Μητρική, σε σχέση με τον υπολογισμό καθορισμένων χρηματοοικονομικών αριθμοδεικτών του Ομίλου-Ενημερώθηκε για αλλαγές στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

#### **Σε σχέση με τη διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης και της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου του πρώτου και τρίτου τριμήνου της χρήσης και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Επισκόπησε τις Εταιρικές Ανακοινώσεις για τα οικονομικά αποτελέσματα και υπέβαλε προτάσεις όπου έκρινε απαραίτητο.
- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με στελέχη της Εταιρείας και του Ομίλου και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα.
- Εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο επί των εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών, της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου και των ανωτέρω συναντήσεων.

#### **Σε σχέση με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τη Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

- Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της.
- Ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέτασης περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Επισκόπησε τις τριμηνιαίες αναφορές πεπραγμένων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, για την χρήση του 2025 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Αξιολόγησε την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου.
- Ενημερώθηκε, μέσω σχετικής έγγραφης δήλωσης της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου για την ανεξαρτησία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Αξιολόγησε την απόδοση της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου.
- Επιβεβαίωσε τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία μέσω της εργασίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Κατά τη χρήση 2025, ο Πρόεδρος της Επιτροπής είχε διαρκή επικοινωνία και συνεργασία με την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την παρακολούθηση του ελεγκτικού έργου και της εν γένει λειτουργίας της Μονάδας.
- Μελέτησε και ενέκρινε το πλάνο εργασιών της μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Επισκόπησε τις αναφορές εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.
- Προχώρησε στην επισκόπηση και αξιολόγηση των εργασιών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων με σκοπό την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.
- Ενημερώθηκε και μελέτησε νέους κινδύνους που αναγνωρίστηκαν και καταγράφησαν εντός της υπό αναφοράς χρήσης καθώς και τα σχετικά σημεία ελέγχου.
- Προέβη στην εξέταση της προσφοράς του ελεγκτικού γραφείου, η οποία υποβλήθηκε για την ανάθεση της αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), καθώς και της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογήθηκε η καταλληλότητα του προτεινόμενου αξιολογητή PricewaterhouseCoopers ως προς την ανεξαρτησία του, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, την αντικειμενικότητα, καθώς και την αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτισή του. Επιπλέον, ελήφθησαν υπόψη η έως σήμερα απόδοση, η ποιότητα του παρεχόμενου έργου και η επαγγελματική φήμη της ελεγκτικής εταιρείας PricewaterhouseCoopers.
- Ενέκρινε και εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανάθεση:
  - (α) της αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, βάσει των απαιτήσεων ου Ν.4706/2020 και των σχετικών οδηγιών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με περίοδο αναφοράς από 01.01.2023 έως 31.12.2025 και

(β) της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, με περίοδο αναφοράς από 01.01.2024 έως 31.12.2025, στην ελεγκτική εταιρεία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία», σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

- Παρακολούθησε τη διεξαγωγή και τα αποτελέσματα της εν λόγω αξιολόγησης.

#### **Σε σχέση με τη Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και βιώσιμη ανάπτυξη**

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.
- Ενέκρινε την ανάθεση των εργασιών περιορισμένης διασφάλισης επί του περιεχομένου της Έκθεσης Βιωσιμότητας για τη χρήση 2025 στο ελεγκτικό γραφείο Grant Thornton.
- Πραγματοποίησε δύο συναντήσεις με τους ανωτέρω ελεγκτές κατά τις οποίες ενημερώθηκε για το πλάνο εργασιών, παρουσιάσθηκαν εκτενώς τα αποτελέσματα της ανάλυσης διπλής ουσιαστικότητας (double materiality), καθώς και η πορεία υλοποίησης των εργασιών για την προετοιμασία της Έκθεσης Βιωσιμότητας για τη χρήση 2024.
- Ενημερώθηκε επί των αποτελεσμάτων των εν λόγω προσυμφωνημένων διαδικασιών.

#### **Λοιπές εργασίες της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της χρήσης**

- Αξιολόγησε την απόδοση και αποτελεσματικότητα της Επιτροπής Ελέγχου, μέσω της συμπλήρωσης σχετικού ερωτηματολογίου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Συνέταξε και απέστειλε τις επιστολές ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τις εργασίες της εντός της χρήσης του 2025.
- Κατήρτισε την έκθεση πεπραγμένων της η οποία συμπεριλήφθηκε στην Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης και υποβλήθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.
- Ενέκρινε τα πρακτικά των συνεδριάσεων της.

#### **Σε σχέση με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθείται**

Ο Όμιλος, υπογραμμίζοντας την ειλικρινή δέσμευση του οργανισμού στις αρχές της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης έχει συντάξει και εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και δεσμεύει την Εταιρεία και όλες τις θυγατρικές της.

Ως θεμελιώδεις δεσμεύσεις εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης ορίζονται οι εξής:

- Παροχή υψηλής ποιότητας υπηρεσιών που ανταποκρίνονται στις ανάγκες και στις απαιτήσεις των πελατών.
- Διατήρηση ενός σύγχρονου εργασιακού περιβάλλοντος με γνώμονα την ασφάλεια και την υποστήριξη των εργαζομένων, ώστε να πετύχουν τους στόχους τους και να εξελιχθούν τόσο σε επαγγελματικό, όσο και σε προσωπικό επίπεδο.
- Λειτουργία με περιβαλλοντικά υπεύθυνο τρόπο, με σκοπό τη διαρκή μείωση του ανθρακικού αποτυπώματος των δραστηριοτήτων του Ομίλου.
- Ενίσχυση της συνεισφοράς στην κοινωνία μέσω δράσεων στήριξης ευπαθών ομάδων, και προάσπισης της υγείας, του πολιτισμού και της εκπαίδευσης.
- Υπεύθυνη δραστηριοποίηση εφαρμόζοντας τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης.

Αναλυτικότερα στοιχεία για την επίδοση του Ομίλου στα θέματα εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης, καθώς και τις δράσεις που υλοποιεί ανά άξονα, παρουσιάζονται στην Έκθεση Βιωσιμότητας η οποία αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης.

Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της.

*ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ*

*Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ*

*ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΣΦΑΚΑΚΗΣ»*