



ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗΣ 2023

1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2023
(Σύμφωνα με την παρ. 1θ άρθρου 44 του Ν. 4449/2020)

I. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση αφορά συνοπτική παρουσίαση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2023 (01.01 - 31.12.2023), σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1θ άρθρου 44 του Ν. 4449/2020, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

I. Σκοπός – Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Πρωταρχικός σκοπός και κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τη ισχύουσα νομοθεσία, είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τα εξής θέματα:

- Ποιότητα και ακεραιότητα της Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ετήσιων, εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων),
- Παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου (εξωτερικού ελέγχου από Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές), των ετήσιων και εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας,
- Αξιολόγηση και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών– Λογιστών,
- Παρακολούθηση των εργασιών του Εσωτερικού Ελέγχου,
- Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων,
- Παρακολούθηση κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρίας, και
- Παρακολούθηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας.

II. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν από το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, στη συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2021, κατ' εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19^{ης} Μαΐου 2021.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου που ορίστηκαν την 20^η Μαΐου 2021 είναι:

- (α)** ο Ιωάννης Λέτσιος του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- (β)** ο Περικλής Βασιλόπουλος του Τίτου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- (γ)** ο Ελευθέριος Κονδύλης του Λάσκαρη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.,

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίασή της με ημερομηνία 20 Μαΐου 2021 και ως Πρόεδρος ομόφωνα ορίστηκε ο κ. Ιωάννης Λέτσιος του Δημητρίου (Ανεξάρτητος, Μη Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.).

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, λήγουσα την 30^η Ιουνίου 2026.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει η παρ. 1 & 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.



Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ζ παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία.

Και τα τρία μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής, γεγονός το οποίο διασφαλίζει την απρόσκοπτη και αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου στο μέγιστο δυνατό βαθμό.

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. η της παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, έχει καταρτίσει Κανονισμό Λειτουργίας ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με το άρθρο 90 του ν. 4548/2018. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018.

III. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου - συχνότητα παράστασης

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όταν απαιτείται.

Για το χρόνο των συνεδριάσεων αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων, κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές, ο επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις.

Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2023, η Επιτροπή Ελέγχου λειτούργησε ακώλυτα στο πλαίσιο των προβλεπόμενων εκ του νόμου αρμοδιοτήτων της. Διεξήγαγε όλες τις προβλεπόμενες από τον νόμο τακτικές συνεδριάσεις καθώς και έκτακτες σύμφωνα με τις παρουσιαζόμενες κατά περίπτωση ανάγκες, ευρισκόμενη πάντοτε σε νόμιμη απαρτία, ενίοτε μέσω τηλεδιάσκεψης, δια της παρουσίας των μελών της. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Συγκεκριμένα κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2023 (01.01 - 31.12.2023) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής. Οι ημερομηνίες και τα θέματα των συνεδριάσεων της επιτροπής έχουν ως εξής:

A/A	Ημερομηνία	Θέματα συνεδρίασης
1.	10.01.2023	Υποβολή αναφοράς από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τετάρτου τριμήνου της χρήσης 2022, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρίας.
2.	11.01.2023	Επιλογή και υποβολή πρότασης στο Διοικητικό Συμβούλιο για ορισμό νέου στελέχους επικεφαλής στις Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου.
3.	21.02.2023	Αυτοαξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου
4.	24.02.2023	1 ^ο :Παρουσίαση στην Επιτροπή Ελέγχου Της Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης χρήσης 2022 για λήψη αποφάσεων και διατύπωση προτάσεων 1 ^ο :Παρουσίαση στην Επιτροπή Ελέγχου της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Κινδύνων για τη χρήση 2022 για λήψη αποφάσεων και διατύπωση προτάσεων
5.	9.03.2023	1 ^ο :Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή, για την χρήση 2022. 2 ^ο : Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022.
6.	7.04.2023	Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2023 (01.01. - 31.12.2023).



7.	28.04.2023	Υποβολή αναφοράς από την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του πρώτου τριμήνου της χρήσης 2023, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των ελεγχθέντων τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρίας.
8.	27.07.2023	Υποβολή αναφοράς από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του δεύτερου τριμήνου της χρήσης 2023, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρίας .
9.	08.09.2023	1 ^ο :Παρουσίαση προγράμματος εξωτερικού ελέγχου χρήσης 2023. 2 ^ο :Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή και τον Οικονομικό Διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του Α' εξαμήνου της χρήσης 2023 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.
10.	27.10.2023	Υποβολή αναφοράς από την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2023, στην οποία περιλαμβάνονται οι διαπιστώσεις, οι προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι αποκρίσεις επί αυτών, των υπευθύνων στελεχών των ελεγχθέντων τμημάτων / διευθύνσεων της Εταιρίας.
11.	19.12.2023	1 ^ο :Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή έως τη στιγμή της συνεδρίασεως και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 (01.01 -31.12.2023). 2 ^ο :Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2024 (01.01 – 31.12.2023).

IV. Πεπραγμένα Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητας της ως κατωτέρω:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης.

Για το σκοπό αυτό πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρίας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και τα θέματα που είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και με τα αρμόδια στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρίας, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την προετοιμασία των Οικονομικών Εκθέσεων (Ετήσιας και Εξαμηνιαίας).

- Η ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου χρήσης 2023 πριν την εφαρμογή του.

Για το σκοπό αυτό προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώθηκε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρίας. Επίσης πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή τόσο κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατά τη διάρκεια διενέργειάς του όσο και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.

- Η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και συστημάτων παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης



(χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ).

Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

- Η εξέταση των πιο σημαντικών ζητημάτων και των κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Συγκεκριμένα, εξέτασε και αξιολόγησε την παραδοχή από τη Διοίκηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία, την ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και την ύπαρξη τυχόν σημαντικών ασυνήθων συναλλαγών.

- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας (ετησίων και εξαμηνιαίων), καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής – Λογιστής.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε ότι ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων διενεργήθηκε σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ήτοι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και τους κανόνες δεοντολογίας που επιβάλλει η ελεγκτική.

- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των εξαμηνιαίων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν τη δημοσίευσή τους βάσει των ακολουθουμένων λογιστικών αρχών.
- Η Επιτροπή Ελέγχου διακρίβωσε την τήρηση των όρων δημοσιότητας που επιβάλλεται εκ του νόμου ως προς τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενώ διαπιστώθηκε η δυνατότητα ελεύθερης και αδιάλειπτης πρόσβασης στις σχετικές πληροφορίες.

B. Αξιολόγηση και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών– Λογιστών

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην επιλογή της ίδιας Ελεγκτικής Εταιρίας για τη χρήση 2023, και υποβολή σχετικής πρότασης προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και ο καθορισμός των κριτηρίων της επιλογής (πχ. παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, εξειδίκευση και εμπειρία, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, πολυετής παρουσία της Ελεγκτικής Εταιρίας στο σχετικό τομέα δραστηριοποίησης, τυχόν προγενέστερη και απρόσκοπτη συνεργασία με αυτή κλπ) διενεργήθηκε βάσει της αξιολόγησής της για τον έλεγχο και τα αποτελέσματα ελέγχου της χρήσης 2022.

Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές, διενήργησε:

(α) παρακολούθηση του έργου τους στα πλαίσια του υποχρεωτικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2023.

(β) αξιολόγηση της απόδοσης και της ανεξαρτησίας τους, με βάση την παρ. 3ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 καθώς και την παρ. 6 του άρθρου 26 και των άρθρων 5,6, 21,22,23,26 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

(γ) επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας τους καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε



εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος – αποτελέσματα ελέγχων χρήσης 2023 – πρόγραμμα ελέγχων χρήσης 2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου τον Ιανουάριο του 2023 διενήργησε επιλογή, αξιολόγηση καθώς και εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου στελέχους επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας.

Η νέα επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν. 4706/2020 είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρίας προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη και αντικειμενική κατά την άσκηση των καθηκόντων της και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.

Δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρίας και δεν έχει στενούς δεσμούς με οποιοδήποτε κατέχει μια από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρία .

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2024 του Τομέα Εσωτερικού Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους επιχειρηματικούς και λειτουργικούς κινδύνους της Εταιρίας, καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.

Διενήργησε παρακολούθηση του έργου καθώς και της αποτελεσματικότητας του Εσωτερικού Ελέγχου κατά την εκτέλεση του προγράμματος ελέγχων της χρήσης 2023.

Διαπίστωσε την εφαρμογή του προγράμματος ελέγχων χωρίς αποκλείσεις και χωρίς να παραβιάζεται η ανεξαρτησία της Εσωτερικής Ελέγκτριας.

Από την Επιτροπή Ελέγχου διενεργήθηκαν συνεδριάσεις με σκοπό συζήτηση και ανάλυση των εκθέσεων καθώς και των ευρημάτων των ελέγχων εκάστου ημερολογιακού τριμήνου της χρήσης 2023.

Επίσης διενεργήθηκε ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας επί των ευρημάτων των εκθέσεων ελέγχου εκάστου ημερολογιακού τριμήνου καθώς και υλοποίηση των σχετικών διορθωτικών ενεργειών.

Γενικά, η συνεργασία με την επικεφαλής του Εσωτερικού Ελέγχου ήταν άριστη και εποικοδομητική.

Δ. Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων

Σχετικά με τις διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η διαδικασία καθώς και τα αποτελέσματα αξιολόγησης, του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας από Ανεξάρτητο Αξιολογητή σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και της απόφασης 1/891/30.9.2020.
- Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρίας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Τα αποτελέσματα των συνεδριάσεων της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων σχετικά με τη διαδικασία αναγνώρισης και αξιολόγησης των εταιρικών κινδύνων (πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος αποθεμάτων, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος από μακροοικονομικές συνθήκες κλπ.), καθώς και των διαδικασιών αποτελεσματικής απόκρισης και αντιμετώπισης τους από τη Διοίκηση της Εταιρίας .

Ε. Κανονιστική Συμμόρφωση

Σχετικά με τα θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα αποτελέσματα των αναφορών του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης



V. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου από τη θέση τους ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέβαλαν στην ενδυνάμωση των αρχών της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας .

Υπό το ανωτέρω πρίσμα η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023 παρακολούθησε και είχε ενεργό και ουσιαστικό ρόλο σχετικά με τα θέματα της Πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης ως κατωτέρω:

- Εφαρμογή και συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν.4936/2022 «Εθνικός Κλιματικός Νόμος».
- Η Εταιρική Υπευθυνότητα και εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021, να αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της μεθοδολογίας λειτουργίας και ανάπτυξης της Εταιρίας.
- Ο σεβασμός και η δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης με τους μετόχους, εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές και λοιπούς συνεργάτες της.
- Η μέριμνα και υλοποίηση δράσεων για την κοινωνία. Πολιτιστικές, αθλητισμού, κοινωνικής αλληλεγγύης κλπ.
- Η επιδίωξη της απόδοσης του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.
- Η λειτουργία με υπευθυνότητα και σεβασμό στους κανόνες της αγοράς. Την εμπορία προϊόντων υψηλής ποιότητας.
- Η έρευνα, ανάπτυξη καθώς και εξεύρεση νέων εμπορευομένων προϊόντων, προκειμένου να καλύπτουν και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της.
- Οι διαδικασίες διαχείρισης Ανθρώπινων Πόρων, προκειμένου να διασφαλίσει ότι η Διοίκηση της Εταιρίας:
 - Εφαρμόζει την ισχύουσα εργατική νομοθεσία, και τηρεί στο ακέραιο τις προβλέψεις του κανονιστικού πλαισίου,
 - Σέβεται την τυχόν συμμετοχή των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα, παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτή
 - Λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων καθώς και για την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων καταστάσεων και ότι η προστασία της υγείας και ασφάλειας του συνόλου των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα αυτής.
 - Διενεργεί την προώθηση ίσων ευκαιριών και προστασία της διαφορετικότητας
 - Δεν κάνει διακρίσεις ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.
- Αξιολόγησε την περιβαλλοντική επίδοση της Εταιρίας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και διαπίστωσε ότι η Εταιρία μεριμνά για τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον, χρησιμοποιεί τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας του περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης ενέργειας.
- Η Εταιρία διενεργεί ανακύκλωση, των απαξιωμένων και άχρηστων εμπορευσίμων αγαθών, των ειδών συσκευασίας, των πάγιων περιουσιακών στοιχείων (ηλεκτρικό και ηλεκτρονικό εξοπλισμό κλπ) και αναλωσίμων υλικών (μελανοταινιών εκτυπωτών, μπαταριών, χάρτου κλπ), σε αναγνωρισμένες εταιρείες ανακύκλωσης.
- Τις διαδικασίες τήρησης του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας σύμφωνα με το Πρότυπο EN ISO 9001:2015, το οποίο διαθέτει η Εταιρία για την:
 - Εμπορία Βιομηχανικού, Υδραυλικού Εξοπλισμού και Εργαλείων
 - Παροχή Υπηρεσιών Επισκευής και Συντήρησης.

VI. Συμπεράσματα

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου κρίνει ότι η Διοίκηση της Εταιρίας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται



τους κανόνες της αγοράς, επενδύει σε επιχειρηματικούς και κοινωνικούς τομείς, θέτοντας στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τα πιστωτικά ιδρύματα, και τους λοιπούς συνεργάτες της επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους ανεξαιρέτως λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής και βιώσιμης ανάπτυξης.

Ασπρόπυργος, 04 Μαρτίου 2024

Για την Επιτροπή Ελέγχου

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
Ιωάννης Λέτσιος**

**Το μέλος
Περικλής Βασιλόπουλος**

**Το μέλος
Ελευθέριος Κονδύλης**