

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2025

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 2025, 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 2025 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 2025 και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

2. Σκοπός

Βασικός σκοπός της ΕΕ, ως Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «ΔΣ») της Εταιρείας, είναι η παροχή μιας δομημένης, συστηματικής εποπτείας των πρακτικών διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου επικουρεί το ΔΣ παρέχοντας συμβουλές και υποστήριξη στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, όπως περιγράφονται παρακάτω στην ενότητα τέσσερα (4). Ενδεικτικά, η Επιτροπή είναι υπεύθυνη 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 (εφεξής «ΣΕΕ»), του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής «ΣΕΔ») και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «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, Τρίτο Ανεξάρτητο, 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, **Τρίτος Ανεξάρτητος - 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 και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, διατηρούμενης, ωστόσο, ακέραιης της ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με το Σύστημα αυτό:

- α. Παρακολουθεί και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα και επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, και ειδικότερα, του συνόλου των πολιτικών, των διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας του Συστήματος του Εσωτερικού Ελέγχου και ιδίως των διαδικασιών που αφορούν στην χρηματοοικονομική πληροφόρηση και των συστημάτων πληροφορικής και κυβερνοασφάλειας
- β. Αξιολογεί την ανεξαρτησία, την επάρκεια, το έργο και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας
- γ. Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών της Εταιρείας για τη διαχείριση κινδύνων παρέχοντας συμβουλές στο ΔΣ και επιβλέπει τη συνολική διάθεση ανάληψης και στρατηγική κινδύνων της Εταιρείας
- δ. Παρακολουθεί την επάρκεια της διαδικασίας της Εταιρείας όσον αφορά την κανονιστική συμμόρφωση, την προστασία των δεδομένων και τη δεοντολογία.
- ε. Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017, και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία αξιολόγησης και επιλογής εξωτερικών ελεγκτών που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και για το ύψος αμοιβών τους.
- στ. Παρακολουθεί την διαδικασία και την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημερώνει το ΔΣ για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου
- ζ. Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και την συνέπεια αυτών, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- η. Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Στην αρχή του έτους καταρτίζεται και συμφωνείται το πρόγραμμα εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου, ώστε να διασφαλιστεί ο επαρκής σχεδιασμός και η κατάλληλη κάλυψη των δραστηριοτήτων της Επιτροπής. 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 πλάνου ελέγχου 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 2025 η ΕΕ συνεδρίασε συνολικά δώδεκα (12) φορές και επιπλέον για το 2026 συνολικά έξι (6) φορές. Η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησε, επίσης, μια σειρά από ανεπίσημες συζητήσεις και προπαρασκευαστικές συναντήσεις ενδιάμεσα των συνεδριάσεων της Επιτροπής. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκλήθηκαν και συμμετείχαν οι ΟΕΛ, ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 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.

Για τις συνεδριάσεις της ΕΕ τηρήθηκαν πρακτικά και το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώθηκε για τα θέματα που εξέτασε η Επιτροπή Ελέγχου δια των παρουσιάσεων της Προέδρου της Επιτροπής και της υποβολής των σχετικών πρακτικών και θεμάτων ημερήσιας διάταξης.

Η συμμετοχή στις συνεδριάσεις ήταν ιδιαίτερα ικανοποιητική και είχε ως εξής:

#	Ημερομηνία	Συμμετοχή μελών	Αριθμός θεμάτων
1	21/1/2025	Πλήρης απαρτία	3
2	21/2/2025	Πλήρης απαρτία	2
3	27/3/2025	Πλήρης απαρτία	5
4	8/4/2025	Πλήρης απαρτία	2
5	26/5/2025	Πλήρης απαρτία	1
6	23/6/2025	Πλήρης απαρτία	3
7	4/8/2025	Πλήρης απαρτία	5
8	15/9/2025	Πλήρης απαρτία	1
9	24/9/2025	Πλήρης απαρτία	1
10	13/11/2025	Πλήρης απαρτία	11
11	16/12/2025	Πλήρης απαρτία	7
12	30/12/2025	Πλήρης απαρτία	3
13	11/2/2026	Πλήρης απαρτία	12
14	16/2/2026	Πλήρης απαρτία	1
15	5/3/2026	Πλήρης απαρτία	3

16	18/3/2026	Πλήρης απαρτία	1
17	27/3/2026	Πλήρης απαρτία	3
18	7/4/2026	Πλήρης απαρτία	1
19	28/4/2026	Πλήρης απαρτία	3

Θεματολογία Συνεδριάσεων ΕΕ

Κατά τη χρήση 2025 εξετάσθηκαν όλα τα θέματα που εμπίπτουν στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου, με έμφαση στον Εξωτερικό Έλεγχο, τη Διαδικασία Χρηματοοικονομικής και μη Πληροφόρησης και τα Σύστηματα Εσωτερικού Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης. Ειδικότερα, στο σύνολο των δώδεκα (12) συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2025, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για σαράντα τέσσερα (44) θέματα, ενώ στο σύνολο των έξι (6) συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2026, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για είκοσι τέσσερα (24) θέματα επίσης. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρήθηκαν πρακτικά και καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από όλα τα μέλη.

Τα κύρια θέματα που εξέτασε η Επιτροπή Ελέγχου το 2025 ανά τομέα ευθύνης ήταν τα εξής:

5.1. 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, ενημερώθηκε για την έκδοση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2024 και της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης 2025 καθώς και για την Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2025 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στις συναντήσεις αυτές συζητήθηκαν οι κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθετήθηκαν όσον αφορά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η διαδικασία σύνταξής τους, καθώς και οι σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την κατάρτισή τους.

5.2. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση της διαδικασίας σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον έλεγχο των ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο. Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε μια σειρά συνεδριάσεων με τους εξωτερικούς ελεγκτές και την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τον έλεγχο και τη συζήτηση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών, της βάσης κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των βασικών λογιστικών πολιτικών, και την αξιολόγηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και ρευστότητας. Πιο συγκεκριμένα, εντός της χρήσης 2025 διενήργησε τρεις (3) συναντήσεις αναφορικά με τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση, που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και το περιεχόμενο των συμπληρωματικών εκθέσεων των αντίστοιχων ορκωτών ελεγκτών, δυο (2) συναντήσεις αναφορικά με τη διαδικασία διενέργειας επισκόπησης των ατομικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρείας για το Α' εξάμηνο του 2025.

Κατά τις προαναφερόμενες συνεδριάσεις κατά τις οποίες συζητήθηκαν με τους Ελεγκτές τα κύρια θέματα ελέγχου και τα αποτελέσματά τους, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα σημαντικότερα ζητήματα και τους κινδύνους που ενδεχομένως επηρεάζουν την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά τη σύνταξή τους σύμφωνα και με τις σχετικές αξιολογήσεις της Διοικήσεως, επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις και την Έκθεση Βιωσιμότητας πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει

την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Επίσης, εντός του 2025 διενήργησε και μια (1) συνάντηση 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 2025. Κατά την συνάντηση αυτή, η ΕΕ ενημερώθηκε για τα θέματα ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025 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 ασφαλείας εσωτερικού ελέγχου από τη Διοίκηση.

Εντός της χρήσης 2026 διενήργησε δυο (2) ακόμα 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 πρώτη συνάντηση έλαβε χώρα την 11/02/2026, προκειμένου να γνωστοποιηθούν οι αντιδράσεις του ελεγκτή στους εκτιμηθέντες κινδύνους (ελεγκτικές διαδικασίες και προσέγγιση ελέγχου) και τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που εκτελέστηκαν καθώς και ο εκ νέου προσδιορισμός του επιπέδου σημαντικότητας (materiality level) της Εταιρείας και του Ομίλου. Η δεύτερη πραγματοποιήθηκε την 07/04/2026, 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 2025, 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.

5.3. Εξωτερικοί Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές (ΟΕΛ)

Εποπτεία της διαδικασίας επιλογής

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την εποπτεία της σχέσης της Εταιρείας με τους εξωτερικούς ελεγκτές, συμπεριλαμβανομένης της διαδικασίας διορισμού και της περιοδικής

εναλλαγής των ορκωτών ελεγκτών. Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί, σε ετήσια τουλάχιστον βάση, την απόδοση και την ανεξαρτησία των εξωτερικών ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίβλεψε τις διαδικασίες για την αξιολόγηση και επιλογή του ΟΕΛ για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το οικονομικό έτος 2025, σύμφωνα με την πολιτική της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε να εισηγηθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της Deloitte ως ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2025, υπό την επιφύλαξη έγκρισης του εν λόγω διορισμού από την Ετήσια Γενική Συνέλευση. Η Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων επαναδιόρισε την Deloitte ως ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας για το 2025.

Μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε, επίσης, την ανάθεση μη ελεγκτικών υπηρεσιών, αφού βεβαιώθηκε ότι οι εν λόγω υπηρεσίες δεν επηρεάζουν την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα της εν λόγω εταιρείας.

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

Κατά τη διάρκεια του 2025 και του 2026 μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης αυτής, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις συνεδριάσεις της ασχολήθηκε, μεταξύ άλλων, με τα παρακάτω θέματα σχετικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο και τις ελεγκτικές διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας:

- 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 Επικεφαλής Κανονιστικής Συμμόρφωσης με την οποία διαβεβαιώνεται για τη χρήση 2025 η μη ύπαρξη επιβεβαιωμένων περιστατικών διαφθοράς και δωροδοκίας.
- Εξέτασε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις Δραστηριότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε από την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό αναφοράς περιόδου και επισκόπησε τα ευρήματα αυτών, με έμφαση στα υψηλού κινδύνου, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση και τον χρονικό ορίζοντα υλοποίησής τους. Επιπλέον, ενημερώθηκε για την παρακολούθηση υλοποίησης (follow up) των ενεργειών, σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα που είχε τεθεί από τους υπεύθυνους υλοποίησης των ενεργειών.
- Ενέκρινε την Ετήσια Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου (Annual Internal Audit Report) για τη χρήση 2025.
- Αξιολόγησε τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2024 και για τη χρήση 2025.
- Επισκόπησε την Ετήσια Απολογιστική Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων (Annual Risk Management Report) και αξιολόγηση της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων για τη χρήση 2025.
- Ενέκρινε το Ετήσιο Πλάνο Δράσης της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και το πρόγραμμα εκπαίδευσης για τη χρήση 2025.
- Επισκόπησε την ετήσια απολογιστική έκθεση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τη χρήση 2025.
- Αποφάσισε και ενέκρινε την αναθεώρηση/τροποποίηση του Καταστατικού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Charter) και του Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual), όπως προτάθηκε από την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

5.5. Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός του 2026, ενημερώθηκε επί της Έκθεσης Αποτελεσμάτων της αξιολόγησης του ΣΕΕ του ανεξάρτητου εξωτερικού αξιολογητή (ελεγκτική εταιρεία Deloitte), αναφορικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, για την περίοδο από 27.01.2025 έως 31.12.2025, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2025, Ειδικότερα, η Επιτροπή ενημερώθηκε για το αποτέλεσμα τόσο της συνοπτικής Έκθεσης του Εξωτερικού Αξιολογητή που θα γνωστοποιηθεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και δεν περιλαμβάνει ουσιώδεις αδυναμίες, καθώς και της αναλυτικής αντίστοιχης Έκθεσης, που επίσης δεν περιλαμβάνει μη ουσιώδεις αδυναμίες. Παράλληλα, ταυτόχρονα με την αξιολόγηση του ΣΕΕ, ενημερώθηκε, επί της Έκθεσης Αποτελεσμάτων της αξιολόγησης του ΣΕΕ από τον ανεξάρτητο εξωτερικό αξιολογητή, για την περίοδο από 27.01.2025 έως 31.12.2025 με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2025, η οποία δεν περιλαμβάνει ευρήματα και είναι με σύμφωνη γνώμη. Αναλυτικότερα τα αποτελέσματα της ως άνω αξιολόγησης εμπεριέχονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για την χρήση 2025.

5.6. Βιώσιμη Ανάπτυξη και Ευρωπαϊκή Οδηγία για την Υποβολή Εταιρικών Εκθέσεων Βιωσιμότητας (CSRD)

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τη βιώσιμη ανάπτυξη στον στρατηγικό της σχεδιασμό και οι αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης ενσωματώνονται στην εταιρική κουλτούρα του Ομίλου, ο οποίος δεσμεύεται να δραστηριοποιείται με κοινωνική ευθύνη και υπευθυνότητα.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, μέσω της οποίας δεσμεύεται να ενσωματώσει τις αρχές για το περιβάλλον, την κοινωνία και την εταιρική διακυβέρνηση (ESG) στην επιχειρηματική στρατηγική, τις λειτουργίες και τις διαδικασίες λήψης αποφάσεων της. Η Πολιτική θεσπίζει ένα πλαίσιο για τον εντοπισμό, τη διαχείριση και την παρακολούθηση ουσιωδών θεμάτων που σχετίζονται με το περιβάλλον, την κοινωνία και την εταιρική διακυβέρνηση, λαμβάνοντας υπόψη τις προσδοκίες των ενδιαφερόμενων μερών. Η Πολιτική βασίζεται στους πυλώνες της βιώσιμης ανάπτυξης και στα κριτήρια ESG (Environmental, Social and Governance), και δηλώνει τη δέσμευσή της Εταιρείας για τη μείωση του περιβαλλοντικού της 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.

Η Εταιρεία έχει επίσης καταρτίσει Διαδικασία για την Κατάρτιση της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία ορίζει τις διαδικασίες για τον σχεδιασμό και την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένης της σύνταξης της Ολοκληρωμένης Μη Χρηματοοικονομικής Έκθεσης, η οποία υπόκειται σε ανεξάρτητη εξωτερική διασφάλιση σύμφωνα με τα ισχύοντα πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της βάσει του Ν. 4449/2017, παρακολουθεί τη διαδικασία υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας και την ακεραιότητα των γνωστοποιήσεων για ζητήματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG), συμπεριλαμβανομένης της εξωτερικής διασφάλισης αυτών, εξασφαλίζοντας τη συνέπεια με την εγκεκριμένη Πολιτική Βιωσιμότητας και τις ισχύουσες κανονιστικές απαιτήσεις.

Η ΕΕ, κατά τη συνεδρίαση της 13/11/2025, συζήτησε με τη σύμβουλο PwC, τον αντίκτυπο των εταιρικών εξελίξεων που σχετίζονται με την CSRD και την Ταξινόμηση 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.

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 1/1/2025 έως 31/12/2025, ευθυγραμμιζόμενη με τον κύκλο χρηματοοικονομικής αναφοράς του Ομίλου.

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των νέων κανονιστικών απαιτήσεων του Ν. 5164/2024, και της Οδηγίας CSRD, προέβη σε σειρά ενεργειών για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις δημοσιοποίησης της Έκθεσης Βιωσιμότητας. Μεταξύ άλλων, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για βασικά ζητήματα που αφορούν την προετοιμασία της Έκθεσης Βιωσιμότητας, όπως το πεδίο αναφοράς, τη διαδικασία σύνταξης της δήλωσης βιωσιμότητας, τη μεθοδολογία Διπλής Σημαντικότητας και τα ουσιώδη θέματα για το 2025.

Η Deloitte παρουσίασε επίσης στην ΕΕ την Έκθεση Περιορισμένης Διασφάλισης αναφορικά με την Έκθεση Βιωσιμότητας του 2025.

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.

5.7. Λοιπές συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή είχε συναντήσεις με ανώτατα στελέχη της Εταιρείας σημαντικών οργανωτικών μονάδων, με σκοπό να ενημερωθεί για την εσωτερική τους οργάνωση και τα σημαντικά θέματα που αποτελούν τις τρέχουσες προτεραιότητές τους.

Επίσης η Επιτροπή, σύμφωνα με την παρ. 11.3 του Κανονισμού Λειτουργίας της όπου οφείλει να εξετάζει και να αξιολογεί την επάρκειά του και να προβαίνει σε τροποποίησή του, όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο τουλάχιστον ανά διετία, προχώρησε σε επισκόπηση του Κανονισμού Λειτουργίας της και κατέληξε, ομόφωνα και παμπηφεί, ότι αυτός παραμένει επίκαιρος και ότι δεν συντρέχει καμία από τις ανωτέρω περιπτώσεις που δύνανται να επιβάλλουν τροποποίηση/αναθεώρησή του.

Κατά τη συνεδρίαση της ΕΕ, στις 27/3/2025, η Επιτροπή αξιολόγησε τις προτεινόμενες αμοιβές α) της PricewaterhouseCoopers (PwC) ΑΕ αναφορικά με την προετοιμασία της έκθεσης βιωσιμότητας 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 ενέκρινε το ύψος των αμοιβών αυτών.

Κατά τη συνεδρίαση της ΕΕ, στις 16/12/2025, η Επιτροπή ενέκρινε συνολικά και απολογιστικά το σύνολο των ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών που παρασχέθηκαν από τη Deloitte κατά τη χρήση 2025.

Κατά τη συνεδρίαση της ΕΕ, στις 5/3/2026, η Επιτροπή ενέκρινε τη διαφοροποίηση του προορισμού των αντληθέντων κεφαλαίων, σε σχέση με την προβλεπόμενη στο από 14.01.2025 εγκεκριμένο Ενημερωτικό Δελτίο της Εταιρείας χρήση τους, προκειμένου ποσό €6.769.867 να διατεθεί στη χρήση (i) (εξαγορές και συμμετοχές σε τρίτες εταιρείες και επενδύσεις) αντί της χρήσης (ii) (επενδύσεις σε τεχνολογία, εγκαταστάσεις και πάγιο εξοπλισμό)..

Η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε τα αποτελέσματα της αυτοαξιολόγησης της αποτελεσματικότητας λειτουργίας της, η οποία διενεργήθηκε στο πλαίσιο μιας συνολικής αυτοαξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του από τα Μέλη του στο τέλος της χρήσης 2025 και ολοκληρώθηκε στις αρχές 2026. Η συμμετοχή στη διαδικασία αυτό-αξιολόγησης για το 2025, κρίθηκε ιδιαίτερα ικανοποιητική, καθώς και τα τρία (3) υφιστάμενα Μέλη της Επιτροπής προέβησαν στη συμπλήρωση του σχετικού ερωτηματολογίου και τα μέλη αξιολόγησαν θετικά τη συνολική λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου, επισημαίνοντας τον υψηλό βαθμό επαγγελματισμού που επιδεικνύεται, την προσήλωση στη συμμόρφωση με το κανονιστικό πλαίσιο, καθώς και την αποτελεσματική συνεργασία της Επιτροπής με τις αρμόδιες ελεγκτικές και υποστηρικτικές μονάδες.

Παράλληλα, αναγνωρίστηκε ότι η σύνθεση της Επιτροπής καλύπτει επαρκώς το σύνολο των απαιτούμενων γνωστικών αντικειμένων, γεγονός που συμβάλλει στον έγκαιρο εντοπισμό και τη διαχείριση κινδύνων και στη διαμόρφωση αξιόπιστων αναφορών. Ταυτόχρονα, επισημάνθηκε ότι, δεδομένης και της σχετικά πρόσφατης σύστασης της Επιτροπής, υφίστανται περιθώρια περαιτέρω ενίσχυσης της αποτελεσματικότητάς της, ιδίως μέσω της συνεχούς εκπαίδευσης και επιμόρφωσης των Μελών και της σταδιακής ωρίμανσης των διαδικασιών λειτουργίας της, χωρίς ωστόσο να διατυπώνονται ουσιώδεις αδυναμίες στη σημερινή της λειτουργία.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλεγξε και ενέκρινε, επίσης, το ετήσιο πρόγραμμα/ημερήσια διάταξη των συνεδριάσεων της για το 2026, καθώς και τον Οικονομικό Προϋπολογισμό της ΜΕΕ για το 2026.

Η Επιτροπή Ελέγχου ξεκίνησε τη διαδικασία για την περιοδική αξιολόγηση της καταλληλότητας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ), σύμφωνα με το Άρθρο 14 του Ν. 4706/2020. Τον Μάρτιο του 2026, παρουσιάστηκε στην Επιτροπή Ελέγχου το αποτέλεσμα της περιοδικής αξιολόγησης της καταλληλότητας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Δεν εντοπίστηκαν ευρήματα που να συνιστούν ουσιώδεις ή μη αδυναμίες του ΣΕΕ και του ΣΕΔ της Εταιρείας.

Η Πρόεδρος της ΕΕ

Ευγενία Παπαθανασοπούλου

28 Απριλίου 2026