



Μυτιληναίος Α.Ε.

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου  
(άρθρο 44 παρ. 1, περ. (θ) του Ν. 4449/2017)

27/03/2024

## Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής «η Επιτροπή») είναι στην ευχάριστη θέση μέσω της Παρούσας Έκθεσης να ενημερώσει τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο έχει εκπληρώσει τις αρμοδιότητές της κατά τη διάρκεια των παρόντων απαιτητικών καιρών με σημαντικές προκλήσεις για ένα ακόμα έτος.

Η φετινή έκθεση, παρέχει πληροφορίες για το έργο της Επιτροπής κατά το 2023, καθώς και τα σημαντικότερα σημεία στα οποία επικεντρώθηκαν οι συζητήσεις της και οι εργασίες της. Επιπλέον των βασικών τομέων συζήτησης, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της που αναλύονται κατωτέρω, η Επιτροπή ασχολήθηκε με σημαντικά θέματα της Εταιρείας όπως αναδείχθηκαν από τις περιοδικές ενημερώσεις της Διοίκησης προς την Επιτροπή κατά τη διάρκεια του έτους.

Η Επιτροπή πιστεύει ότι η συνεχής βελτίωση του περιβάλλοντος εσωτερικού ελέγχου εξακολουθεί να είναι καθοριστικής σημασίας για τη βιωσιμότητα της Εταιρείας.

Η Επιτροπή θα εστιάσει και το έτος 2024 στα σημαντικότερα θέματα και πιθανούς κινδύνους στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της.

## Σκοπός της Επιτροπής και βασικές αρμοδιότητες

Η Επιτροπή έχει ως σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού συμβουλίου (εφεξής το «ΔΣ») στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- (α) τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- (β) το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (system of internal controls), συμπεριλαμβανομένης της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit) της Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων, και της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και
- (γ) την εποπτεία του (εξωτερικού) υποχρεωτικού τακτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Ενώ όλα τα μέλη του ΔΣ έχουν ατομικά και συλλογικά καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας, η Επιτροπή έχει ιδιαίτερο ρόλο, ενεργώντας ανεξάρτητα από τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, να διασφαλίζει ότι τα συμφέροντα των μετόχων προστατεύονται δεόντως σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων. Ωστόσο, το ΔΣ φέρει τη γενική ευθύνη για τον τρόπο που αντιμετωπίζει η Εταιρεία τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Επιτροπή αναφέρεται στο ΔΣ σχετικά με το πώς εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει συστάσεις προς αυτό. Μια πλήρης καταγραφή αρμοδιοτήτων της Επιτροπής περιέχεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος κρίθηκε ότι δεν χρήζει τροποποιήσεων εντός του 2023.

Ο εγκεκριμένος από το ΔΣ Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής είναι διαθέσιμος στον Ιστότοπο της Εταιρείας στην ακόλουθη διεύθυνση: <https://www.mytilineos.gr/el/i-etaireia-mas/diakubernisi/etairiki-diakyvernsh/epitropes/>

Η Επιτροπή ενημερώνει το ΔΣ, τουλάχιστον μία φορά ανά τρίμηνο ή όποτε κριθεί σκόπιμο, για τις εργασίες της. Η ενημέρωση αυτή περιλαμβάνει ενδεικτικά:

- τα σημαντικά, κρίσιμα και ουσιαστικά θέματα που αφορούν στη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον τρόπο αντιμετώπισης αυτών,
- την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας του τακτικού ελέγχου και την εισήγηση του διορισμού, επαναδιορισμού ή απομάκρυνσης του ορκωτού ελεγκτή,
- θέματα για τα οποία το ΔΣ έχει ζητήσει την άποψη της Επιτροπής,
- το αποτέλεσμα του τακτικού ελέγχου και την επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο αυτός συνέβαλε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του ρόλου της Επιτροπής, και
- τις αναφορές που υποβάλλει στην Επιτροπή ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με τις εργασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής έχουν δηλώσει ότι αποδέχονται τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντά τους και ότι θα εκτελούν τις εργασίες τους σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και το νόμο.

## Σύνθεση της Επιτροπής, δεξιότητες και εμπειρία

Η Επιτροπή είναι επιτροπή του ΔΣ και απαρτίζεται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, τα οποία στο σύνολό τους είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Τα μέλη της Επιτροπής ορίζονται από το ΔΣ κατόπιν συστάσεως της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής εκλέγουν τον Πρόεδρο αυτής. Ο Πρόεδρος του ΔΣ δεν μπορεί να είναι μέλος της Επιτροπής.

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής η θητεία των μελών της είναι ανάλογη με τη θητεία του ΔΣ, που είναι τετραετής εκτός αν άλλως αποφασιστεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή κατ' εξουσιοδότηση της τελευταίας του ΔΣ. Η θητεία της παρούσας Επιτροπής λήγει στις 02.06.2026 (παρατεινόμενη αυτοδίκαια μέχρι την πρώτη τακτική γενική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του διοικητικού συμβουλίου).

## Σύνθεση / Θητεία της Επιτροπής

Ακολούθως παρουσιάζεται η σύνθεση της Επιτροπής κατά το έτος 2023, η θητεία των μελών της και σχετικές σημειώσεις / επεξηγήσεις:

Μέλος	Ιδιότητα	Θητεία
Αλέξιος Πιλάβιος	Πρόεδρος	02.06.2022 – 02.06.2026
Κωνσταντίνα Μαυράκη	Μέλος	02.06.2022 – 02.06.2026
Αντώνιος Μπαρτζώκας	Μέλος	02.06.2022 – 02.06.2026

Αξίζει να σημειωθεί ότι:

(\*) Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας από 15.06.2021, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αποφάσισε ότι η Επιτροπή θα αποτελεί επιτροπή του ΔΣ, η οποία θα απαρτίζεται

από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Σε αυτό το πλαίσιο, το ΔΣ της Εταιρείας όρισε στις 02.06.2022 τρία από τα ανεξάρτητα μέλη του ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Η δικηγόρος κα Βασιλική Πράντζου είναι Γραμματέας της Επιτροπής. Ο Εταιρικός Γραμματέας συνεργάζεται με τον Γραμματέα της Επιτροπής και συνδράμει την Επιτροπή στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του.

Τα μέλη της Επιτροπής έχουν δεξιότητες σχετικές με τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς διαθέτουν επαρκή γνώση στον κλάδο βιομηχανικών προϊόντων και υπηρεσιών, στην ελεγκτική ή λογιστική και εμπειρία σε τομείς Εταιρικής Διακυβέρνησης και Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής επισυνάπτονται στην παρούσα Έκθεση.

Τέλος, η Επιτροπή έχει στη διάθεσή της τους αναγκαίους πόρους ώστε να λαμβάνει τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου εάν και εφόσον χρειάζεται. Κατά το 2023, η εταιρεία Deloitte παρείχε συμβουλευτικές υπηρεσιών σε οργανωτικά θέματα της Επιτροπής, στο πλαίσιο της εξωτερικής αξιολόγησης λειτουργίας της.

## Συνεδριάσεις και λειτουργία της Επιτροπής

Η Επιτροπή συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όταν απαιτείται. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συζητά με το ΔΣ για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε προγραμματισμένη συνεδρίαση του ΔΣ, σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων.

Κατά το 2023, η Επιτροπή συνεδρίασε σε τακτική βάση (14 φορές συνολικά) και συζητήσε για όλα τα θέματα που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, με έμφαση στα ακόλουθα: α) Εξωτερικός Έλεγχος και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, β) Εσωτερικός έλεγχος, γ) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, δ) Οργανωτικά Θέματα της Επιτροπής, ε) Λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες / σκοπό της Επιτροπής. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων για το 2023. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων παραστάθηκαν όλα τα μέλη της Επιτροπής, που διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

Πέρα από τα μέλη της Επιτροπής, στις συνεδριάσεις συμμετέχει ο Γραμματέας και ο Εταιρικός Γραμματέας όταν δεν είναι το ίδιο πρόσωπο. Εναπόκειται στην ευχέρεια της Επιτροπής να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, άλλα μέλη του ΔΣ, ή άλλα πρόσωπα εντός και εκτός της Εταιρείας, προκειμένου να την ενημερώνουν ή/και να παρακολουθούν συγκεκριμένη συνεδρίαση ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Η Chief Finance Officer, ο Chief Treasury & IR Officer, η Chief of Staff, ο Chief Administration Officer and Head of CEO's office, η Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου, ο Διευθυντής Κανονιστικής Συμμόρφωση, καθώς και ο ορκωτός ελεγκτής προσκαλούνται τακτικά με πρωτοβουλία του Προέδρου.

## Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

### Δημοσιοποίηση μη ελεγμένων οικονομικών μεγεθών και λοιπών βασικών πληροφοριών – «Flash Notes»

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών παρουσίασε σε συνεδριάσεις της Επιτροπής προκαταρκτικά οικονομικά αποτελέσματα που ακολούθως δημοσίευσε η Εταιρεία με τη μορφή «Flash Note» για τη χρήση

που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022, καθώς και για την περίοδο από 01 Ιανουαρίου 2023 έως 30 Ιουνίου 2023 αντίστοιχα. Τα σχετικά «Flash Notes» αναφέρονταν σε μη ελεγμένα χρηματοοικονομικά μεγέθη και εκτιμήσεις της Διοίκησης και προβλέψεις που αφορούσαν χρηματοοικονομικά στοιχεία ή άλλα γεγονότα των ανωτέρω περιόδων. Σημειώνεται ωστόσο, ότι οι Ορκωτοί Ελεγκτές πραγματοποίησαν τη διενέργεια συγκεκριμένων προσυμφωνημένων διαδικασιών επί των «Flash Notes», με σκοπό τη χορήγηση επιστολών «Comfort Letter» προς τη Διοίκηση της Εταιρείας. Στις επιστολές «Comfort Letter» των ορκωτών ελεγκτών δεν αναφέρθηκαν διαφωνίες με τα στοιχεία των «Flash Notes». Η Επιτροπή δεν διαπίστωσε κενά ή αποκλίσεις στις πληροφορίες και διασφαλίσεις που της παρασχέθηκαν και εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκριση δημοσίευσης των «Flash Notes». Τέλος, η Επιτροπή επισκόπησε τα σχετικά Δελτία Τύπου επί των «Flash Note».

### ***Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις 2023***

Τον Μάρτιο 2024, η Επιτροπή ενημερώθηκε από την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023. Η Επιτροπή ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών κατά τη σύνταξη των Καταστάσεων.

Η Επιτροπή συζήτησε με τους ορκωτούς ελεγκτές (Grant Thornton) και την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών τα κύρια θέματα ελέγχου κατά τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το εταιρικό έτος που έληξε στις 31.12.2023. Η Επιτροπή συνέταξε ενημερωτική έκθεση προς το Διοικητικό Συμβούλιο και εισηγήθηκε την έγκρισή τους, καθώς και επεξήγησε στο Διοικητικό Συμβούλιο πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία. Σε αυτό το πλαίσιο, η Επιτροπή αξιολόγησε και συμπέρανε ότι η ετήσια οικονομική έκθεση συνολικά μαζί με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή, δίκαιο, ισορροπημένο και κατανοητό την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους. Επίσης, η Επιτροπή ενημέρωσε το ΔΣ ότι οι Ορκωτοί Ελεγκτές έχουν συμβάλει ουσιαστικά στην ακεραιότητα των Οικονομικών Καταστάσεων με την εμπειρία τους και την ανεξάρτητη διαβεβαίωση ότι οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023, την χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή.

### ***Οικονομικά Αποτελέσματα 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2023***

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών ενημέρωσε την Επιτροπή για τα οικονομικά αποτελέσματα του 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2023 και έθεσε υπόψη της σχέδιο σχετικής ανακοίνωσης προς το επενδυτικό κοινό. Η Επιτροπή, αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν, εξέφρασε την ικανοποίησή της για την πορεία της Εταιρείας.

### ***Οικονομικά Αποτελέσματα α' Εξαμήνου 2022***

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών ενημέρωσε την Επιτροπή για τα οικονομικά αποτελέσματα του 1<sup>ου</sup> εξαμήνου 2023 και δεν διαπιστώθηκαν κενά ή αποκλίσεις στις διαβεβαιώσεις που παρασχέθηκαν για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών. Η Επιτροπή συνέταξε σχετική έκθεση επί της επισκόπησης των εξαμηνιαίων ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας προς το ΔΣ.

## Οικονομικά Αποτελέσματα 1<sup>ου</sup> τριμήνου 2023

Η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών ενημέρωσε την Επιτροπή για τα οικονομικά αποτελέσματα του 1<sup>ου</sup> τριμήνου 2023 και έθεσε υπόψη της σχέδιο σχετικής ανακοίνωσης προς το επενδυτικό κοινό. Η Επιτροπή αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν και εξέφρασε την ικανοποίησή της για την πορεία της Εταιρείας.

## Εξωτερικοί (Ορκωτοί) Ελεγκτές

### Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή έχει πρωτεύουσα αρμοδιότητα στην επιλογή του κυρίου εταίρου ελέγχου (τακτικού ελεγκτή). Στα σχετικά καθήκοντα της Επιτροπής περιλαμβάνονται: η διαπραγμάτευση της αμοιβής και του εύρους του ελέγχου, η εκκίνηση της διαγωνιστικής διαδικασίας, έκφραση γνώμης για τον υπεύθυνο κύριο εταίρο του έργου και η εισήγηση προς το ΔΣ για τον διορισμό, επαναδιορισμό, και απομάκρυνση των ορκωτών ελεγκτών.

Τον Απρίλιο 2023, η Επιτροπή, αξιολογώντας το έργο της Grant Thornton, ορκωτού ελεγκτή της Εταιρείας και λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, και τη γνώμη της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, αποφάσισε να προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο τον επαναδιορισμό της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton ως ορκωτού ελεγκτή για τη χρήση 2023.

Παράλληλα, η Επιτροπή προέβη σε διενέργεια διαγωνισμού επιλογής νέου ορκωτού ελεγκτή, στο πλαίσιο εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 και των σχετικών μεταβατικών διατάξεων του άρθρου 52 του Ν. 4449/2017 αναφορικά με τις ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος. Τον Νοέμβριο 2023 ολοκληρώθηκε η διαγωνιστική διαδικασία για την ανάδειξη νέων υποψηφίων ως ορκωτών ελεγκτών για τον τακτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση από 01.01.2024 έως 31.12.2024. Ειδικότερα, η Επιτροπή, αφού πραγματοποίησε κατ'ιδίαν συναντήσεις με κάθε μία από τις υποψήφιες ελεγκτικές εταιρείες και, λαμβάνοντας υπόψη και την αξιολόγηση προσφορών, από τεχνική και οικονομική σκοπιά, συνέταξε σχετική εισήγηση προς το διοικητικό συμβούλιο.

### Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας

Στη σχέση της με τους ορκωτούς ελεγκτές, η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Τόσο το ΔΣ όσο και οι ορκωτοί ελεγκτές έχουν πολιτικές και διαδικασίες σχεδιασμένες για να προστατεύουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή.

Η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του ορκωτού ελεγκτή και συζητά μαζί του απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών των απειλών. Η Επιτροπή εξετάζει κατά πόσον οι σχέσεις, λαμβανομένων υπόψη των απόψεων του ορκωτού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, κατά περίπτωση, φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή.

Οι ορκωτοί ελεγκτές κατά το 2023 υπέβαλαν στην Επιτροπή τη δήλωση ανεξαρτησίας από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα.

## Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Η Επιτροπή κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων της αφιέρωσε σημαντικό χρόνο προκειμένου να ενημερωθεί και να συζητήσει θέματα σχετικά με τη διαδικασία προετοιμασίας των ετήσιων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα κύρια θέματα που συζητήθηκαν και οι δραστηριότητες της Επιτροπής είναι οι ακόλουθες:

Θέμα	Δραστηριότητα
Σχεδιασμός Τακτικού Ελέγχου	<p>Οι Ορκωτοί Ελεγκτές παρουσίασαν στην Επιτροπή έκθεση, η οποία μεταξύ άλλων αποτύπωνε το πρόγραμμα επικοινωνίας των ορκωτών ελεγκτών με την Επιτροπή σε σχέση με το χρονοδιάγραμμα του τακτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της για τη χρήση 31.12.2023, τις ομάδες ελέγχου και εμπειρογνομώνων, καθώς και αναφορά στα σημαντικά θέματα κατά τον σχεδιασμό του ελέγχου και ειδικότερα στους αναγνωρισθέντες κινδύνους των οικονομικών καταστάσεων.</p>
	<p>Η Επιτροπή παρακολούθησε τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για το εταιρικό έτος που έληξε στις 31.12.2023 από τους ορκωτούς ελεγκτές.</p> <p>Οι ορκωτοί ελεγκτές αναφέρθηκαν μεταξύ άλλων στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους (<i>materiality</i>) και συζητήθηκε με την Επιτροπή η μεθοδολογία και οι παράμετροι προσδιορισμού του. Πιο συγκεκριμένα, οι ορκωτοί ελεγκτές ενημέρωσαν την Επιτροπή ότι για τον υπολογισμό του Ουσιώδους Μεγέθους (<i>materiality</i>) έχει καθοριστεί ως κατάλληλο σημείο αναφοράς (<i>benchmark</i>) τα Κέρδη προ φόρων, δεδομένου ότι η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.</p>
Έλεγχος Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων – Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	<p>Στις συζητήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές, ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στα <b>«Σημαντικότερα θέματα ελέγχου»</b> όπως αυτά προσδιορίστηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές, και τον τρόπο με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν στον έλεγχό τους. Τα τρία «Σημαντικότερα θέματα ελέγχου», όπως αναφέρονται στην έκθεση ελέγχου, αποτυπώνονται κατωτέρω:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Αναγνώριση εσόδων:</b> θεωρήθηκε περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος καθώς εμπεριέχει πολυπλοκότητα που σχετίζεται με τον όγκο των συναλλαγών, τη χρήση πληροφορικών συστημάτων καθώς και κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης οι οποίες ενέχουν ως ένα βαθμό αβεβαιότητα.</li> <li>• <b>Αξιολόγηση απομείωσης μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων:</b> θεωρήθηκε περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος δεδομένης της σημαντικότητας της αξίας των στοιχείων αυτών και της χρήσης παραδοχών της Διοίκησης για τον προσδιορισμό των ανακτήσιμων ποσών.</li> <li>• <b>Προβλέψεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις:</b> ο προσδιορισμός των προβλέψεων η γνωστοποιήσεων ενδεχόμενων υποχρεώσεων και απαιτήσεων που σχετίζονται με τις δικαστικές υποθέσεις και διαδικασίες</li> </ul>

*επιδιαιτησίας θεωρήθηκε περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος καθώς περιλαμβάνει σημαντικές κρίσεις της Διοίκησης βασισμένες σε εκτιμήσεις των νομικών συμβούλων της.*

**Η Επιτροπή εξέτασε και συζήτησε αναλυτικά τα ανωτέρω θέματα με τους ορκωτούς ελεγκτές, χωρίς την παρουσία διευθυντικών στελεχών των οικονομικών υπηρεσιών της Εταιρείας.**

<p>Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2023</p>	<p>Η Επιτροπή, μετά από την ανασκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023 και τις συζητήσεις που είχε με την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών και τους ορκωτούς ελεγκτές, πρότεινε την έγκρισή τους στο ΔΣ.</p>
<p>Φορολογικός Έλεγχος</p>	<p>Οι ορκωτοί ελεγκτές, σε συνάντησή τους με την Επιτροπή χωρίς την παρουσία διευθυντικών στελεχών των οικονομικών υπηρεσιών της Εταιρείας, ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής για:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου που διεξήγαγαν σύμφωνα με το άρθρο 65Α παρ. 1 του ν. 4174/2013 και την ΠΟΛ.1124/2015, όπως τροποποιημένη ισχύει, στην ίδια την Εταιρεία και σε εκείνες τις ελληνικές θυγατρικές της που έχουν υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο για τη χρήση 2022.</li> <li>• τις Εκθέσεις Φορολογικής Συμμόρφωσης που εξέδωσαν στο πλαίσιο του ανωτέρω φορολογικού ελέγχου και την εξέλιξη των φορολογικών ελέγχων από τις αρχές.</li> </ul>
<p>Έλεγχος των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων</p>	<p>Οι ορκωτοί ελεγκτές ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής για την επισκόπηση που διενήργησαν επί των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της για την εξαμηνιαία περίοδο από 01.01.2023 έως 30.06.2023 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και υπέβαλαν στην Επιτροπή σχετική έκθεση-παρουσίαση. Οι ορκωτοί ελεγκτές αναφέρθηκαν μεταξύ άλλων στο εύρος και στους τομείς διαδικασιών επισκόπησης του Ομίλου, στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους (materiality), στις μη οριστικοποιημένες διαφορές και στα σημαντικά θέματα επισκόπησης.</p>
<p>Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή για τη χρήση 2023</p>	<p>Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν στην Επιτροπή τη συμπληρωματική έκθεσή τους προς την Επιτροπή, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 σχετικά με τον έλεγχό τους επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2023.</p>
<p>Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2022</p>	<p>Η Επιτροπή, μετά από την ανασκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022 και τις συζητήσεις που είχε με την Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών και τους ορκωτούς ελεγκτές, πρότεινε την έγκρισή τους στο ΔΣ.</p>
<p>Συμπληρωματική Έκθεση προς την</p>	<p>Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν στην Επιτροπή τη συμπληρωματική έκθεσή τους προς την Επιτροπή, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 σχετικά με τον έλεγχό τους επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της</p>



Επιτροπή για τη χρήση  
2022

Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για το έτος που έληξε 31 Δεκεμβρίου  
2022.

## Παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές

Η Επιτροπή παρακολουθεί τη συμμόρφωση του ορκωτού ελεγκτή με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, όπως εκάστοτε ισχύουν, καθώς και με τις λοιπές σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις, αναφορικά με το ύψος του συνόλου των αμοιβών που καταβάλλει η Εταιρεία σε αυτόν σε σχέση με το σύνολο των εσόδων του ορκωτού ελεγκτή ή του συνόλου των εσόδων του από ελεγκτικές υπηρεσίες, ώστε να μην τίθεται σε αμφισβήτηση η ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα του ορκωτού ελεγκτή εξαιτίας του μεγέθους των παρεχόμενων υπηρεσιών προς την Εταιρεία.

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή θεωρεί ότι οι ορκωτοί ελεγκτές κατέχουν σημαντική γνώση της δραστηριότητας του Ομίλου και του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι λογιστικές πολιτικές. Αυτό σημαίνει ότι σε ορισμένες περιπτώσεις φορές κρίνεται πιο αποδοτικό οι ορκωτοί ελεγκτές να παρέχουν οι ίδιοι μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Επίσης, σε ορισμένες περιπτώσεις δύναται να υφίστανται λόγοι εμπιστευτικότητας που καθιστούν τους ορκωτούς ελεγκτές την προτιμώμενη επιλογή για να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η διασφάλιση της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών αποτελεί πρωτεύουσα προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο η Επιτροπή διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητά τους.

Για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία, η Επιτροπή κρίνει και αξιολογεί τα ακόλουθα:

- ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών τόσο, όσο δεν θέτουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του ελεγκτή,
- τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- εάν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες τόσο για μεμονωμένες υπηρεσίες όσο και συνολικά, σε σχέση με τις αμοιβές για τις ελεγκτικές υπηρεσίες, συμπεριλαμβανομένων των ειδικών όρων και προϋποθέσεων (π.χ. και ενδεχόμενες αναπροσαρμογές αμοιβών) και
- τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Κατά το 2023, η Επιτροπή εξέτασε μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν να αναληφθούν από τον ορκωτό ελεγκτή προς την Εταιρεία ή θυγατρικές του Ομίλου και, έχοντας αξιολογήσει τη φύση των προτεινόμενων υπηρεσιών και λάβει σχετικές διευκρινίσεις, δηλώσεις και διαβεβαιώσεις από τον ορκωτό ελεγκτή, έκρινε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία ορκωτού ελεγκτή σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014. Οι εν λόγω μη ελεγκτικές υπηρεσίες αφορούσαν ιδίως προσυμφωνημένες διαδικασίες (α) σε σχέση με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων (συμπεριλαμβανομένων και των Επεξηγηματικών Σημειώσεων), οι οποίες θα αφορούσαν συμφωνίες κονδυλίων, υπολογισμούς, προσχέδια, συγκέντρωση δεδομένων, αναλύσεις και

σχετική επεξεργασία αυτών, με τη σημείωση ότι οι ως άνω αναλύσεις θα βασίζονταν σε εγκεκριμένο από την εκάστοτε διοίκηση ισοζύγιο όπως και ότι οι εγγραφές προσαρμογής θα τελούν υπό την έγκριση της εκάστοτε διοίκησης, θυγατρικών εταιρειών, (β) στο πλαίσιο υποστήριξης της εκάστοτε διοίκησης για την τεχνική υλοποίηση της διαδικασίας μετατροπής σε ΔΠΧΑ, (γ) επί του υπολογισμού χρηματοοικονομικών δεικτών της Εταιρείας και θυγατρικών της στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις απαιτήσεις δανειακών συμβάσεων με πιστώτριες τράπεζες, (δ) αναφορικά με την ορθή σύνταξη των διαχωρισμένων κατά δραστηριότητα χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4001/2001, (δ) για τον έλεγχο της Έκθεσης Αποδοχών 2022 της Εταιρείας, (ε) επί του εκάστοτε Flash Report και Trading Update της Εταιρείας, (στ) για τη σύνταξη εκθέσεων διασφάλισης στο πλαίσιο εξέτασης υλοποίησης του οικονομικού αντικείμενου επενδυτικών σχεδίων της Εταιρείας και θυγατρικών της που έχουν υπαχθεί στις διατάξεις του Ν. 4399/2016, (ζ) επί των οικονομικών στοιχείων πίνακα «ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗΣ ΕΜΠΕΙΡΙΑΣ ΚΑΙ ΙΚΑΝΟΤΗΤΑΣ» στο πλαίσιο συμμετοχής της Εταιρείας σε δημόσιους διαγωνισμούς, και (η) επί του ενημερωτικού δελτίου της Εταιρείας για την έκδοση ομολογιακού δανείου με δημόσια προσφορά. Οι ορκωτοί ελεγκτές, κατά το 2023, εξαιρουμένων των υπηρεσιών υποχρεωτικού ελέγχου και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, προσέφεραν επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, συνολικού ποσού €168χιλ. που αντιστοιχούν σε ποσοστό 34,48% του μέσου όρου αμοιβών ελέγχου, που έλαβαν την τελευταία τριετία.

Τόσο οι εργασίες που πραγματοποιήθηκαν όσο και οι αμοιβές των ανατεθέντων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, δεν έθεσαν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των ορκωτών ελεγκτών.

## Εσωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου όπως επίσης και του προγράμματος ελέγχου της, πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τη Διευθύντρια Εσωτερικού Ελέγχου. Τα κύρια θέματα που εξετάστηκαν εντός του 2023 είναι τα ακόλουθα:

Θέμα	Δραστηριότητα
Πλάνο ελέγχων για το έτος 2023	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε για έγκριση στην Επιτροπή πλάνο εργασιών διασφάλισης και συμβουλευτικών υπηρεσιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023, το οποίο υπόκειται σε αναθεωρήσεις, ανάλογα με τις έκτακτες ανάγκες της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του προτεινόμενου σχετικού προϋπολογισμού.
Απολογισμός Δραστηριοτήτων Εσωτερικού Ελέγχου 2023	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε και παρουσίασε στην Επιτροπή απολογιστική έκθεση των δραστηριοτήτων της για το έτος 2023 εκφράζοντας την ελεγκτική άποψή της για το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, αφού έλαβε υπόψη της τα αποτελέσματα των ελέγχων της, των λοιπών εξωτερικών παρόχων διασφάλισης και των όποιων περιορισμών αναφέρονταν στην έκθεσή της.
Τριμηνιαίες Εκθέσεις Παρακολούθησης Δραστηριοτήτων και Προτάσεων της Διεύθυνσης	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε και παρουσίασε στην Επιτροπή έκθεση των δραστηριοτήτων της καθώς και της παρακολούθησης των προτάσεων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη βελτίωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για κάθε ένα από τα τέσσερα τρίμηνα του έτους 2023.

Εσωτερικού Ελέγχου για τη βελτίωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή επίσης ενημερώθηκε από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου για τους ελέγχους που πραγματοποίησε και τις εκθέσεις που εξέδωσε καθ' όλη τη διάρκεια του 2023. Εξετάστηκαν τα σημαντικότερα ευρήματα των εσωτερικών ελέγχων, όπως επίσης και οι απαντήσεις της Διοίκησης και ενημερώθηκε σχετικά το ΔΣ.
Κατάρτιση του πλάνου ελέγχων για το έτος 2024	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε για έγκριση στην Επιτροπή σχέδιο συνοπτικού προγράμματος εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024, συμπεριλαμβανομένης εκτίμησης προϋπολογισμού και διαθέσιμου χρόνου ελέγχου σε ανθρωποημέρες. Το πρόγραμμα υπόκειται σε αναθεωρήσεις, σύμφωνα με τη δυναμική μεθοδολογία ανάπτυξης του ετήσιου προγράμματος.
Εύρος κάλυψης ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή παρακολούθησε την πρόοδο των ελέγχων που πραγματοποίησε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, οι οποίες αφορούσαν σημαντικές περιοχές κινδύνου, βάσει του ετήσιου πλάνου ελέγχων για το 2023 (το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με την αξιολόγηση κινδύνων της Εταιρείας) και ενημέρωσε σχετικά το ΔΣ.
Ψηφιοποίηση των λειτουργιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή ενέκρινε την υλοποίηση έργου ψηφιοποίησης των λειτουργιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου με τη χρήση της πλατφόρμας Team mate+.
Εξωτερική αξιολόγηση και επανα-πιστοποίηση της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή ανέθεσε και παρακολούθησε την εξωτερική αξιολόγηση της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και την έγκριση της επανα-πιστοποίησης ΙΙΑ της ΔΕΕ από IFACI/HIIA.
Ετήσια αξιολόγηση Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή ενέκρινε τους δείκτες απόδοσης αξιολόγησης της Διευθύντριας Εσωτερικού Ελέγχου. Η ετήσια αξιολόγηση της Διευθύντριας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023 ολοκληρώθηκε εντός του 1 <sup>ου</sup> τριμήνου 2024.

## Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Συγκεκριμένα θέματα που εξετάστηκαν και δραστηριότητες που πραγματοποίησε η Επιτροπή κατά το έτος 2023 περιλάμβαναν τα ακόλουθα:

Θέμα	Δραστηριότητα
Πλαίσιο Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων	Η Επιτροπή εισηγήθηκε στο ΔΣ το προτεινόμενο από τη διεύθυνση διαχείρισης επιχειρηματικών κινδύνων και την εξωτερική σύμβουλο McKinsey, πλαίσιο διαχείρισης επιχειρηματικών κινδύνων, συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης επιχειρηματικών κινδύνων για το έτος 2023.

Ασφάλεια Πληροφοριακών Συστημάτων	Η Επιτροπή ενημερώνεται σε τακτική βάση από την Chief of Staff για καίρια έργα πληροφορικής που αφορούν στον ψηφιακό μετασχηματισμό της Εταιρείας, καθώς και από τον Information Security Officer για θέματα κυβερνοασφάλειας και επάρκειας των δικλίδων ασφαλείας των πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας.
Non-Financial Report & CSRD	Η Επιτροπή ενημερώθηκε από τη Γενική Διεύθυνση Εταιρικής Διακυβέρνησης και Αειφόρου Ανάπτυξης για την έκθεση μη χρηματοοικονομικών στοιχείων για τη χρήση 2022 και τις προπαρασκευαστικές ενέργειες για την προσαρμογή στα νέα πρότυπα δημοσίευσης από 01.01.2024.
Έργο αξιολόγησης της επάρκειας των διαδικασιών κεντρικών και υποστηρικτικών υπηρεσιών στο πλαίσιο COSO 2013	Η Επιτροπή ενημερώθηκε για την πορεία του έργου «Αξιολόγηση της επάρκειας των διαδικασιών κεντρικών και υποστηρικτικών υπηρεσιών στο πλαίσιο COSO 2013» τόσο από το Γραφείο Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας, όσο και από τη σύμβουλο εταιρεία που έχει αναλάβει το σχετικό Έργο.
Αξιολόγηση των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας από τους Ορκωτούς Ελεγκτές	Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν στην Επιτροπή έκθεση σχετικά με την αξιολόγηση των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας και των θυγατρικών της, όπως προέκυψε κατά τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2022.
Κανονιστική Συμμόρφωση	Η Επιτροπή ενημερώθηκε από την Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τον απολογισμό εργασιών της Διεύθυνσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2023 και ενέκρινε το πλάνο εργασιών για το έτος 2024. Η Διεύθυνση Κανονιστικής Συμμόρφωσης ενημέρωσε την Επιτροπή σε εξαμηνιαία βάση για τη λειτουργία της γραμμής καταγγελίας παραβιάσεων κώδικα δεοντολογίας της Εταιρείας.

## Λοιπά Σημαντικά Θέματα

Θέμα	Δραστηριότητα
Πρόγραμμα εργασιών για το έτος 2024	Η Επιτροπή ενέκρινε το πρόγραμμα εργασιών της για το έτος 2024.
Εκθέσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο	Η Επιτροπή συνέταξε και υπέβαλε εκθέσεις αναφορικά με τις δραστηριότητές της, στο ΔΣ, για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022, όπως επίσης και για τα τρίμηνα που έληξαν την 31η Δεκεμβρίου 2022, την 31η Μαρτίου 2023, την 30η Ιουνίου 2023 και την 30η Σεπτεμβρίου 2023. Η Επιτροπή, επίσης, ενημέρωσε το ΔΣ για τις δραστηριότητες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τις αντίστοιχα χρονικά διαστήματα.
Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2022	Η Επιτροπή υπέβαλε την Έκθεση Πεπραγμένων της για τη χρήση 2022 προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 1 <sup>ης</sup> Ιουνίου 2023.

---

Αξιολόγηση της  
Επιτροπής Ελέγχου

Εντός του 2023 ολοκληρώθηκε η αξιολόγηση της Επιτροπής από εξωτερικό σύμβουλο,  
τα αποτελέσματα της οποίας παρουσιάστηκαν στο ΔΣ.

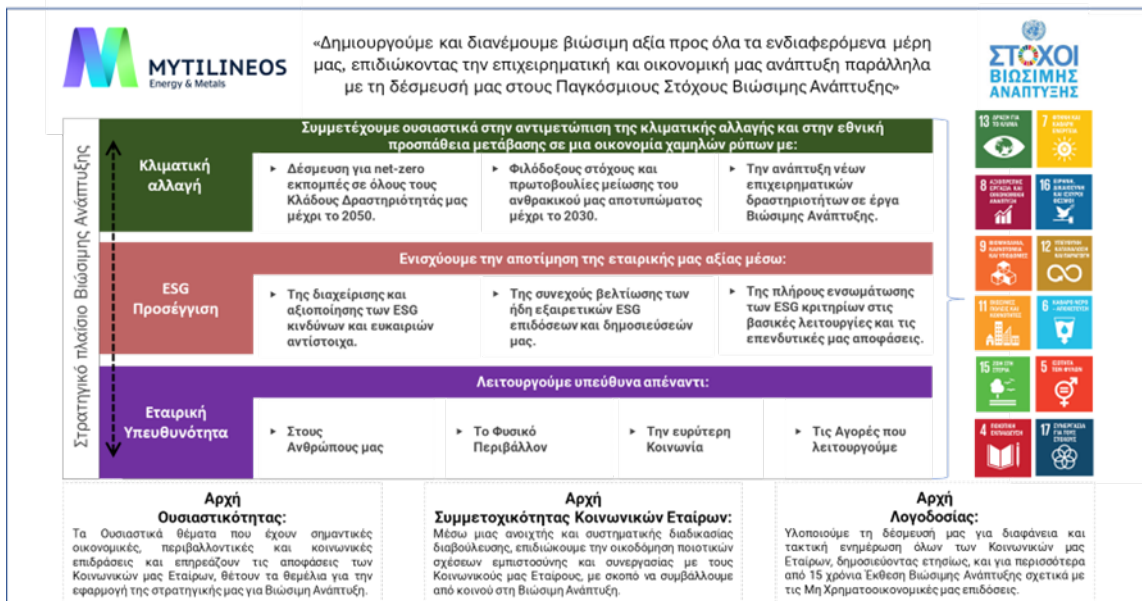
---

Η Επιτροπή εξέφρασε την ικανοποίηση της για τις ανωτέρω ενημερώσεις και την πρόοδο των σχετικών εργασιών / έργων σε εξέλιξη.

## Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί βασικό συστατικό της μακροπρόθεσμης επιχειρηματικής στρατηγικής της MYTILINEOS και την κινητήρια δύναμη μέσω της οποίας, η Εταιρεία φιλοδοξεί να παραμείνει ανταγωνιστική σε βάθος χρόνου, να αντιμετωπίσει τις σύγχρονες προκλήσεις και να συμβάλλει σε ένα νέο αποδοτικό μοντέλο ανάπτυξης χωρίς κοινωνικούς αποκλεισμούς, πως έχει αποτυπωθεί μέσω των Παγκόσμιων Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης της MYTILINEOS στοχεύει στη δημιουργία μακροπρόθεσμης και βιώσιμης αξίας, για τους μέτοχους και τις υπόλοιπες ομάδες των Κοινωνικών της Εταιρών, μέσω μιας ολιστικής προσέγγισης που συνδυάζει την οικονομική σταθερότητα με την κοινωνική και περιβαλλοντική βιωσιμότητα. Υλοποιείται μέσω τριών βασικών επιπέδων, τα οποία είναι άρρηκτα συνδεδεμένα μεταξύ τους, ενώ διέπεται από συγκεκριμένες Αρχές που διασφαλίζουν την πληρότητα (Αρχή Ουσιαστικότητας), την ποιότητα (Αρχή Συμμετοχικότητας Κοινωνικών Εταιρών) και τη διαφάνεια (Αρχή Λογοδοσίας) σε όλο το εύρος της δραστηριότητάς της.



Συγκεκριμένα:

**Το πρώτο επίπεδο εκφράζει τη δέσμευση της Εταιρείας στην αντιμετώπιση της κλιματικής αλλαγής και στη συμβολή της προς μια οικονομία χαμηλών ρύπων.** Η MYTILINEOS έχει πλήρη επίγνωση ότι η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα από τα πιο επείγοντα ζητήματα που αντιμετωπίζει ο πλανήτης. Επιπλέον, η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη την υψηλή ένταση εκπομπών CO<sub>2</sub> στις παραγωγικές της διαδικασίες έχει αναδείξει την προσαρμογή των δραστηριοτήτων της στις συνέπειες της κλιματικής αλλαγής και την εφαρμογή πρωτοβουλιών για την αντιμετώπιση της, ως βασικό στοιχείο για τη βιώσιμη λειτουργία της. Στην κατεύθυνση αυτή, σχεδίασε μια επίκαιρη στρατηγική αντιμετώπισης της κλιματικής αλλαγής η οποία κατευθύνει τις πρωτοβουλίες της για μείωση των εκπομπών διοξειδίου του άνθρακα όπως ορίζονται από το πρωτόκολλο του Κιότο, τη Συμφωνία των Παρισίου για την κλιματική αλλαγή και το αντίστοιχο Εθνικό Σχέδιο της Ελλάδας, που καθορίζει τη συμβολή της στην Ευρωπαϊκή Πράσινη Συμφωνία (EU Green Deal).

Στρατηγικές προτεραιότητες

- ▶ προσαρμογή των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στις συνέπειες της κλιματικής αλλαγής αναλύοντας τους σχετικούς κινδύνους, αξιοποιώντας παράλληλα τις ανάλογες ευκαιρίες,
- ▶ εφαρμογή, έλεγχος και αναθεώρηση των πρωτοβουλιών και των αντίστοιχων στόχων μείωσης εκπομπών CO<sub>2</sub> και ουδέτερου αποτυπώματος άνθρακα για το 2030 και το 2050.
- ▶ ενσωμάτωση των κλιματικών στόχων στο στρατηγικό σχεδιασμό και τις διαδικασίες λήψης αποφάσεων
- ▶ υλοποίηση πλάνου επενδύσεων Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας >2.5GW μέχρι το 2030.
- ▶ ανάπτυξη στρατηγικών συνεργασιών για την εφαρμογή νέων τεχνολογιών, στην παραγωγική δραστηριότητα, με στόχο τη μείωση της έντασης εκπομπών CO<sub>2</sub>
- ▶ περαιτέρω ανάπτυξη των νέων τομέων επιχειρηματικής δραστηριότητας σε έργα Ανανεώσιμων Πηγών και Αποθήκευσης Ενέργειας.

**Το δεύτερο επίπεδο εστιάζει στη συστηματική προσέγγιση της MYTILINEOS στην καταγραφή, τη βέλτιστη διαχείριση και τη δημοσιοποίηση των ESG κινδύνων και ευκαιριών που δύναται να επηρεάσουν τις επιδόσεις της όπως και την προστάθειά της να εφαρμόσει τη στρατηγική της.** Μέσω της ESG προσέγγισης η MYTILINEOS ενισχύει την ικανότητά της να δημιουργεί μακροπρόθεσμη αξία και να διαχειρίζεται τις σημαντικές αλλαγές στο περιβάλλον που δραστηριοποιείται. Με τον τρόπο αυτό ανταποκρίνεται τόσο στις σύγχρονες απαιτήσεις βιωσιμότητας της επενδυτικής κοινότητας, των κεφαλαιαγορών και των χρηματοπιστωτικών οργανισμών, όσο και στις προσδοκίες της κοινωνίας για δέσμευση και διαφάνεια στα ζητήματα αυτά, που ολοένα αυξάνουν.

- Στρατηγικές προτεραιότητες*
- καθορισμός Ουσιαστικών ESG θεμάτων και σύνδεσή τους με την οικονομική επίδοση της Εταιρείας
  - βέλτιστη διαχείριση των ESG κινδύνων και ευκαιριών για τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας
  - ενίσχυση εμπιστοσύνης και διευκόλυνση ροής πληροφοριών μεταξύ της Εταιρείας και της επενδυτικής κοινότητας
  - υπεύθυνη δημοσιοποίηση Μη Χρηματοοικονομικών στοιχείων σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα
  - συνεχής βελτίωση/διατήρηση των ESG επιδόσεων
  - ενσωμάτωση ESG κριτηρίων στις επενδυτικές αποφάσεις και σε βασικές λειτουργικές διαδικασίες της Εταιρείας

**Το τρίτο επίπεδο, επικεντρώνεται στην υπεύθυνη λειτουργία της MYTILINEOS που καλλιεργείται συστηματικά, από το 2008, μέσω της εφαρμογής της Υπεύθυνης Επιχειρηματικότητας και της δέσμευσης της Εταιρείας στις 10 Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου (Global Compact) του ΟΗΕ.** Η Υπεύθυνη Επιχειρηματικότητα για την MYTILINEOS αποτελεί μια συνεχή διαδικασία αυτοβελτίωσης και αδιάκοπης μάθησης ενώ λειτουργεί και ως βασικός μηχανισμός ανανέωσης της «κοινωνικής» αδειας λειτουργίας της, συμβάλλοντας παράλληλα στη βελτίωση της ανταγωνιστικότητάς της σε εθνικό και διεθνές επίπεδο.

- Στρατηγικές προτεραιότητες*
- η σταθερή προσήλωση στο στόχο της να διασφαλίσει ένα υγιές και ασφαλές περιβάλλον εργασίας χωρίς ατυχήματα, με γνώμονα την πρόληψη
  - συνεχής μετριασμός των περιβαλλοντικών επιδράσεων
  - ανάπτυξη, η διαχείριση και η διατήρηση ενός αφοσιωμένου ανθρώπινου δυναμικού, με πρακτικές που προάγουν ένα εργασιακό περιβάλλον χωρίς αποκλεισμούς, με προώθηση των ίσων ευκαιριών και σεβασμό στα Ανθρώπινα Δικαιώματα
  - συνέχιση της λειτουργίας της με αίσθημα ευθύνης και συνέπειας απέναντι στους ανθρώπους της παραμένοντας η πρώτη τους επιλογή σε όλη τη διάρκεια της επαγγελματικής τους πορείας, επενδύοντας παράλληλα στην εκπαίδευση και την ανάπτυξη των δεξιοτήτων τους
  - υλοποίηση δράσεων υψηλής κοινωνικής αξίας μέσω και της ανάπτυξης του εθελοντισμού των εργαζομένων
  - συστηματικός και ειλικρινής διάλογος με τις βασικές ομάδες των Κοινωνικών Εταίρων επιδιώκοντας τη διατήρηση της αμοιβαίας εμπιστοσύνης αλλά και την πληρέστερη κατανόηση εκ μέρους της Εταιρείας των επιδράσεων της λειτουργίας της
  - συνεισφορά στην ανάπτυξη των τοπικών υποδομών και συνολικά στην ευημερία και το σεβασμό των δικαιωμάτων των πολιτών των τοπικών κοινοτήτων που γειτνιάζουν με τις βιομηχανικές μονάδες της Εταιρείας
  - ανάπτυξη υπεύθυνων προμηθειών / αγορών με την επέκταση της δέσμευσης των βασικών προμηθευτών και συνεργατών της Εταιρείας στη βιώσιμη ανάπτυξη
  - έμφαση στην ποιότητα και τις προδιαγραφές ασφάλειας χρήσης των προϊόντων της Εταιρείας καθώς και στη συνεχή υποστήριξη, εξυπηρέτηση και ικανοποίηση των πελατών

**Μαρούσι, 27.03.2024**

**Η Επιτροπή Ελέγχου**

**Αλέξιος Πιλάβιος**

**Κωνσταντίνα Μαυράκη**

**Αντώνιος Μπαρτζώκας**