

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΕΡΙΟΔΟΥ

1/1/2024– 31/12/2024

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου σας υποβάλλω την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων για την χρήση 2024 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

Έχει συμπεριλάβει επίσης τις απαιτήσεις του νέου ρυθμιστικού πλαισίου που ισχύει για πρώτη φορά από εφέτος και θεσπίστηκε με τον Ν. 5164/2024 που προσδιορίζει τον εποπτικό ρόλο της επιτροπής στη διαδικασία κατάρτισης και δημοσιοποίησης της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης.

ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύνθεση και Δραστηριότητα της Επιτροπής Ελέγχου

Η **Επιτροπή Ελέγχου της Πλαστικά Κρήτης Α.Ε.** αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων δύο (2) είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια του Ν. 4706/2020.

Η επιτροπή επανεξελέγη στο σύνολο της από την Γενική Συνέλευση της 28/6/2024 και συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- 1.Νικόλαος Μυρτάκης , ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος,
- 2.Πάυλος Μπαριτάκης, τρίτο πρόσωπο, ανεξάρτητο από την εταιρία, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος και
- 3.Μιχαήλ Περάκης , μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., Μέλος.

Η επιτροπή Ελέγχου της εταιρίας είναι ανεξάρτητη, σύμφωνα με την παρ. 1 περ. αβ του άρθρου 44 του Ν.4449/2017

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε στην αναφερόμενη χρήση έξι (6) 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. Παράλληλα η Επιτροπή πραγματοποίησε μεγάλο αριθμό συναντήσεων και συνεργασιών τόσο με τον εξωτερικό ελεγκτή σε θέματα αρμοδιότητάς της όσο και με τους προϊστάμενους των τμημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων.

Στα κύρια θέματα που εξετάστηκαν στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της επιτροπής , περιλαμβάνονται:

- **Έλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων:** Εξέταση της ακρίβειας και πληρότητας των οικονομικών στοιχείων.
- **Ανεξάρτητος Εξωτερικός Έλεγχος:** Συντονισμός και παρακολούθηση του έργου των εξωτερικών ελεγκτών.
- **Εσωτερικός Έλεγχος:** Έλεγχος της λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, έγκριση του προγράμματος ελέγχων και αξιολόγηση των αποτελεσμάτων τους.
- **Διαχείριση Κινδύνων:** Παρακολούθηση του συστήματος αναγνώρισης και διαχείρισης κινδύνων.
- **Συμμόρφωση με το Ρυθμιστικό Πλαίσιο:** Διασφάλιση ότι η εταιρεία ακολουθεί την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις εσωτερικές πολιτικές.
- **Συστάσεις για Βελτιώσεις:** Με βάση τα αποτελέσματα της έκθεσης Αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης.
- **Εποπτεία** της έκθεσης βιωσιμότητας και ο έλεγχος της ESG πληροφόρησης

Ειδικότερα:

A. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- ✓ Ενημερώθηκε για το σχεδιασμό, το χρονοδιάγραμμα, τη μεθοδολογία 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 ετήσιων και εξαμηνιαίων 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 28ης Ιουνίου 2024 αναφορικά με τον διορισμό ελεγκτικής εταιρείας και τον καθορισμό της αμοιβής 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 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- ✓ 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.

B. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ

- ✓ Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια του 2024 άσκησε εποπτεία επί του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) με σκοπό τη διασφάλιση της αποτελεσματικής και αποδοτικής λειτουργίας των μηχανισμών ελέγχου και τη διαχείριση των
- ✓ σημαντικών κινδύνων της εταιρείας και του Ομίλου
- ✓ Αξιολόγησε την λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) και Διαχείρισης κινδύνων και διασφάλισε ότι τόσο η δημιουργία νέων και η επικαιροποίηση των υφιστάμενων Κανονισμών, πολιτικών και διαδικασιών, όσο και η εφαρμογή τους, καλύπτουν τις ανάγκες της εταιρείας , και τις απαιτήσεις του νέου πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης.
- ✓ Ενέκρινε και παρακολούθησε την εκτέλεση του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό καταρτίστηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας την επάρκεια και πληρότητα των ελεγκτικών παρεμβάσεων.
- ✓ Έλαβε και μελέτησε τις εκθέσεις ελέγχου που υποβλήθηκαν, με έμφαση στα ευρήματα, τις συστάσεις και τα μέτρα βελτίωσης που συμφωνήθηκαν με τις διοικητικές μονάδες.
- ✓ Υλοποίησε σε συνεργασία με την ομάδα έργου της εταιρείας το έργο της αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης για την περίοδο 7^{ος} 2021 μέχρι 31/12/2024 το οποίο ολοκληρώθηκε με επιτυχία για τον όμιλο μας , σύμφωνα με την έκθεση που υποβλήθηκε και διαβιβάστηκε στις Αρχές.
- ✓ Αξιολόγησε θετικά το έργο της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου και του επικεφαλής της και έκρινε επαρκή την οργάνωση, την δομή, τους διατεθέντες οικονομικούς πόρους και την στελέχωση της Υπηρεσίας.
- ✓ 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 και την επαρκή ενημέρωση των Διευθύνσεων/Μονάδων της εταιρείας.
- ✓ Την παρακολούθηση προσαρμογής της εταιρείας στους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης.
- ✓ 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, αξιολόγησης, διαχείρισης και παρακολούθησης των κινδύνων με την δημιουργία ειδικών εργαλείων.
- ✓ την υποβολή των προβλεπόμενων εκθέσεων και αναφορών στη διοίκησή, επιτροπές και Δ.Σ.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι δεν παρατηρούνται αποκλίσεις από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί θετικά το έργο του τμήματος

Δ. ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2024, η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε, για πρώτη φορά, εποπτικό ρόλο στη διαδικασία κατάρτισης και δημοσιοποίησης της Έκθεσης Βιωσιμότητας, σύμφωνα με το νέο ρυθμιστικό πλαίσιο που θεσπίστηκε με τον Ν. 5164/2024 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 2022/2464 (CSRD).

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή:

- Επισκόπησε την επάρκεια των διαδικασιών συλλογής και επαλήθευσης στοιχείων Περιβαλλοντικών, Κοινωνικών και Διακυβέρνησης, ώστε να διασφαλίζεται η ποιότητα, ακρίβεια και συγκρισιμότητα της παρεχόμενης πληροφόρησης.
- Παρακολούθησε τη συνεργασία των εσωτερικών λειτουργιών για την ενιαία καταγραφή δεικτών βιωσιμότητας, μεταξύ άλλων:
 - ο Κατανάλωση ενέργειας, εκπομπές CO₂ και ανακύκλωση υλικών
 - ο Δικλείδες υγείας και ασφάλειας
 - ο Εταιρική διακυβέρνηση και πολιτικές δεοντολογίας
- Επισκόπησε την Έκθεση Βιωσιμότητας 2024, η οποία δημοσιεύεται ως ενιαίο τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης 2024 και επιβεβαίωσε τη συμβατότητα της με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Αναφοράς Βιωσιμότητας (ESRS), όπως ορίζονται από την EFRAG.
- Συνεργάστηκε με τον εξωτερικό ανεξάρτητο αξιολογητή/ελεγκτή και επιβεβαίωσε ότι η Έκθεση ανταποκρίνεται στις αρχές της διαφάνειας και της ουσιαστικότητας.

Η στρατηγική της εταιρείας έχει υιοθετήσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης και αναγνωρίζει ότι αποτελούν κατευθυντήριες γραμμές για τη λήψη αποφάσεων και συστατικό στοιχείο της λειτουργίας της.

Για την υλοποίηση των στόχων , η εταιρεία έχει προχωρήσει:

- ✓ στην επικαιροποίηση της στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης ,
- ✓ στη λειτουργία ομώνυμης επιτροπής που υποστηρίζεται από εξειδικευμένη ομάδα εργασίας ανά πυλώνα ,
- ✓ στον καθορισμό των επιμέρους στόχων της πολιτικής και στην παρακολούθηση των αποτελεσμάτων και του βαθμού επίτευξης των στόχων
- ✓ στη σύνταξη, από πιστοποιημένο φορέα, ετήσιας έκθεσης, αναφορικά με την υλοποίηση των πολιτικών και των επιδόσεών της.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΙΚΑ

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπιστώνει ότι η εταιρεία και ο όμιλος προχώρησαν σε σημαντικές βελτιώσεις στους τομείς της Εταιρικής Διακυβέρνησης, του Εσωτερικού Ελέγχου, της αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων καθώς και της ασφάλειας των Πληροφοριακών Συστημάτων. Επικαιροποιήθηκαν και καταρτίστηκαν Κανονισμοί, Πολιτικές και Διαδικασίες που εφαρμόστηκαν με επιτυχία στους παραπάνω τομείς και διασφαλίζουν την ποιότητα και διαφάνεια της χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης.

Επιβεβαίωσε ότι η εταιρεία συμμορφώνεται επαρκώς με τις κανονιστικές απαιτήσεις και προχώρησε επιτυχώς στην ενσωμάτωση των αρχών βιώσιμης ανάπτυξης στις δραστηριότητές της. Η συνολική αποτίμηση του έργου της Επιτροπής είναι θετική και συνεισφέρει ουσιαστικά στη διαφάνεια, τη λογοδοσία και τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα του Ομίλου.

ΗΡΑΚΛΕΙΟ 19/06/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΜΥΡΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ