

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2024

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι,

1. Εισαγωγή

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής «ΕΕ» ή «Επιτροπή») της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της ΕΕ για τη χρήση 2024, στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της ΕΕ ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Η Επιτροπή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περ. θ) της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, υποβάλλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της, η οποία παρέχει πληροφορίες για το έργο της κατά το 2024 και μέχρι τη σύνταξη αυτής, στην τακτική Γενική Συνέλευση. Περαιτέρω, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 427/22.2.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η παρούσα εκδίδεται μαζί με την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Εταιρείας, της χρήσης 2024 και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

2. Σκοπός

Βασικός σκοπός της ΕΕ είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της. Ενώ όλα τα μέλη του ΔΣ έχουν ατομικό και συλλογικό καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας, η ΕΕ έχει ιδιαίτερο ρόλο. Ενδεικτικά, η Επιτροπή είναι υπεύνη για την παρακολούθηση της διαδικασίας του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου από εξωτερικούς ελεγκτές και την ενημέρωση του ΔΣ για το αποτέλεσμα του, καθώς και για την εισήγηση εκλογής νέων ελεγκτών όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο. Επίσης, συμβάλει στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, στην ποιότητα, επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ), καθώς και στην παρακολούθηση των μηχανισμών/ συστημάτων που μετριάζουν τους κινδύνους που μπορεί να διατρέχει η Εταιρεία.

3. Σύνθεση Επιτροπής

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η ΕΕ αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη, τα οποία στην πλειονότητά τους πρέπει να είναι ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και αποτελεί είτε επιτροπή του ΔΣ, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τρίτους, είτε ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας αποφασίζει για το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, κατά τα παραπάνω, τη θητεία της, τον αριθμό των μελών που θα την αποτελούν, καθώς και τις ιδιότητες αυτών.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση, και δεν υπερβαίνει τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ισχύουσα σύνθεση καθώς και το είδος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ορίστηκε με την από 24.10.2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που όρισε το τρίτο πρόσωπο μη μέλος του ΔΣ, και την από 24.10.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, που όρισε τα δύο μέλη του ΔΣ, και αποτελείται από τα κάτωθι μέλη:

1. Ζαβιτσάνος Σπυρίδωνας, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Ευγενία Παπαθανασοπούλου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
3. Θεόδωρος Δεληγιάννης, Ανεξάρτητος, Μη Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίασή της με ημερομηνία 24 Οκτωβρίου 2024, ως εξής:

1. **Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου** ορίστηκε η κ. Ευγενία Παπαθανασοπούλου του Ιωάννη, **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**
2. **Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου** ορίστηκε ο κ. Σπυρίδων Ζαβιτσάνος του Ανδρέα, Πρόεδρος, **Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου**
3. **Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου** ορίστηκε ο κ. Θεόδωρος Δεληγιάννης του Δημητρίου, **Ανεξάρτητος τρίτος - μη μέλος Διοικητικού Συμβουλίου**

Ειδικότερα, η ΕΕ της Εταιρείας, είναι ανεξάρτητη μεικτή Επιτροπή αποτελούμενη από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων δυο (2) μέλη του ΔΣ και ένα (1) τρίτο ανεξάρτητο πρόσωπο μη μέλος του ΔΣ που εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση (εφεξής «ΓΣ») των μετόχων. Από τα δυο (2) μέλη του ΔΣ, το ένα (1) είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό και το ένα (1) μη εκτελεστικό.

Η θητεία της ανωτέρω ΕΕ είναι πενταετής, ισόχρονη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου ήτοι μέχρι 24/10/2029. Όλα τα μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους τηρούν τα κριτήρια του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας.

Επίσης ο κ. Θεόδωρος Δεληγιάννης που είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία, έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και στη λογιστική, όπως διαπιστώθηκε από τη Γενική Συνέλευση κατά τον ορισμό του και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.alteregomedia.org/>.

Η Επιτροπή έχει στη διάθεσή της, τους αναγκαίους πόρους ώστε να λαμβάνει τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου, εφόσον χρειάζεται, για την επιτέλεση του έργου της. Επίσης η Επιτροπή υποστηρίζεται στο έργο της από γραμματειακή υποστήριξη που ανήκει στο προσωπικό της Εταιρείας.

Η ΕΕ διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από την ΕΕ και το ΔΣ της Εταιρείας από 24.10.2024, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 καθώς και με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία, στον οποίο αναλύονται οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της, ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας.

4. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο (και ιδίως το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 και τις σχετικές υπ' αριθ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.7.2020 αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς) και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, έχει **ενδεικτικά** τις ακόλουθες αρμοδιότητες και καθήκοντα σε σχέση με τις παρακάτω δραστηριότητες του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, διατηρούμενης, ωστόσο, ακέραιης της ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με το Σύστημα αυτό:

- α. ενημερώνει το ΔΣ της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της ΕΕ ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- β. παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

- γ. παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- δ. παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- ε. επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ΟΕΛ ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- στ. είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ΟΕΛ ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ΟΕΛ ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και για το ύψος αμοιβών τους.

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η ΕΕ συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο έξι (6) φορές το χρόνο ή και εκτάκτως εάν παραστεί ανάγκη, μετά από πρόσκληση της Προέδρου. Ειδικότερα, η ΕΕ έχει το ρητό δικαίωμα να συνέρχεται όσο συχνά κρίνει ότι είναι απαραίτητο για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Η ΕΕ διαθέτει ημερολόγιο συνεδριάσεων το οποίο παρακολουθεί και επικαιροποιεί μετά από κάθε συνεδρίαση. Ενδεικτικά το πρόγραμμα εργασιών της ΕΕ περιλαμβάνει τα εξής:

- Έγκριση του ετήσιου προγράμματος της ΜΕΕ και παρακολούθηση της εκτέλεσής του - Εκθέσεις Ελέγχου.
- Παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Παρακολούθηση αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, κυρίως, μέσω του έργου της ΜΕΕ και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους.
- Επισκόπηση των κύριων λογιστικών παραδοχών για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο.
- Πρόταση ορισμού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ενημέρωση από τη Διοίκηση).
- Δηλώσεις ανεξαρτησίας τόσο της ομάδας εργασίας των ΟΕΛ όσο και του Εσωτερικού Ελεγκτή.
- Επισκόπηση οικονομικών εκθέσεων πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ.
- Εκθέσεις προς το ΔΣ με τις διαπιστώσεις της επί των ανωτέρω και υποβολή προτάσεων εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών.

- Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων ΕΕ.

Κατά το 2024 η ΕΕ συνεδρίασε συνολικά δύο (2) φορές, καθώς η ΕΕ συγκροτήθηκε σε Σώμα στις 24/10/2024 και επιπλέον για το 2025 συνολικά τρεις (3) φορές, ως ακολούθως:

#	Ημερομηνία	Συμμετοχή μελών
1	24/10/2024	Πλήρης απαρτία
2	4/12/2024	Πλήρης απαρτία
3	21/1/2025	Πλήρης απαρτία
4	21/2/2025	Πλήρης απαρτία
5	27/3/2025	Πλήρης απαρτία

Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκλήθηκαν και συμμετείχαν οι ΟΕΛ, ο Εσωτερικός Ελεγκτής καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας που είναι επιφορτισμένα με τη Διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις. Όλες οι αποφάσεις της ΕΕ ελήφθησαν με ομοφωνία.

6. Θεματολογία Συνεδριάσεων ΕΕ

Στο σύνολο των δυο (2) συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2024, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για δέκα (10) θέματα, ενώ στο σύνολο των τριών (3) συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2025, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για δέκα (10) θέματα επίσης. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρήθηκαν πρακτικά και καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από όλα τα μέλη.

6.1. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η ΕΕ παρακολούθησε τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη δημοσιοποίηση σχετικών πληροφοριών, διασφαλίζοντας την ακεραιότητά τους και τη συμμόρφωσή τους με τα εφαρμοστέα λογιστικά πρότυπα, ως προς την ακρίβεια, την πληρότητα και τη συνέπεια. Πιο συγκεκριμένα, εξέτασε και εισηγήθηκε τις ετήσιες Ατομικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

6.2. Εξωτερικός Έλεγχος ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων – ΟΕΛ

Η ΕΕ παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, εντός της χρήσης 2024 διενήργησε μια (1) συνάντηση με τους ΟΕΛ για τα θέματα ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο προκειμένου να εξετάσει τον σχεδιασμό του ελέγχου και την εκτίμηση των κινδύνων και την ελεγκτική προσέγγιση των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας, για τη χρήση 2024.

Κατά την πρώτη συνάντηση, η ΕΕ ενημερώθηκε για τα θέματα ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024 και πιο συγκεκριμένα: α) διασφάλιση ποιότητας και ανεξαρτησίας των ΟΕΛ, β) διακυβέρνηση του έργου (σύνθεση ομάδας εργασίας), γ) σκοπό και χρονοδιάγραμμα ελέγχου, δ) προσέγγιση ελέγχου (φάσεις, σχεδιασμός, εκτίμηση κινδύνων), ε) μεθόδους επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, λοιπές λογιστικές αρχές και πολιτικές, συνέχιση δραστηριότητας και άλλα θέματα και στ) έλεγχο ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

Ως «υψηλού» κινδύνου περιοχές χαρακτηρίστηκαν οι εξής:

- ασώματες ακινητοποιήσεις (ωφέλιμη ζωή, αποτίμηση και μέθοδος απόσβεσης),
- αναγνώριση εσόδων και
- παράκαμψη δικλίδων εσωτερικού ελέγχου από τη Διοίκηση.

Εντός της χρήσης 2025 διενήργησε δυο (2) συναντήσεις με τους ΟΕΛ κατά τη διαδικασία εκτέλεσης των ελεγκτικών διαδικασιών, αλλά και κατά τη διαδικασία ολοκλήρωσης του ελέγχου, με σκοπό την ενημέρωση και την επιβεβαίωση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας των σχετικών διαδικασιών.

Η δεύτερη συνάντηση έλαβε χώρα την 21η Φεβρουαρίου 2025, προκειμένου να γνωστοποιηθούν οι αντιδράσεις του ελεγκτή στους εκτιμηθέντες κινδύνους (ελεγκτικές διαδικασίες και προσέγγιση ελέγχου) και τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Η τρίτη πραγματοποιήθηκε την 27η Μαρτίου 2025, προκειμένου να παρουσιασθούν τα αποτελέσματα του ελέγχου και η έκθεση ελέγχου.

Η ΕΕ συνεργάστηκε στενά με τους ΟΕΛ, προκειμένου να συζητηθούν οι περιοχές «υψηλού» κινδύνου και να αναπτυχθούν ελεγκτικές διαδικασίες για τη διασφάλιση της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Εξέτασε τις αναφορές επί της Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή, καθώς και επί της Συμπληρωματικής Έκθεσής του για το έτος 2024, η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου σε συμμόρφωση, μεταξύ άλλων, με τις απαιτήσεις του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 για τη διατύπωση προτάσεων προς το Δ.Σ.

Η Επιτροπή έλαβε διαβεβαίωση ότι δεν εντοπίστηκαν κίνδυνοι ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, είτε λόγω απάτης είτε λόγω λάθους. Επιπλέον, δεν προέκυψε κανένα εύρημα που να έχει ουσιαστική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις ή στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, διασφαλίζοντας έτσι την ομαλή λειτουργία της. Δεν εντοπίστηκαν ζητήματα ουσιώδους σημασίας ούτε αδυναμίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

6.3. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) - Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και αξιολόγησης/ διαχείρισης Κινδύνων και Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Κατά την πρώτη συνεδρίαση της ΕΕ, η Επιτροπή ομόφωνα ενέκρινε τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει διεθνείς επαγγελματικές πιστοποιήσεις και σημαντική εμπειρία σε μεγάλο ελεγκτικό οίκο.

Η ΕΕ, ομόφωνα και παμψηφεί ενέκρινε το εγχειρίδιο λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατά τη 1^η της συνεδρίαση στις 24/10/24. Επίσης, η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε στην ΕΕ το ετήσιο πλάνο ελέγχου για τη χρήση 2024 (από Νοέμβριο 2024), λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, την αξιολόγηση των κινδύνων, το οποίο εγκρίθηκε από την ΕΕ.

Κατά τη δεύτερη συνεδρίαση της ΕΕ, η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρουσίασε στην Επιτροπή το πλάνο ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2025 (internal audit plan 2025) το οποίο εγκρίθηκε ομόφωνα.

Επίσης εγκρίθηκε και το σχέδιο δράσης κανονιστικής συμμόρφωσης για το 2025 ενώ τέθηκε στη διάθεση της ΕΕ, έγγραφη αναφορά του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης με την οποία διαβεβαιώνεται για τη χρήση 2024 η μη ύπαρξη επιβεβαιωμένων περιστατικών διαφθοράς και δωροδοκίας.

6.4. Λοιπά σημαντικά θέματα

Κατά τη δεύτερη συνεδρίαση της ΕΕ, στις 4/12/2024, η Επιτροπή αξιολόγησε τις προτεινόμενες αμοιβές α) της PricewaterhouseCoopers (PwC) ΑΕ αναφορικά με συμβουλευτικές υπηρεσίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τη νέα Ευρωπαϊκή Οδηγία για την Εταιρική Αναφορά Βιωσιμότητας (Corporate Sustainability Reporting Directive – CSRD και β) της Deloitte ΑΕ Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών σχετικά με την ανάθεση της διενέργειας της εργασίας διασφάλισης της υποβολής έκθεσης περιορισμένης διασφάλισης επί της έκθεσης βιωσιμότητας και προενέκρινε το ύψος των αμοιβών αυτών.

7. Βιώσιμη Ανάπτυξη και CSRD

Η ΕΕ, κατά τη συνεδρίαση της 21/2/2025, συζήτησε με τη σύμβουλο PwC, τον αντίκτυπο των εταιρικών εξελίξεων που σχετίζονται με την CSRD και την Ταξινόμια της ΕΕ και τα σχετικά σχέδια δράσης της Εταιρείας (προσέγγιση, επισκόπηση ταξινόμησης ΕΕ και επισκόπηση προετοιμασίας συμμόρφωσης με CSRD) για να διασφαλιστεί η ετοιμότητά της.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παράγ. 1 του Ν. 4449/2017, η ΕΕ καλείται να υποβάλει στη ΓΣ των Μετόχων την παρούσα Έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Οι αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης ενσωματώνονται στην εταιρική του κουλτούρα του Ομίλου, ο οποίος δεσμεύεται να δραστηριοποιείται με κοινωνική ευθύνη και υπευθυνότητα.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου βασίζεται στους πυλώνες της βιώσιμης ανάπτυξης και στα κριτήρια ESG (Environmental, Social and Governance), και δηλώνει τη δέσμευσή του για τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος, την προώθηση της κοινωνικής υπευθυνότητας, καθώς και την υιοθέτηση πρακτικών υπεύθυνης διακυβέρνησης.

Ενδεικτικά, ο Όμιλος αναγνωρίζοντας τη σημαντικότητα της κλιματικής αλλαγής, προσπαθεί να μειώσει το συνολικό αντίκτυπό του, μέσω της δέσμευσής του στην συστηματική παρακολούθηση της κατανάλωσης της ενέργειας και στην υιοθέτηση μέτρων εξοικονόμησης της ενέργειας σε όλες τις εγκαταστάσεις του, συμπεριλαμβανομένων και ενεργειακά πράσινων αποδοτικών πρακτικών. Ο Όμιλος επίσης εφαρμόζει πρακτικές ανακύκλωσης μέσω πολτοποίησης του χαρτιού από τις επιστροφές των εφημερίδων, των ενθέτων, των βιβλίων και των περιοδικών που κυκλοφορεί.

Με σεβασμό στις θεμελιώδεις αρχές της Οικουμενικής Διακήρυξης των Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων του ΟΗΕ, ο Όμιλος έχει δημιουργήσει ένα εργασιακό περιβάλλον αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πρακτικές δίκαιης πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο των εργαζομένων του, χωρίς καμία διάκριση ενώ ταυτόχρονα δεσμεύεται στη μηδενική ανοχή σε θέματα διαφθοράς και δωροδοκίας και στοχεύει στην πρόληψη τέτοιων περιστατικών σε όλες τις εκφάνσεις των δραστηριοτήτων του.

Σύμφωνα με τη νέα Οδηγία για την Υποβολή Εκθέσεων Εταιρικής Βιωσιμότητας (CSRD) 2022/2464/ΕΕ, η οποία εφαρμόστηκε από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και ενσωματώθηκε στο ελληνικό δίκαιο (ΦΕΚ 5164/2024) τον Δεκέμβριο του 2024, ο Όμιλος προχώρησε στη σύνταξη Έκθεσης Βιωσιμότητας στοχεύοντας στην ενίσχυση και τυποποίηση

των απαιτήσεων σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης. Η περίοδος αναφοράς της Έκθεσης Βιωσιμότητας καλύπτει την περίοδο από 1/1/2024 έως 31/12/2024, ευθυγραμμισμένη με τον κύκλο χρηματοοικονομικής αναφοράς του Ομίλου.

Η Deloitte παρουσίασε επίσης στην ΕΕ την Έκθεση Περιορισμένης Διασφάλισης αναφορικά με την Έκθεση Βιωσιμότητας του 2024.

Κατά την άσκηση του έργου της, η ΕΕ είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Η Πρόεδρος της ΕΕ

Ευγενία Παπαθανασοπούλου

9 Απριλίου 2025

