

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 01.01.25-31.12.25

Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης σχετικά με τις εταιρείες των οποίων κινητές αξίες διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά. Λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η Επιτροπή αναγνωρίζει την ανάγκη συνεχούς βελτίωσης του περιβάλλοντος εσωτερικού ελέγχου ως καθοριστικού παράγοντα βιωσιμότητας της Εταιρείας, ενώ για το έτος 2026 θα επικεντρωθεί στα σημαντικότερα ζητήματα και κινδύνους, εντός του πλαισίου των αρμοδιοτήτων της δίνοντας έμφαση στην παρακολούθηση της πορείας ενσωμάτωσης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της νέας θυγατρικής Bally's σε αυτό του ομίλου Bally's Intralot.

Σκοπός - Αρμοδιότητες

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (ΕΕ), είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την επίβλεψη της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας και της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση καθώς και της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Η Επιτροπή αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το πως εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει τις συστάσεις της προς αυτό.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της ΕΕ για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, και το άρθρο 43 του Ν.2164/2024 τις σχετικές αποφάσεις και διευκρινίσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις ρυθμίσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, όπως ισχύει, και σε συμμόρφωση με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί η Εταιρεία, είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.intralot.com>

Η Επιτροπή ενημερώνει το Δ.Σ, τουλάχιστον μια 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 παρακολούθηση του σχεδιασμού του ελέγχου, της πορείας του ελέγχου και 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,
- τα αποτελέσματα 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 η Επικεφαλής (Υπεύθυνη) Εσωτερικού Ελέγχου σχετικά με τις εργασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρίας της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και προσωπικό για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της.

Σύνθεση

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού, τα οποία δεν εμπλέκονται στη λειτουργία της Εταιρίας κατά οποιονδήποτε τρόπο, προκειμένου να υποβάλλουν αντικειμενικές και ανεξάρτητες από σύγκρουση συμφερόντων κρίσεις. Τουλάχιστον ένα μέλος της επιτροπής ελέγχου πρέπει να πληροί τα κριτήρια της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Η εν ενεργεία Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας εκλέχτηκε με τη σημερινή της σύνθεση με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης στις 30/05/2024, Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ισόχρονη με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όλα τα Μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία και τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική, δεδομένης της επαγγελματικής τους εμπειρίας και ενασχόλησης, όπως επιβεβαιώνεται και από τα βιογραφικά σημειώματα αυτών, τα οποία είναι αναρτημένα στην ιστοσελίδα της.

Την Επιτροπή απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

Γεώργιος Καραμιχάλης, Πρόεδρος Επιτροπής, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Αδαμαντίνη Λάζαρη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Διονυσία Ξηρόκωστα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει όσες φορές κρίνεται αναγκαίο, μετά από πρόσκληση του Προέδρου της και συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρίας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρίας τουλάχιστον δύο φορές το χρόνο. Για την υλοποίηση του έργου της η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εντός του πρώτου τριμήνου εκάστου έτους για να σχεδιάσει και να καθορίσει το ετήσιο πλάνο για την συχνότητα και τον χρόνο των συνεδριάσεων του ημερολογιακού έτους, έτσι ώστε να καλύπτει τα πεδία ελέγχου και τα συστήματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής, εκτός των μελών και της γραμματέως της, καλούνται να συμμετάσχουν κατά την κρίση και την ευχέρεια της Επιτροπής ανάλογα με το σκοπό και την ημερήσια διάταξή της, Στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης, η Επικεφαλής (Υπεύθυνη) Εσωτερικού Ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής, άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε στέλεχος εντός ή εκτός της Εταιρείας που δύναται να συνδράμει στην ενημέρωση της Επιτροπής.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 (01/01/2025 - 31/12/2025), η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά είκοσι μια (21) συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης,

ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, στις περιπτώσεις που κρίθηκε απαραίτητο και λοιπά στελέχη της Διοίκησης, πέραν των μελών της, χωρίς δικαίωμα ψήφου και ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής.

Κατά τις προγραμματισμένες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ενημερώνει τα μέλη του Δ.Σ., για τα αποτελέσματα εργασιών της Επιτροπής.

Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2025

.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις συνεδριάσεις της, ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητάς της και συγκεκριμένα:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΘΗΤΕΙΑΣ/ ΕΝΑΡΞΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΙΧΑΛΗΣ*	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - ΠΡΟΕΔΡΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	21
ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ – ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	20
ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ**	ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. - ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ – ΜΕΛΟΣ	30.05.24 - 30.05.30	21

* Ο κ. Γ. Καραμιχάλης εξελέγη για πρώτη φορά στην Επιτροπή Ελέγχου στις 30.05.24

** Οι κυρίες Αδαμαντίνη Λάζαρη και Διονυσία Ξηρόκωστα εξελέγησαν για πρώτη φορά μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στις 29.06.21 και εν συνεχεία επανεξελέγησαν στις 30.05.2024

Α. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Εξωτερικός Έλεγχος

Θέμα	Δραστηριότητα
Σχεδιασμός Τακτικού Ελέγχου Εταιρικών και Ενοποιημένων Καταστάσεων	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή (Ο.Ε.Λ.) για το ελεγκτικό πρόγραμμα, το πρόγραμμα επικοινωνίας του ορκωτού ελεγκτή με την Επιτροπή σε σχέση με το χρονοδιάγραμμα του τακτικού ελέγχου και την ανάλυση της ελεγκτικής προσέγγισης για τον υποχρεωτικό ετήσιο έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της χρήσης 2024

Έλεγχος Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων – Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και τα όποια ζητήματα ενδεχομένως να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Επιτροπή παρακολούθησε τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2024 από τον ορκωτό ελεγκτή. Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου. Ειδικότερα, ο Ορκωτός Ελεγκτής ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου εκτενώς στα θέματα προσέγγισης των θυγατρικών του Ομίλου καθώς και για τα σημαντικότερα γεγονότα που θα επηρεάσουν το έργο του κατά την επισκόπηση της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε την τελική Έκθεση Ελέγχου και τη Συμπληρωματική Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή επί της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση 2024 και ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή επί των σημαντικότερων θεμάτων του ελέγχου. Ως σημαντικότερα θέματα ελέγχου προσδιορίστηκαν τα ακόλουθα : • η εκτίμηση απομείωσης της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων και • η εκτίμηση απομείωσης των συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρείες Η συνάντηση με τον Ορκωτό Λογιστή – Ελεγκτή πραγματοποιήθηκε χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας και η Επιτροπή ενημερώθηκε για τη συνεργασία του Ορκωτού Λογιστή – Ελεγκτή με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου Τέθηκε υπόψη της Επιτροπής Ελέγχου η Δήλωση ανεξαρτησίας του Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, διαπιστώθηκε πως δεν προέκυψαν θέματα ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών. Επίσης επιβεβαιώθηκε η ανεξαρτησία, η αντικειμενικότητα και η αποτελεσματικότητα διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
Έκθεση Βιωσιμότητας της Εταιρείας	Η Επιτροπή Ελέγχου στα πλαίσια των απαιτήσεων της Οδηγίας (ΕΕ) 222/2464 (CSRD) και του Ν. 5164/2024 ενημερώθηκε από τον εξωτερικό σύμβουλο στο στάδιο της προετοιμασίας για τη συμμόρφωση του Ομίλου με τις απαιτήσεις της οδηγίας για την έγκαιρη σύνταξη της προβλεπόμενης Έκθεσης Βιωσιμότητας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα. Σε συναντήσεις με την Deloitte και τον Ορκωτό Ελεγκτή ενημερώθηκε για την ολοκλήρωση της Έκθεσης Βιωσιμότητας για το οικονομικό έτος 2024 και τη συμμόρφωση του Ομίλου με τις απαιτήσεις της οδηγίας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την εφαρμογή των απαιτήσεων της Οδηγίας (ΕΕ) 222/2464 (CSRD) και του Ν. 5164/2024 και την παροχή της απαιτούμενης από το Κανονιστικό

	Πλαίσιο περιορισμένης διασφάλισης (σύμφωνα με το Ν.5164/2024 και την υπ' αριθ.262/22.01.2025 απόφαση ΕΛΤΕ) Η Επιτροπή Ελέγχου, παρακολούθησε τη διαδικασία για τη διασφάλιση της υποβολής της Έκθεσης Βιωσιμότητας, τη διαδικασία που διενήργησε η Εταιρεία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα ESRS και παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας όσον αφορά την υποβολή της ετήσιας και ενοποιημένης Έκθεσης Βιωσιμότητας και επισκόπησε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών καθόλη τη διάρκεια του έργου τους.
Έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2024	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σε ατομική και ενοποιημένη βάση της χρήσης 01.01.24-31.12.24, πριν από τη δημοσίευσή τους, βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών καθώς διαπίστωσε 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 και τη θέση της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση και παρέχουν την απαιτούμενη πληροφόρηση στους μετόχους.
Έλεγχος των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	Ο Ορκωτός Ελεγκτής ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου για την επισκόπηση που διενήργησε επί των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της για την εξαμηνιαία περίοδο από 01.01.2025- 30.06.2025 σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2025, και εισηγήθηκε την έγκρισή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Στο πλαίσιο της ενημέρωσης από τον Ορκωτό Ελεγκτή πραγματοποιήθηκε συζήτηση χωρίς την παρουσία στελεχών της Διοίκησης.
Έλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων του α' και του γ' τριμήνου του 2025	Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του πρώτου και του τρίτου τριμήνου 2025 και εισηγήθηκε στο Δ.Σ. την έγκρισή τους αφού έλαβε διαβεβαιώσεις για την ορθότητα και την ακρίβεια των πληροφοριών που θα δημοσιοποιηθούν.
Παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελεγκτές	Κατά το 2025, η Επιτροπή εξέτασε τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που προτάθηκαν και αναλήφθηκαν από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή έχοντας αξιολογήσει τη φύση των προτεινόμενων υπηρεσιών και λάβει σχετικές διευκρινίσεις, δηλώσεις και διαβεβαιώσεις από τις ελεγκτικές εταιρείες, έκρινε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία τους σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 και του άρθρου 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014. Επιπροσθέτως η Επιτροπή σε σχέση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρούν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά τους και είναι αποτελεσματικοί στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας τους και συζητά μαζί τους απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία τους καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση των

	απειλών. Ο ορκωτός Ελεγκτής κατά το 2025 υπέβαλε στην Επιτροπή Ελέγχου τη δήλωση ανεξαρτησίας σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΕ) και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα. Με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας, δεν προέκυψαν μέχρι της συντάξεως της παρούσας θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
--	--

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν εντόπισε οποιαδήποτε ουσιώδη απόκλιση στα εξεταζόμενα αντικείμενα που αφορούν στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και στον Υποχρεωτικό Έλεγχο. Γενικά η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε, αναφορικά με τα ανωτέρω, ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται απόλυτα με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και τηρεί όλους τους σχετικούς κανόνες και διαδικασίες.

B. Διαδικασίες συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Θέμα	Δραστηριότητα
Τριμηνιαίες Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και αξιολόγησε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το δ' τρίμηνο 2024 και για τα α', β', γ' και δ' τρίμηνα του 2025 Ενημερώθηκε για τα ευρήματα, τις απόψεις των ελεγχόμενων μονάδων και τα συμφωνηθέντα σχέδια δράσης και χρονοδιαγράμματα και παρακολούθησε την εξέλιξη και το στάδιο υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών που αφορούν στα ευρήματα που εντόπισε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε τη Διοίκηση της Εταιρείας σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις βελτίωσης, διατύπωσε σχόλια και πρότεινε την εφαρμογή πρόσθετων διορθωτικών μέτρων, όπου κρίθηκε σκόπιμο. Ενημερώθηκε για τις Διορθωτικές ενέργειες και βελτιώσεις ευρημάτων Ελέγχων 2024

Απολογισμός Πεπραγμένων & Αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για τα πεπραγμένα της χρήσης 2024 αναφορικά με τους ελέγχους στις θυγατρικές του Ομίλου και τις λειτουργίες της Μητρικής, την ολοκλήρωση των υποχρεωτικών από την κείμενη νομοθεσία ελέγχων, τον ετήσιο απολογισμό του Πλάνου Ελέγχων 2024 και τα αποτελέσματα απόδοσης αναφορικά με τα κριτήρια αξιολόγησης/ KPIs που έχουν θεσπιστεί προς αυτό το σκοπό. Η ετήσια αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024 έλαβε χώρα εντός του α' τριμήνου 2025 και το έργο της Μονάδας κρίθηκε επαρκές και αποτελεσματικό. Η Επιτροπή Ελέγχου δεν εντόπισε οποιαδήποτε αδυναμία η οποία να επηρεάζει ουσιαστικά τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ γενικά αξιολογεί ως θετικό το έργο που επιτελείται από τη Μονάδα
Έκφραση Συνολικής Γνώμης επί του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	Βάσει των αποτελεσμάτων του ελεγκτικού έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2023 και 2024 και εντός του αναφερόμενου ανά έκθεση εύρους ελέγχου, την κατανομή των διαπιστώσεων ανά σημαντικότητα και διαβάθμιση κινδύνου, το βαθμό απόκρισης της Διοίκησης στις διαπιστώσεις των ελέγχων, η έκφραση συνολικής γνώμης για το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας είναι Ικανοποιητική.
Προϋπολογισμός 2025 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε τον Προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025.
Πλάνο ελέγχων Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025 που καταρτίστηκε με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων του ελεγκτικού σύμπαντος, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν διαπιστώνει ουσιώδεις αδυναμίες στη δομή και στις διαδικασίες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Γ. Λοιπά σημαντικά θέματα

Θέμα	Δραστηριότητα
Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2024	Η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε και ενέκρινε την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής ελέγχου για το έτος 2024.
Πλάνο Ενεργειών της Επιτροπής για το 2025	Η Επιτροπή Ελέγχου καθόρισε και ενέκρινε το πλαίσιο του προγράμματος των ενεργειών της για το 2025.

Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών	Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις υφιστάμενες διαδικασίες αξιολόγησης, εκτίμησε ως ικανοποιητικό το επίπεδο του παρεχόμενου έργου και των υπηρεσιών του Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή (Ο.Ε.Λ) της Εταιρείας και ειδικότερα της Ελεγκτικής Εταιρείας BDO. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε θετικά ως προς τον ορισμό από την Γενική Συνέλευση της εταιρείας BDO για το έργο του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2025, την επισκόπηση των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της 30.06.2025 και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού της ίδιας χρήσης καθώς και την παροχή διασφάλισης επί της Έκθεσης Βιωσιμότητας.
Έκθεση Απολογισμού ESG	Εξέταση της τελικής εισήγησης της Διοίκησης αναφορικά με την ανάθεση του έργου για τον έλεγχο της Έκθεσης Απολογισμού ESG σύμφωνα με την οδηγία CRSD και τα πρότυπα EFRAG_ ESRS καθώς και της έκθεσης EU Taxonomy που προβλέπεται στο άρθρο 154 Γ του Ν.4548/2018,όπως συμπληρώθηκε με το Νόμο 5164/2024, στην BDO
Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2024	Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τα αποτελέσματα αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2024. Η συγκεκριμένη αξιολόγηση διενεργήθηκε από την εταιρεία Grant Thornton, στα πλαίσια των διατάξεων της παρ. 1 του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020. Σύμφωνα με την Έκθεση Διασφάλισης της Grant Thornton, διαπιστώθηκε πως δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες στο Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια, Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα συμπεράσματα της Αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.
Επιλογή εταιρείας για αξιολόγηση της εφαρμογής και αποτελεσματικότητας του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από εξωτερικό αξιολογητή	Στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε και ενέκρινε την επιλογή της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton ως σύμβουλο για την παροχή υπηρεσιών αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς την 01.01.2025-31.12.2025 και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς 01.01.2023-31.12.2025 .
Τήρηση διατυπώσεων που ορίζονται από την κείμενη νομοθεσία συμπεριλαμβανομένης της υπ' αριθμ 10Α/1038/30.10.2024 Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (ΦΕΚ7067/23.12.2024).	Έκθεση Ολοκλήρωσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων από την έκδοση του Κοινού Ομολογιακού Δανείου

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης καθορίζεται από τη Διοίκηση της Εταιρίας η οποία έχει θεσπίσει ένα ισχυρό Πλαίσιο Βιωσιμότητας που αποτελεί θεμελιώδη πυλώνα της εταιρικής στρατηγικής και της δημιουργίας αξίας μακροπρόθεσμα και προωθεί την ενσωμάτωση πρωτοβουλιών ESG σε όλες τις δραστηριότητές της. Ειδικότερα η Εταιρεία δεσμεύεται σε όλους τους πυλώνες της Περιβαλλοντικής, Κοινωνικής και Εταιρικής Διακυβέρνησης, πάντα σε συμφωνία με τα διεθνή πρότυπα, τις βέλτιστες πρακτικές του κλάδου και τους ισχύοντες τοπικούς κανονισμούς. Μέσω αυτού του πλαισίου, στοχεύουμε να ενσωματώσουμε τις αρχές της βιωσιμότητας στην επιχειρηματική στρατηγική και στις καθημερινές δραστηριότητες, διασφαλίζοντας ότι η ανάπτυξη μας συμβάλλει θετικά στην κοινωνία, προστατεύει το περιβάλλον και υποστηρίζει τη μακροπρόθεσμη οικονομική ανθεκτικότητα :

- για τη συνεχή ανάπτυξη της Εταιρίας, τη δημιουργία οικονομικής αξίας για τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη,
- για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής,
- για την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών, με μέριμνα σχετικά με τις περιβαλλοντικές ή/και κοινωνικές επιδράσεις,
- για την ενίσχυση της καινοτομίας,
- για τη συστηματική παρακολούθηση του περιβαλλοντικού αποτυπώματός της.

Η σχετική πολιτική περιλαμβάνει παράλληλα την περιγραφή των δράσεων που συνδέονται με τους θεματικούς πυλώνες βιώσιμης ανάπτυξης και ειδικότερα η προσέγγισή διαρθρώνεται γύρω από πέντε βασικούς τομείς που υποστηρίζουν και τους τρεις τομείς του Περιβάλλοντος, του Κοινωνικού και του Κυβερνητικού τομέα (ESG): Οικονομική Βιωσιμότητα, Διακυβέρνηση, Υπεύθυνο Παιχνίδι, Κλίμα και Περιβάλλον και Συμμετοχή Εργαζομένων και Κοινότητας

Παιανία, 27 Φεβρουαρίου 2026

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΙΧΑΛΗΣ

ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ

