

## **Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την οικονομική χρήση 2025 (01/01/2025-31/12/2025)**

**Προς τους μετόχους της Εταιρείας «Εταιρεία Ύδρευσης και  
Αποχέτευσης Θεσσαλονίκης Α.Ε.»**

**Θεσσαλονίκη 28 Απριλίου 2026**

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των Μετόχων της Εταιρείας,  
εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητα μου ως Προέδρου  
αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη  
χρήση 2025+, με σκοπό την πλήρη ενημέρωση των μετόχων σχετικά με την άσκηση των  
αρμοδιοτήτων της.

### Εισαγωγή.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με:

- Νόμος 4449/2017 (άρθρο 44)
- Νόμος 4706/2020
- Νόμος 4548/2018
- Κανονισμός (ΕΕ) 537/2014
- Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

### Σκοπός.

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου, είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.

### **A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Όλα τα μέλη πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του Ν. 4706/2020 και διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου δραστηριότητας της Εταιρείας, ενώ τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει αποδεδειγμένη επάρκεια στη λογιστική και ελεγκτική.

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως βασικό έργο να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εκπλήρωση των εποπτικών αρμοδιοτήτων του για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, τη διαδικασία ελέγχου, καθώς και τη διαδικασία της Εταιρείας για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

## Σύνθεση

Η αναλυτική σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου από την 1/1/2025 μέχρι σήμερα είναι η κάτωθι:

### 1. Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου – Χρήση 2025

Α) Κλείτου Νίκος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Οικονομολόγος, Άδεια Λογιστή Α Τάξης 0144070.

Β) Δοβλέτογλου Ιωάννα, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, δικηγόρος παρ' Αρείω Πάγω

Γ) Πεταλά Μαρία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Χημικός Μηχανικός.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις	Παρουσία
Νίκος Κλείτου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	15/15	100%
Ιωάννα Δοβλέτογλου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	15/15	100%
Μαρία Πεταλά	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	15/15	100%

Κατά τη διάρκεια του 2025:

- Δεν υπήρξαν ασυμβίβαστα.
- Δεν διαπιστώθηκαν συγκρούσεις συμφερόντων.
- Διασφαλίστηκε η αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των μελών.

Η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαπέντε (15) φορές εντός της χρήσης 2025.

## Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής μεριμνά για την οργάνωση της αξιολόγησης του έργου της Επιτροπής σε ετήσια βάση. Στο ανωτέρω πλαίσιο διενεργήθηκε τόσο διαδικασία αυτοαξιολόγησης της Επιτροπής Ελέγχου όσο και διαδικασία αξιολόγησης για το έτος 2025 από εξωτερικό σύμβουλο βάσει των διατάξεων του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (άρθρο 3.3.14).

## Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο 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 Επιτροπής 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, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου , 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 ορκωτών ελεγκτών λογιστών 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 Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

ζ) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017, όπως αντικαταστάθηκε από τις διατάξεις του άρθρου 74 παρ. 4 περ. 9 του Ν.4706/2020 είναι υπόχρεη να περιλάβει στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία . Για το λόγο αυτό, παρακολουθεί τη πολιτική βιώσιμη ανάπτυξης της εταιρείας , όπως αυτή προβλέπεται από το άρθρο 151 του εταιρικού νόμου 4548/2018 και τα αποτελέσματα των επιδόσεων της Εταιρείας, τα οποία δημοσιεύονται σε ετήσια βάση, με σκοπό την πλήρη ενημέρωση των ενδιαφερομένων μερών.

## **B. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2025**

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο. Ο τελικός αριθμός των συνεδριάσεων εντός του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της. Στο πλαίσιο αυτό, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 (01/01/2025-31/12/2025) η Επιτροπή πραγματοποίησε δεκαπέντε (15) συνεδριάσεις.

Σε όλες τις συνεδριάσεις παρίσταντο όλα τα μέλη της Επιτροπής ενώ ανάλογα με το θέμα της συνεδρίασης παρίσταντο είτε τα μέλη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης είτε διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, είτε μέλη της ομάδας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών.

Κατά τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά και εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Το πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων κατά το έτος 2025, το χρονοδιάγραμμα και τα Κριτήρια Κατάρτισης.

- Οι τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων και τα αντίστοιχα Ευρήματα – Επαναληπτική εξέταση (Follow up) κατά τη διάρκεια του έτους 2025 και η παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η διαδικασία σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων για την χρήση 2024, οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις κατά την 30<sup>η</sup> Ιουνίου 2025 και η πληρότητα και ακεραιότητα της σχετικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Αξιολόγηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωση της πληρότητας και της συνέπειάς τους, προ της έγκρισής τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ο έλεγχος και η Συμπληρωματική Έκθεση της KPMG για τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2024 και η επισκόπηση για τις Εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της 30<sup>ης</sup> Ιουνίου 2025 από την ελεγκτική Εταιρεία Forvis Mazars.
- Η διαδικασία λήψης εγκρίσεων για ανάθεση έργου στους Ορκωτούς Ελεγκτές, η έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών και η αξιολόγηση της ανεξαρτησίας των τακτικών ορκωτών ελεγκτών. Αξιολόγηση της φύσης και του κόστους των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής Εταιρείας Forvis Mazars και επιβεβαίωση ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2025, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2018 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ. Σημειώνεται ότι οι εξωτερικοί ελεγκτές, δεν παρείχαν στην Εταιρεία μη επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθμ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
- Η έγκριση του προϋπολογισμού των σχετικών αμοιβών των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Η υποβολή σύστασης/πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας Forvis Mazars για την παροχή υπηρεσιών υποχρεωτικού ελέγχου για τη χρήση 2025.
- Η υποβολή των συστάσεων/προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, των ευρημάτων που προέκυψαν από την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από ανεξάρτητους αξιολογητές.
- Η υποβολή σύστασης/πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την εξασφάλιση υπηρεσίας εξωτερικού συμβούλου για την αξιολόγηση του υφιστάμενου συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και την επικαιροποίηση της Πολιτικής, των Διαδικασιών και του Μητρώου Κινδύνων της εταιρείας.
- Παραλαβή της αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας που διενεργήθηκε από εξωτερικούς συμβούλους και μελέτη αποκλίσεων.
- Η υποβολή σύστασης/πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τη διαδικασία επιλογής επικεφαλής στη ΜΚΣΔΚΚ σε αναπλήρωση της προηγούμενης επικεφαλής μετά την συνταξιοδότηση της και η επιλογή της νέας επικεφαλής.
- Η διαδικασία κατάρτισης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης βάσει σχετικής ενημέρωσης από τον Οικονομικό Διευθυντή. Συζήτηση και παροχή σύμφωνης γνώμης στις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν στη χρηματοοικονομική πληροφόρησης της Εταιρείας
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τα θέματα αρμοδιότητάς της.

- Υλοποίηση προτάσεων της Μονάδας για διενέργεια προγραμμάτων εκπαίδευσης του προσωπικού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και παρακολούθηση σεμιναρίων που διοργανώθηκαν από το Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών στα πλαίσια εφαρμογής του Διεθνές Προτύπου για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου 1230 «Συνεχής Επαγγελματική Επιμόρφωση» σύμφωνα με το οποίο οι εσωτερικοί ελεγκτές πρέπει να βελτιώνουν τις γνώσεις, τις δεξιότητες και τις λοιπές ικανότητές τους μέσω συνεχούς επαγγελματικής επιμόρφωσης.

## **Γ. ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ**

Αναφορικά με τις αρμοδιότητες της η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στις κάτωθι επιμέρους ενέργειες:

### **Α) Σε σχέση με τον υποχρεωτικό εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44 παρ. 3, περ. α' του Νόμου)**

Ως προς τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου (εξωτερικού ελέγχου) των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου του 2025 η Επιτροπή:

- Παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων καταστάσεων.
- Έλαβε και αξιολόγησε τη Συμπληρωματική Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή.
- Συζήτησε τα Σημαντικότερα Θέματα Ελέγχου (Key Audit Matters).
- Έλαβε την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας.
- Επιβεβαίωσε ότι δεν παρασχέθηκαν μη επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Δεν εντοπίστηκαν απειλές ανεξαρτησίας.

### **Β) Σε σχέση με την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44 παρ. 3, περ. β' του Νόμου)**

Σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Επισκόπησε τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- Αξιολόγησε τις σημαντικές λογιστικές κρίσεις και εκτιμήσεις.
- Εξέτασε τις γνωστοποιήσεις βάσει ΔΠΧΑ.
- Επιβεβαίωσε τη συνεπή εφαρμογή της ΕΔΔΠΧΑ 12.
- Διαπίστωσε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν αληθώς και εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας.

Δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδεις αδυναμίες ή μη διορθωμένα σφάλματα.

### **Γ) Σε σχέση με τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3 περ. γ' του Νόμου)**

Σε σχέση με την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας όσον αφορά στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και στην εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ.
- Επισκόπησε τα ευρήματα εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση διορθωτικών ενεργειών.
- Διαπίστωσε ότι δεν υφίστανται ουσιώδεις αδυναμίες (material weaknesses).

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου κρίνεται επαρκές και αποτελεσματικό.

Η Επιτροπή επισκόπησε και αξιολόγησε:

- Το επικαιροποιημένο Μητρώο Κινδύνων.
- Το Risk Mapping της Εταιρείας.
- Την αξιολόγηση χρηματοοικονομικών και λειτουργικών κινδύνων.
- Την ενσωμάτωση ESG κινδύνων στο συνολικό πλαίσιο διαχείρισης κινδύνων.

Εξετάστηκαν μεταξύ άλλων:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Ενεργειακός κίνδυνος
- Νομικός κίνδυνος
- Κίνδυνος κυβερνοασφάλειας
- Κίνδυνοι κανονιστικής συμμόρφωσης
- ESG κίνδυνοι (περιβαλλοντικοί, κοινωνικοί, διακυβέρνησης)

Το ESG Risk Mapping συζητήθηκε σε ειδική συνεδρίαση της Επιτροπής.

#### **Δ) Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η Επιτροπή περιλαμβάνει στην παρούσα Έκθεση περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.

Η Επιτροπή:

- Επισκόπησε τους δείκτες ESG της Εταιρείας.
- Εξέτασε τη μεθοδολογία συλλογής και επαλήθευσης στοιχείων βιωσιμότητας.
- Παρακολούθησε την ετοιμότητα συμμόρφωσης με τις απαιτήσεις της CSRD.
- Ενημερώθηκε για τη διαδικασία παροχής περιορισμένης διασφάλισης (limited assurance) επί των δημοσιοποιούμενων στοιχείων βιωσιμότητας.
- Συζήτησε τη χαρτογράφηση ESG κινδύνων και την ενσωμάτωσή τους στο Enterprise Risk Management.

Η Επιτροπή έκρινε ότι το πλαίσιο διακυβέρνησης ESG είναι επαρκές.

### **Ε) Σε σχέση με την Νομική Επάρκεια και Συμμόρφωση με το Θεσμικό Πλαίσιο Εισηγμένης Εταιρίας**

Κατόπιν ελέγχου, διαπιστώθηκε ότι:

- Η σύνθεση της Επιτροπής είναι σύμφωνη με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο.
- Τηρήθηκαν οι υποχρεώσεις του άρθρου 44 Ν. 4449/2017.
- Τηρήθηκαν οι διατάξεις του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.
- Διασφαλίστηκε η ανεξαρτησία του εξωτερικού ελέγχου.
- Υπήρξε επαρκής εποπτεία χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η παρούσα Έκθεση πληροί τις απαιτήσεις δημοσιοποίησης εισηγμένων εταιρειών.

### **ΣΤ) Σε σχέση με την διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και τη διατήρηση της αποτελεσματικότητας**

Στη σχέση της με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής 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 να προστατεύουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του Ορκωτού Ελεγκτή.

Η Επιτροπή έλαβε υπ' όψη της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του Ορκωτού Ελεγκτή και συζήτησε 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 εξέτασε 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.

### **Ζ) Σε σχέση με την παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές:**

Σύμφωνα με την εγκεκριμένη διαδικασία, η Επιτροπή ελέγχου εξέτασε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των ορκωτών ελεγκτών λογιστών και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες πέραν των υπηρεσιών διενέργειας των υποχρεωτικών λογιστικών και φορολογικών ελέγχων.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν πρόσκλησης προς Εταιρείες Ορκωτών Ελεγκτών, έλαβε και αξιολόγησε τις προσφορές των Εταιρειών, που εκδήλωσαν ενδιαφέρον και υπέβαλε σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό από τη Γενική Συνέλευση, των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΜΑΖΑΡΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε.), για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 2026, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψής τους.

Σημειώνεται ότι η ως άνω Ελεγκτική Εταιρεία θα αναλάβει παράλληλα και την διαδικασία έκδοσης του ετησίου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης της Εταιρείας για τη χρήση 2026, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 65Α του ν. 4174/2013.

Οι λόγοι επιλογής της συγκεκριμένης ελεγκτικής Εταιρείας σχετίζεται με τα εξής:

- Καθώς η Εταιρεία είναι εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών απαιτείται οι Ορκωτοί Ελεγκτές της Εταιρείας να είναι εγνωσμένου διεθνούς κύρους και να έχουν τις προϋποθέσεις πραγματοποίησης ελέγχου με βάση τις διεθνείς αρχές ελεγκτικής και το νόμο.
- Απαιτείται οι Ορκωτοί Ελεγκτές της Εταιρείας να διαθέτουν την κατάλληλη οργανωτική, στελεχειακή και χρηματοοικονομική δομή και διάρθρωση προκειμένου να διαχειριστούν τις απαιτήσεις του ελέγχου της Εταιρείας.

Τέλος, πρέπει να σημειωθεί ότι κατά την άσκηση του έργου μας είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντα μας.

#### **Η) Συμπέρασμα:**

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά τη χρήση 2025:

- Άσκησε πλήρως τις αρμοδιότητές της.
- Διασφάλισε την ποιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Επόπτευσε αποτελεσματικά το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθησε τη διαχείριση κινδύνων.
- Ενσωμάτωσε και εποπτεύσε θέματα ESG και βιωσιμότητας.

Δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδεις αδυναμίες.

Η Επιτροπή θεωρεί ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο εισηγμένων εταιρειών.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Νίκος Κλείτου