

**Ετήσια Αναφορά – Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ.
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για τη χρήση 2025 (01.01.2025-31.12.2025)**

Αξιότιμα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «**Εταιρεία**» ή «**MEVACO**»), έχω την τιμή να σας παρουσιάσω την Ετήσια Αναφορά - Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2025 (1.1.2025 - 31.12.2025).

Κατά την διάρκεια της ελεγχθείσας ως άνω χρήσης η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής καλούμενη και ως «**ΕΕ**» ή «**Επιτροπή**») συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας και τις προβλέψεις του Κανονισμού Λειτουργίας της, συνεδρίασε όσες φορές κρίθηκε αναγκαίο, με την παρουσία του συνόλου των μελών της. Επιπλέον, στις περιπτώσεις δε που αυτό κρίθηκε σκόπιμο ή επιβεβλημένο στις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετείχαν, πλην των μελών της, βασικά διευθυντικά στελέχη, οι εξωτερικοί Ελεγκτές, ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, και τέλος ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Officer), προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

1. Σύνοψη και Δομή

Τα μέλη της υφιστάμενης ΕΕ ορίσθηκαν από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 20^{ης} Ιουνίου 2024 και συγκροτήθηκαν σε σώμα δυνάμει της από 21 Ιουνίου 2024, συνεδριάσεως αυτής ορίζοντας συγχρόνως τον Πρόεδρο αυτής. Ο ορισμός τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν.4449/2017. Ειδικότερα, η Επιτροπή, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή, απαρτίζεται από:

- δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και
- ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, επίσης ανεξάρτητο από την Εταιρεία,

άπαντα τα μέλη της επιτροπής, σύμφωνα με την απόφαση ορισμού τους πρέπει να πληρούν καθόλη την διάρκεια της θητείας της Επιτροπής στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με την θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ήτοι λήγει την 20^η Ιουνίου 2029, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

Η τρέχουσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και συγκεκριμένα είναι τριμελής, με το σύνολο των μελών της να είναι ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, απαρτιζόμενη από:

(α) τον κ. Θεόδωρο Παπαηλιού του Νικολάου, συνταξιούχο Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή, τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Δ.Σ.

(β) τον κ. Γεώργιο Βαγγέλα του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και

(γ) την κα. Ιουλία Καρβούνη του Σεραφείμ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν αποδεδειγμένα, στο σύνολό τους, επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς στο πλαίσιο της ευρύτερης επαγγελματικής τους ενασχόλησης και εμπειρίας έχουν αποκτήσει ικανοποιητική εικόνα των συνθηκών, της λειτουργίας και των απαιτήσεων του κλάδου στον οποίο η Εταιρεία αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, ήτοι του κλάδου των πρώτων υλών μεταλλουργίας και των μεταλλικών κατασκευών. Τα βιογραφικά του συνόλου των μελών της Επιτροπής βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.mevaco.gr.

2. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου

Κατά το χρονικό διάστημα τόσο της κλεισμένης χρήσεως 2025 (01.01.2025-31.12.2025) όσο και από την έναρξη της χρήσεως 2026 και μέχρι την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, η Επιτροπή πραγματοποίησε τις απαραίτητες συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας, την ομάδα εξωτερικού ελέγχου, τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας και λοιπά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με την διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών.

Συγκεκριμένα, πραγματοποιήθηκαν **11 συνεδριάσεις** στην διάρκεια της χρήσεως 2025 (01.01.2025 - 31.12.2025) καθώς και **4 συνεδριάσεις** από την 1.1.2026 μέχρι και την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την χρήση 2025 (01.01.2025-31.12.2025).

Μία συνοπτική ατζέντα των θεμάτων που συζητήθηκαν στις ως άνω συνεδριάσεις απεικονίζονται στη συνέχεια.

Πέραν των εν λόγω συνεδριάσεων, η Επιτροπή επικοινωνήσε μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e-mail) τόσο με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για την παραλαβή των εκθέσεων ελέγχου, όσο και με τους εξωτερικούς (νόμιμους) ελεγκτές για την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διενέργεια του έργου τους. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης τηρήθηκαν τα απαραίτητα πρακτικά από τα μέλη της Επιτροπής.

Ημερομηνία	Περιγραφή
03.01.2025	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ενημέρωση, αξιολόγηση και έγκριση του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου χρήσης 2025. 2. Κατάρτιση και έγκριση Προγράμματος Ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2025. 3. Επιβεβαίωση της αποκλειστικής απασχόλησης, της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της επάρκειας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. 4. Συζήτηση με Διευθυντικά στελέχη για τον σχεδιασμό και την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2024.
11.04.2025	<ol style="list-style-type: none"> 1. Επισκόπηση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας βάση της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Κινδύνων Χρήσης 2024 και υποβολή σχετικής εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 2. Επισκόπηση του ετήσιου πλάνου δράσης χρήσης 2025 του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων και υποβολή σχετικής εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο . 3. Παρακολούθηση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο για την χρήση 2024 και έγκριση του Πλάνου Δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την χρήση 2025.
28.04.2025	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2024 και εισήγηση για έγκριση αυτών από το Δ.Σ της εταιρείας. 2. Συνέταξε και υπέβαλε Ετήσια Αναφορά Πεπραγμένων χρήσης 2024 στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων . 3. Εξέτασε και αξιολόγησε τις Αναφορές Εσωτερικού Ελέγχου περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024 και εισηγήθηκε σχετικά προς το Δ.Σ της εταιρείας

	<p>4. Εξέταση του συνόλου των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών, αξιολόγηση της απόδοσής τους και επιβεβαίωση ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών.</p>
05.06.2025	<p>1. Αξιολόγηση προσφορών ελεγκτικών εταιρειών και εισήγηση για τον διορισμό των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών (GRANT THORNTON A.E), από τη Τακτική Γενική Συνέλευση, για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2025.</p> <p>2. Εξέταση και αξιολόγηση της Αναφοράς Εσωτερικού Ελέγχου περιόδου 01.01.2025 - 31.03.2025 και εισήγηση προς το Δ.Σ της εταιρείας.</p>
16.09.2025	<p>1. Έγκριση συμβάσεων και σχετική εισήγηση προς το ΔΣ για παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON AE.</p> <p>2. Επανεξέταση του Κανονισμού Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και εναρμόνισή του με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.</p> <p>3. Συνάντηση με την εκλεγείσα από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων Ελεγκτική Εταιρεία, με σκοπό τον προσδιορισμό του χρονοδιαγράμματος ενεργειών αναφορικά με τη διαδικασία επισκόπησης των ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, στο πλαίσιο παρακολούθησης εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.</p> <p>4. Ενημέρωση αναφορικά με τη διαδικασία του εξωτερικού ελέγχου, παρακολούθηση και επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών και διατύπωση σχετικών επισημάνσεων, παρατηρήσεων και συμπερασμάτων.</p>
25.09.2025	<p>1. Παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης περιόδου 01.01.2025 - 30.06.2025, επισκόπηση του σχεδίου της εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης και των εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, διατύπωση σχετικών επισημάνσεων και παρατηρήσεων και εισήγηση για έγκριση αυτών από το ΔΣ της Εταιρείας.</p>
30.09.2025	<p>1. Εξέταση και αξιολόγηση της Αναφοράς Εσωτερικού Ελέγχου περιόδου 01.04.2025 - 30.06.2025 και εισήγηση προς το Δ.Σ της εταιρείας.</p>
06.10.2025	<p>1. Έγκριση συμβάσεων για παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON»</p>
30.10.2025	<p>1. Επιλογή Συμβουλευτικής Εταιρείας για την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και σχετική εισήγηση προς το ΔΣ της Εταιρείας. Στη συνέχεια, παρακολούθησε την πορεία υλοποίησης του συμφωνηθέντος έργου και παρέλαβε την «Έκθεση Αποτελεσμάτων Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Επιτροπή Ελέγχου».</p>
13.11.2025	<p>1. Ετήσια αξιολόγηση μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου χρήσης 2025.</p>
29.12.2025	<p>1. Εξέταση και αξιολόγηση της 9μηνιαίας έκθεσης εσωτερικού ελέγχου περιόδου 01.07.2025 - 30.09.2025 και των επί αυτών προτάσεων της επιτροπής ελέγχου και σύνταξη σχετικής αναφοράς προς το ΔΣ.</p>
Πρακτικά χρήσης 2026 που σχετίζονται με τον έλεγχο της χρήσης 2025	
27.02.2026	<p>1. Ενημέρωση για την Απολογιστική Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων χρήσης 2025 και έγκριση του ετήσιου πλάνου δράσης της μονάδας για το έτος 2026.</p>

23.03.2026	1. Αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) της Εταιρείας από ανεξάρτητο αξιολογητή, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ν. 4706/2020, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2025 και περίοδο αναφοράς από 01.01.2023 έως 31.12.2025
31.03.2026	1. Ενημέρωση από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης περί των ευρημάτων, προτάσεων και συστάσεων στο πλαίσιο του διενεργηθέντος ελέγχου της κανονιστικής συμμόρφωσης χρήσης 2025 και έγκριση του ετήσιου πλάνου εργασιών για το 2026. 2. Αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης από ανεξάρτητο αξιολογητή σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2025
24.04.2026	1. Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2025 και εισήγηση για έγκριση αυτών από το ΔΣ (σημαντικά θέματα – γνώμη χωρίς επιφύλαξη – συμπληρωματική έκθεση). 2. Ετήσια Αναφορά – Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τα μέλη του Δ.Σ. για τη χρήση 2025.

ΡΟΛΟΙ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται αναλυτικά στην παράγραφο 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017. Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει τον δικό της, διακριτό Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας: [www.mevaco.gr/Ενημέρωση Επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός Επιτροπής Ελέγχου](http://www.mevaco.gr/Ενημέρωση_Επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός_Επιτροπής_Ελέγχου).

Οι ενέργειες της Επιτροπής σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι παραπάνω διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ	ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ
Γενικές αρμοδιότητες	
Καταρτίζει τον Κανονισμό Λειτουργίας της που αναρτάται στην ιστοσελίδα της ελεγχόμενης οντότητας	Η ΕΕ επισκόπησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της ώστε να είναι επικαιροποιημένος και να τελεί σε συμμόρφωση και εναρμόνιση με την ισχύουσα νομοθεσία και εντόπισε τα σημεία που χρήζουν αναμορφώσεων . Επιπλέον, ο Κανονισμός Λειτουργίας της ΕΕ έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: www.mevaco.gr/Ενημέρωση επενδυτών/Πολιτικές/Κανονισμός Επιτροπής Ελέγχου
Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις & Εξωτερικός έλεγχος	Η Επιτροπή έλεγξε τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για τη χρήση 2025 πριν από την δημοσίευσή τους. Ο έλεγχος αφορούσε στις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και στις εκτιμήσεις της Διοίκησης (όπου απαιτούνται) για την απεικόνιση βασικών μεγεθών των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, απαιτήσεις από πελάτες, δανειακές υποχρεώσεις και προβλέψεις για ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις.
Παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητας της.	Η Επιτροπή παρακολούθησε το σχεδιασμό του εξωτερικού ελέγχου και την πορεία του και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα σε συνάντηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές.
Παρακολούθηση της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημέρωση το Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα, επάρκεια και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.	Επίσης η Επιτροπή συζήτησε τα Σημαντικά Θέματα Ελέγχου με την ομάδα Εξωτερικού Ελέγχου και τον Νόμιμο Ελεγκτή.
Αξιολόγηση της συμπληρωματικής έκθεσης που υποβάλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ. (άρθρο 44 παρ. 3α του Ν. 4449/2017)	Η Επιτροπή έλαβε γνώση της Συμπληρωματικής Έκθεσης που υποβλήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή. Συμπέρασμα: Δεν προέκυψε κάποιο ιδιαίτερο θέμα άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.
Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	
Παρακολούθηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τις οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου), (άρθρο 44 παρ.3β και 3δ του Ν.4449/2017).	Η Επιτροπή σε τακτά χρονικά διαστήματα ενημερώνεται για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας. Επίσης διαπίστωσε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό και την ιστοσελίδα της Εταιρείας.
Πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας	
Παρακολούθηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας, αμεροληψίας και του χωρίς	Η Επιτροπή ζήτησε και έλαβε από την Εταιρεία πρόσφατο οργανόγραμμα καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας αυτής. Από την επισκόπηση των παραπάνω, σε συνδυασμό με τα πορίσματα των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας, πιστοποιήθηκε η

περιορισμό έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3γ του Ν. 4449/2017)	καταλληλότητα και η επάρκεια των διαδικασιών, πολιτικών και εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας. Ο Επικεφαλής της ΜΕΕ είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου.
Εξωτερικός Έλεγχος - Νόμιμος Ελεγκτής	
Έλεγχος της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας και αμεροληψίας των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή και τις τυχόν αναγκαίες διασφαλίσεις αυτής (άρθρο 44 παρ. 3 ^ε του Ν.4449/2017).	Κατά τη χρήση 2025, υπεύθυνη για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (ετησίων και εξαμηνιαίων) ήταν η Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (ΑΜ ΣΟΕΛ 127). Ταυτόχρονα ελέγχθηκε η φύση και η έκταση των λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών σε συνδυασμό με το ύψος των αμοιβών και διαπιστώθηκε ότι δεν υπήρξαν ενδείξεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία, αντικειμενικότητα και αμεροληψία του Ορκωτού Ελεγκτή. Η Ε.Ε έλαβε γνώση της προσφοράς της ως άνω Ελεγκτικής Εταιρείας, εντός της οποίας περιλαμβάνεται και επιβεβαίωση σχετικά με την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών.
Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου	
Παρακολούθηση της λειτουργίας, καθώς και της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Τμήματος (Μονάδας) Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.	Η Ε.Ε έλαβε τις εκθέσεις και τις αναφορές από την ΜΕΕ της Εταιρείας, στις οποίες αναφέρονται αναλυτικά όλα τα πορίσματα καθώς και οι προτεινόμενες διορθωτικές ενέργειες σε σχέση με κάθε πόρισμα. Η ΕΕ ενθαρρύνει τη γόνιμη και εποικοδομητική συνεργασία μεταξύ του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
Διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή	
Η διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δυο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα αιτιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή(άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017).	Για τον έλεγχο της χρήσεως 2025, οι οικονομικές υπηρεσίες της Εταιρείας πρότειναν την εγγεγραμμένη στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (ΑΜ ΣΟΕΛ 127). Η Ε.Ε. αποδέχτηκε την παραπάνω πρόταση, δεδομένου ότι το ύψος της αμοιβής της κρίνεται εύλογο και ανταποκρινόμενο στις κρατούσες οικονομικές

	<p>συνθήκες, διαθέτει αποδεδειγμένη εμπειρία, εξειδίκευση και προϋπηρεσία ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους ενώ οι παρεχόμενες εκ μέρους της υπηρεσίες ανταποκρίνονται στο μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.</p>
Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης	<p>Η Διοίκηση συνέβαλε στην ενδυνάμωση των αρχών της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Υπό το πρίσμα αυτό η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 παρακολούθησε και είχε ενεργό και ουσιαστικό ρόλο σχετικά με τα θέματα της βιώσιμης ανάπτυξης, διασφαλίζοντας ότι η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία του περιβάλλοντος και την υγιεινή και την ασφάλεια των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού. Η Εταιρεία υιοθετεί Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης σύμφωνα με τις αρχές του Προτύπου 14001.</p>
Αναφορές της ΕΕ	
Γραπτές αναφορές που τηρούνται από την ΕΕ	<p>Σε κάθε συνάντηση της Ε.Ε. τηρούνται τα αντίστοιχα πρακτικά με τα πεπραγμένα, τα οποία επικυρώνονται από το σύνολο των παρισταμένων μελών της ΕΕ.</p> <p>Στο τέλος κάθε χρήσης και πριν τη διενέργεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η Ε.Ε. υποβάλλει προς έγκριση στο Δ.Σ. την παρούσα Ετήσια Αναφορά - Έκθεση Πεπραγμένων αναφορικά με τις δραστηριότητές της.</p> <p>Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι παρών κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, προκειμένου να απαντήσει (εφόσον ζητηθεί) σε οποιαδήποτε ερώτηση προκύψει σχετικά με τη δράση της ΕΕ κατά την χρήση που ολοκληρώθηκε καθώς και για την αξιολόγηση του έργου των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας.</p> <p>Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, τα αρχεία και στοιχεία εν γένει των επιμέρους Μονάδων, Τμημάτων και Διευθύνσεων της Εταιρείας με σκοπό την αποτελεσματική και ουσιαστική εκτέλεση των καθηκόντων της.</p>
Διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων	

<p>Σχετικά με τις διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων την Επιτροπή απασχόλησαν:</p>	<p>Η αξιολόγηση του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer) της Εταιρείας.</p> <p>Η παρακολούθηση των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.</p> <p>Τα πορίσματα και συμπεράσματα του Υπεύθυνου Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer) της Εταιρείας καθώς και οι διαδικασίες απόκρισης και αποτελεσματικής αντιμετώπισης και διαχείρισης αυτών από την Διοίκηση της Εταιρείας.</p>
<p>Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης</p>	
<p>Σχετικά με τα θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης την Επιτροπή απασχόλησαν:</p>	<p>Η αξιολόγηση του Ετησίου Σχεδίου ενεργειών Κανονιστικής Συμμόρφωσης.</p> <p>Τα αποτελέσματα των αναφορών του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Officer) της Εταιρείας.</p>

ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ

Βάσει των εργασιών που έλαβαν χώρα κατά την κλειόμενη χρήση 2025, σύμφωνα με τα αναλυτικώς ως άνω παρατιθέμενα η Επιτροπή αφενός διαπιστώνει τον λίαν ικανοποιητικό βαθμό συμμόρφωσης της Εταιρείας προς το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο και αφετέρου και ιδίως θεωρεί ότι δεν υφίσταται οιοδήποτε σημαντικό και ουσιώδες εύρημα, το οποίο να χρήζει ειδικής αναφοράς εκ μέρους αυτής προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της Εταιρείας.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία, διευκρίνιση ή επεξήγηση θεωρείτε αναγκαία και ενδεδειγμένη.

Αθήνα, 24 Απριλίου 2026

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου

Θεόδωρος Παπαηλιού,

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου