

## ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 1/1/2022 – 31/12/2022

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου σας υποβάλλω την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων για την χρήση 2022 που αφορά τόσο στο έργο όσο και στην συμβολή της Επιτροπής, ως προς την εφαρμογή του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την λειτουργία της εταιρείας και του ομίλου.

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως συμπληρώθηκε με το Ν.4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιρειών και είναι σύμφωνη με τις προβλέψεις του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής.

### ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

- ✓ Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε στην αναφερόμενη χρήση έντεκα (11) φορές με όλα τα μέλη της παρόντα και οι αποφάσεις που ελήφθησαν ήταν ομόφωνες. Σε τρεις (3) συνεδριάσεις συμμετείχαν και ενημέρωσαν την Επιτροπή οι εξωτερικοί ελεγκτές για τον προγραμματισμό, την πορεία και τα αποτελέσματα του ελέγχου που διενήργησαν. Η θεματολογία των συνεδριάσεων ανταποκρίνεται στις προβλέψεις του κανονιστικού πλαισίου.
- ✓ Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή προέβη ενδεικτικά στις παρακάτω ενέργειες:

#### A. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- ✓ Ενημερώθηκε για τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων), επιβεβαίωσε ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και λαμβάνει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικών και χρηματοοικονομικών κινδύνων της Εταιρείας.
- ✓ Αξιολόγησε την ακρίβεια, την ορθότητα και την πληρότητα των οικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και επιβεβαίωσε την κατάρτισή τους, σύμφωνα με τις προβλέψεις των ισχυόντων Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων.
- ✓ Υπέβαλε, με την σύμφωνη γνώμη του Δ.Σ., εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 15ης Ιουλίου 2022 αναφορικά με τον διορισμό των τακτικών και αναπληρωματικών ορκωτών ελεγκτών της.
- ✓ Εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υπέβαλε εγγράφως την γνώμη της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου πριν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Δεν κρίθηκε σκόπιμο να υποβάλει επιπλέον προτάσεις / ενέργειες.
- ✓ Έλαβε γνώση του περιεχομένου της συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών.
- ✓ Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη ύπαρξη οποιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.

## Β. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- ✓ Αξιολόγησε την οργάνωση, την δομή, τους διατεθέντες οικονομικούς πόρους, την στελέχωση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και τα έκρινε επαρκή.
- ✓ Επισκόπησε την λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου(Σ.Ε.Ε.) και Διαχείρισης κινδύνων και αξιολόγησε ότι οι προταθείσες προσαρμογές των πολιτικών και των διαδικασιών ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις των σχετικών εγκυκλίων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του νέου ελεγκτικού πλαισίου της ΕΛΤΕ (Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων).
- ✓ Συντόνισε την διαδικασία εξωτερικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε) ως προς την επάρκεια και αποτελεσματικότητά του για την περίοδο από 17/07/2021 έως 31/12/2022.
- ✓ Καθόρισε το εύρος των πεδίων αξιολόγησης και υπέβαλε πρόταση επιλογής του ανεξάρτητου αξιολογητή. Το έργο της αξιολόγησης ολοκληρώθηκε με επιτυχία, σύμφωνα με την συνοπτική έκθεση της Grant Thornton και τα αποτελέσματά της έχουν περιληφθεί στην δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης του έτους 2022
- ✓ Έλαβε γνώση και αξιολόγησε τις εκθέσεις, τις αναφορές και τις προτάσεις της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ετήσιες και τριμηνιαίες, και διαπίστωσε ότι ανταποκρίνονται στις προβλέψεις του ισχύοντος πλαισίου και του Κανονισμού Λειτουργίας.
- ✓ Ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την υλοποίησή του, προέβη στην αξιολόγησή του και συνέβαλε σε θέματα προτεραιοποιήσεων.
- ✓ Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την δυνατότητα απρόσκοπτης πρόσβασης στα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα της εταιρείας και των θυγατρικών της για την άμεση και ακώλυτη άσκηση των καθηκόντων της.

## Γ. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ – ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Παρακολούθησε τις λειτουργίες και τις ελεγκτικές διαδικασίες του τμήματος και διαπίστωσε :

- την συστηματική παρακολούθηση της νομοθεσίας και των εξελίξεων του κανονιστικού πλαισίου,
- την καθιέρωση διαδικασιών αποτροπής και διαχείρισης περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- την επικοινωνία με τις εποπτικές και άλλες αρχές και την σύνταξη συνοπτικών αναφορών και εκθέσεων,
- την διεξαγωγή επαρκών ελέγχων για την επιβεβαίωση της συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο,
- την σύνταξη και υλοποίηση διαδικασιών αναγνώρισης, διαχείρισης και παρακολούθησης των κινδύνων και την δημιουργία εργαλείων αξιολόγησης τους.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι δε παρατηρούνται αποκλίσεις από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

## Δ. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η εταιρεία και ο όμιλος υλοποιούν την επιχειρηματική τους δράση, αναγνωρίζοντας ότι η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί συστατικό στοιχείο της λειτουργίας και της στρατηγικής.

Για την υλοποίηση των στόχων, η εταιρεία έχει προχωρήσει:

- ✓ στη σύνταξη και υλοποίηση Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης ,
  - ✓ στη σύσταση ομώνυμης επιτροπής που υποστηρίζεται από εξειδικευμένη ομάδα εργασίας ανά πυλώνα ,
  - ✓ στον καθορισμό των επιμέρους στόχων της πολιτικής και στην παρακολούθηση των αποτελεσμάτων ,
  - ✓ στη σύνταξη, από πιστοποιημένο φορέα, ετήσιας έκθεσης, αναφορικά με την υλοποίηση των πολιτικών και των επιδόσεων της ενδεικτικά στους παρακάτω πυλώνες:
- Εταιρική διακυβέρνηση και οικονομική ανάπτυξη με πρακτικές που προάγουν την επιχειρηματική ηθική, παράλληλα με την οικονομική ευημερία και ανάπτυξη
  - Δημιουργία αξιοκρατικού εργασιακού περιβάλλοντος που προάγει την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων
  - Προϊόντα υψηλής ποιότητας και υπεύθυνη δραστηριοποίηση στην αγορά
  - Σύνδεση της επιχειρηματικότητας με την δημιουργία αξίας στις τοπικές κοινωνίες και φορείς
  - Υπεύθυνη περιβαλλοντική διαχείριση με συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων

## ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι η εταιρεία και ο όμιλος γενικότερα προχώρησαν σε βελτίωση της συνολικής λειτουργίας στον τομέα της Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης, υλοποιήθηκαν και δρομολογήθηκαν οργανωτικές δράσεις και δημιουργήθηκαν συστήματα για την ανάπτυξη, αξιολόγηση και διαχείριση κινδύνων που συνεχίζονται και ολοκληρώνονται εντός του 2023. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί ότι το όλο έργο επιτελέστηκε με υπευθυνότητα, συνέπεια και μεθοδικότητα στους τομείς που προαναφέρθηκαν (εξωτερικός έλεγχος, εσωτερικός έλεγχος, κανονιστική συμμόρφωση- διαχείριση κινδύνων και πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης). Η επιτυχής ολοκλήρωση της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία, επιβεβαιώνει τις διαπιστώσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ, 05/05/2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΥΡΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

