



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Περίοδος: 01/01 – 31/12/2025

1. Εισαγωγή – Ρόλος και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας λειτουργεί σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης και έχει ως κύρια αποστολή την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εποπτικών του αρμοδιοτήτων, ιδίως σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και ελέγχου.

Η παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων αποτυπώνει συνοπτικά τις βασικές δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2025, όπως αυτές ασκήθηκαν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σε συνεργασία με τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας.

Στόχος της Έκθεσης είναι η ενημέρωση των μετόχων και των λοιπών ενδιαφερόμενων μερών για τον τρόπο με τον οποίο η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τον εποπτικό της ρόλο κατά τη διάρκεια της χρήσης, συμβάλλοντας στη διαφάνεια, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την ενίσχυση της εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

2. Σύνοψη και Λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας κατά τη χρήση 2025 λειτούργησε σύμφωνα με τις προβλέψεις του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου, του Κανονισμού Λειτουργίας της και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης 2025, η σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου παρέμεινε αμετάβλητη, διασφαλίζοντας τη συνέχεια και τη σταθερότητα στη λειτουργία της. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διέθεταν την απαιτούμενη γνώση και εμπειρία για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους, ιδίως σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίαζε τακτικά κατά τη διάρκεια της χρήσης, με απαρτία και σύμφωνα με τις προβλεπόμενες διαδικασίες, εξετάζοντας τα θέματα της ημερήσιας διάταξης και λαμβάνοντας τις απαραίτητες ενημερώσεις από τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας, όπου απαιτείτο.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου χαρακτηρίστηκε από ενεργή συμμετοχή των μελών της, ουσιαστική συζήτηση επί των θεμάτων που εξετάστηκαν και αποτελεσματική άσκηση των εποπτικών της αρμοδιοτήτων, στο πλαίσιο της ενίσχυσης της εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τις προβλεπόμενες συνεδριάσεις, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της και τις ανάγκες εποπτείας που προέκυψαν κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου εξετάστηκαν, σε γενικό επίπεδο, θέματα που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου, τη λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και ζητήματα εταιρικής διακυβέρνησης που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε τακτικές ενημερώσεις από τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας, όπου απαιτήθηκε, διασφαλίζοντας την έγκαιρη και επαρκή πληροφόρηση των μελών της για την άσκηση του εποπτικού της ρόλου.

Οι συνεδριάσεις χαρακτηρίστηκαν από ενεργή συμμετοχή των μελών, ουσιαστική ανταλλαγή απόψεων και τεκμηριωμένη συζήτηση επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, συμβάλλοντας στην αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2025.

4. Εποπτεία της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τον εποπτικό της ρόλο σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την ενδιάμεση και την ετήσια χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, λαμβάνοντας σχετικές ενημερώσεις από τη Διοίκηση και, όπου απαιτήθηκε, από τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή, με στόχο τη διασφάλιση της πληρότητας, της σαφήνειας και της αξιοπιστίας των δημοσιευόμενων χρηματοοικονομικών πληροφοριών.

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε θέματα που αφορούσαν τις βασικές λογιστικές αρχές και εκτιμήσεις, καθώς και ζητήματα που σχετίζονται με την παρουσίαση και τη γνωστοποίηση χρηματοοικονομικών στοιχείων, χωρίς να υποκαθιστά τον ρόλο της Διοίκησης ή του Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε, μέσω της εποπτικής της λειτουργίας, στην ενίσχυση της διαφάνειας και της αξιοπιστίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας κατά τη χρήση 2025.

5. Συνεργασία με τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συνεργάστηκε με τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας (**PKF**), στο πλαίσιο της άσκησης των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τον σχεδιασμό και την πορεία του υποχρεωτικού ελέγχου, καθώς και για τα βασικά ζητήματα που αναδείχθηκαν κατά τη διάρκεια της ελεγκτικής διαδικασίας, χωρίς να υπεισέρχεται σε τεχνικές λεπτομέρειες ή πορίσματα.

Στο πλαίσιο της συνεργασίας αυτής, η Επιτροπή Ελέγχου είχε επικοινωνία με τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή, συμπεριλαμβανομένων και συζητήσεων χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, όπου κρίθηκε σκόπιμο, με στόχο την ενίσχυση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την εξέλιξη του υποχρεωτικού ελέγχου και έλαβε γνώση των συμπερασμάτων του Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή, συμβάλλοντας, μέσω του εποπτικού της ρόλου, στη διασφάλιση της ποιότητας και αξιοπιστίας του ελεγκτικού έργου κατά τη χρήση 2025.

6. Εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΠΕΣΕΛ)

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τον εποπτικό της ρόλο αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και τη λειτουργία της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΠΕΣΕΛ), σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις ελεγκτικές εργασίες της ΥΠΕΣΕΛ κατά τη διάρκεια της χρήσης, εξέτασε τις σχετικές εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου και έλαβε γνώση του Απολογισμού της ΥΠΕΣΕΛ για τη χρήση 2025, στο πλαίσιο της εποπτείας της λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου προχώρησε στην αξιολόγηση της λειτουργίας της ΥΠΕΣΕΛ, λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, την ανεξαρτησία, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, καθώς και τη συνεργασία της με την Επιτροπή Ελέγχου και τη Διοίκηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε, μέσω της εποπτικής της λειτουργίας, στην ενίσχυση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και στην υποστήριξη της συνεχούς βελτίωσης των σχετικών διαδικασιών κατά τη χρήση 2025.

7. Επικοινωνία με Ρυθμιστικές Αρχές

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για επικοινωνία ρυθμιστικής αρχής προς την Εταιρεία, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και της εποπτείας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για επικοινωνία της **Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς** προς την Εταιρεία, με αίτημα παροχής διευκρινίσεων επί δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη σχετική διαδικασία σε συνεργασία με τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας.

Η ανωτέρω διαδικασία ολοκληρώθηκε ομαλά και εντός των συμφωνηθέντων χρονικών πλαισίων, χωρίς να απαιτηθούν περαιτέρω ενέργειες από πλευράς της Επιτροπής Ελέγχου.

8. Αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, προχώρησε στην αυτοαξιολόγηση της λειτουργίας της για τη χρήση 2025.

Στο πλαίσιο της αυτοαξιολόγησης, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε, ενδεικτικά, τη σύνθεση και τη λειτουργία της, τη συχνότητα και επάρκεια των συνεδριάσεών της, την ποιότητα και πληρότητα της πληροφόρησης που έλαβε κατά τη διάρκεια της χρήσης, καθώς και τη συνεργασία της με τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας.

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στην άσκηση των εποπτικών αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και στην παρακολούθηση των σχετικών διαδικασιών κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Κατόπιν συζήτησης, η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι κατά τη χρήση 2025 λειτούργησε αποτελεσματικά, σύμφωνα με τον ρόλο και τις αρμοδιότητές της, και συνέβαλε ουσιαστικά στην ενίσχυση της εταιρικής διακυβέρνησης και της εποπτείας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

9. Συμπέρασμα

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τις αρμοδιότητές της σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο, υποστηρίζοντας το Διοικητικό Συμβούλιο στην άσκηση του εποπτικού του ρόλου.

Μέσω της τακτικής λειτουργίας της, της συνεργασίας με τη Διοίκηση, την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή, καθώς και της παρακολούθησης θεμάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης, η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε ουσιαστικά στην ενίσχυση της διαφάνειας, της αξιοπιστίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου θα συνεχίσει να ασκεί τις αρμοδιότητές της με συνέπεια και υπευθυνότητα και κατά τις επόμενες χρήσεις, στο πλαίσιο της διαρκούς βελτίωσης της εταιρικής διακυβέρνησης και της προστασίας των συμφερόντων της Εταιρείας και των μετόχων της.