



**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
IDEAL HOLDINGS Α.Ε.
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2023**

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Εισαγωγή
2. Σκοπός της Επιτροπής και Βασικές Αρμοδιότητες
3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου
4. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2023
5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου
6. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

1. Εισαγωγή

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «IDEAL HOLDINGS A.E.» θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023).

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, καθώς και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γενικότερα, συμπεριλαμβανομένων και της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020. Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της, τόσο μεταξύ τους όσο και με άτομα της οργάνωσης της Εταιρείας, προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της, καθώς και η συνεχής ενημέρωσή της.

2. Σκοπός της Επιτροπής και Βασικές Αρμοδιότητες

Ο σκοπός της Επιτροπής είναι να συνδράμει και να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο («Δ.Σ.») κατά την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων εποπτείας του σχετικά με:

- **ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ**

Είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και επισκόπηση:

- ✓ Της διαδικασίας και διενέργειας υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων,
- ✓ Της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς,
- ✓ Των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, των εξαμηνιαίων και τριμηνιαίων συνοπτικών αναφορών πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ. και υποβολή προτάσεων ή συστάσεων προς αυτό όπου κρίνεται σκόπιμο.

- **ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΟΝ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

Υποβάλλει προτάσεις προς το Δ.Σ για θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια τακτικού ελέγχου επεξηγώντας:

- ✓ Την συνεισφορά και τα αποτελέσματα τακτικού οικονομικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αναφορικά με την ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίθηκαν από το Δ.Σ. και δημοσιοποιήθηκαν,
- ✓ Τον ρόλο της Επιτροπής στην ανωτέρω διαδικασία,
- ✓ Την επιλογή και τον καθορισμό της αμοιβής της ελεγκτικής εταιρείας με σκοπό την πρόταση διορισμού της από την Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων ("Ετήσια ΓΣΜ"), τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της

αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της, καθώς και της περιοδικής εναλλαγής της σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

- **ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΤΗΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ, ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**
- ✓ Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την σχεδιαστική επάρκεια και λειτουργική αποτελεσματικότητα των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά αφενός με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση καθώς και την διασφάλιση ποιότητας και συμμόρφωσης της σχεδιαστικής επάρκειας και λειτουργικής αποτελεσματικότητας του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης.

Η Επιτροπή αναφέρεται στο Δ.Σ. σχετικά με το πώς εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει συστάσεις προς αυτό. Η λειτουργία και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται στον Κανονισμό της ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στον ακόλουθο σύνδεσμο

<https://www.idealholdings.gr/el/ependytikes-sheseis/etairikh-diakyvernhsh/epitropes/#>

Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης και οι συζητήσεις και αποφάσεις της καταχωρίζονται σε σχετικά πρακτικά.

3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή κατ' άρθρο 44 παρ. 1 (αβ) του ν. 4449/2017, η οποία αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) μέλος Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 και δύο (2) μέλη της είναι τρίτοι και ανεξάρτητοι προς την Εταιρεία, ομοίως σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020.

Ειδικότερα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι:

- **Ελένη Τζάκου**, Πρόεδρος (Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)
- **Νικόλαος Χούντας**, Μέλος (Τρίτος, ανεξάρτητος από την Εταιρεία)
- **Νικόλαος Απέργης**, Μέλος (Τρίτος, ανεξάρτητος από την Εταιρεία)

Τα μέλη της παρούσας Επιτροπής Ελέγχου εξελέγησαν από την 02.12.2021 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία και δύο από τα μέλη της διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

3.1 ΒΙΟΓΡΑΦΙΚΑ ΜΕΛΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

➤ **Ελένη Τζάκου**

Η κα Ελένη Τζάκου είναι κάτοχος πτυχίου Οικονομικών από το Πανεπιστήμιο Πειραιώς και MBA από το University of Wales & Manchester Business School. Εκτελεστική Γενική Διευθύντρια με εμπειρία άνω των 30 ετών στον τραπεζικό τομέα και έχει υπηρετήσει σε δύο από τις κορυφαίες Τράπεζες στην Ελλάδα. Επίσης έχει υλοποιήσει πολλά προγράμματα για την προώθηση της καινοτόμου και εξωστρεφούς επιχειρηματικότητας στην Ελλάδα, μεταξύ των οποίων και αυτό του fintech impact accelerator “be finnovative” για την ανάπτυξη και υποστήριξη των Ελληνικών fintech νεοφυών επιχειρήσεων.

Ιδρύτρια και Διευθύνουσα Σύμβουλος μιας εξειδικευμένης συμβουλευτικής εταιρείας, η οποία παρέχει υπηρεσίες στον τομέα των χρηματοοικονομικών υπηρεσιών λιανικής σε μεγάλες Ελληνικές εταιρείες και ομίλους για: (i) την παροχή υπηρεσιών πληρωμών από κατάλληλα αδειοδοτημένα ιδρύματα πληρωμών ή ιδρύματα ηλεκτρονικού χρήματος, (ii) την παροχή υπηρεσιών μικροχρηματοδοτήσεων προς ιδιώτες και μικρές επιχειρήσεις, (iii) την παροχή ψηφιακών πληρωμών και ψηφιακών χρηματοοικονομικών υπηρεσιών σύμφωνα με την πρόσφατη Ευρωπαϊκή Οδηγία Υπηρεσιών Πληρωμών (PSD2) και το νέο Ευρωπαϊκό Πλαίσιο Open Banking αντίστοιχα. Συνιδρύτρια και Διευθύνουσα Σύμβουλος μιας fintech εταιρείας, η οποία αναπτύσσει και διαχειρίζεται μια πλατφόρμα υπηρεσιών (Open APIs) με βάση το πλαίσιο Open Banking και την Ευρωπαϊκή Οδηγία Υπηρεσιών Πληρωμών PSD2 παρέχοντας υπηρεσίες για μεγάλες Ελληνικές εταιρείες και ομίλους.

➤ **Νικόλαος Χούντας**

Ο κ. Νικόλαος Χούντας, σπούδασε Οικονομικά στην Ανωτάτη Σχολή Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (Α.Σ.Ο.Ε.Ε.) και στη συνέχεια έλαβε μεταπτυχιακό δίπλωμα (MSc) από το University of Southampton (UK) με ειδίκευση στον Οικονομικό Διαχειριστικό Έλεγχο. Από το 1991 έως το 2002, έχει δουλέψει σε ελεγκτικές εταιρείες όπως οι Coopers & Lybrand SA και η Ernst & Young SA από το 1997 έως το 2002. Για δύο χρόνια (από το 2003 μέχρι το 2005) εργάστηκε ως Internal Auditing Officer στην Tellas SA, και στη συνέχεια από το 2006 έως το 2017 διετέλεσε αναπληρωτής εταίρος πιστοποιημένος ελεγκτής και εταίρος- πιστοποιημένος ελεγκτής στις ελεγκτικές εταιρείες UHY-AXON Certified Auditors και ABACUS AUDITORS SA αντίστοιχα. Επί του παρόντος είναι εταίρος- πιστοποιημένος ορκωτός ελεγκτής (Α.Μ.ΣΟΕΛ 18391) στην ελεγκτική εταιρεία LEVERAGE Ελεγκτική ΑΕ. Ο κος Χούντας λόγω της πολύχρονης εμπειρίας του στον έλεγχο εισηγμένων εταιρειών και εταιρειών που δραστηριοποιούνται στους τομείς της Εταιρείας, και με γνώμονα το ότι είναι πιστοποιημένος ορκωτός ελεγκτής από τον ΣΟΕΛ, διαθέτει επαρκή εμπειρία και γνώση στον τομέα της ελεγκτικής και της λογιστικής, καθώς και στους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ώστε να ανταπεξέλθει στις αρμοδιότητες του ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

➤ **Νικόλαος Απέργης**

Ο κος Νικόλαος Απέργης, έχει αποκτήσει BSc στη Λογιστική, MSc στην Εφαρμοσμένη Λογιστική και Ελεγκτική (Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών), MSc στην

Επαγγελματική Εκπαίδευση στην Ελεγκτική και Λογιστική (ΙΕΣΟΕΛ) και είναι υποψήφιος Διδάκτορας του Πανεπιστημίου Carolus – Magnus στις Βρυξέλλες. Είναι μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Ελλάδας και του Οικονομικού Επιμελητηρίου. Ξεκίνησε την πορεία του το 2010 στην ελεγκτική εταιρεία Ernst & Young και συνέχισε την καριέρα του ως υπεύθυνος ορκωτός - εταίρος στην ελεγκτική εταιρεία KSi Greece το 2014, απ' όπου αποχώρησε το 2018 για να αναλάβει πρωτεύοντα ρόλο στη θεμελίωση της LEVERAGE Ελεγκτική ΑΕ. Επί του παρόντος, ο κος Νικόλαος Απέρργης είναι Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής (Α.Μ.ΣΟΕΛ 54581), μέτοχος και Διευθύνων Σύμβουλος της LEVERAGE Ελεγκτική ΑΕ. Κατά τη διάρκεια της επαγγελματικής του σταδιοδρομίας έχει συμμετάσχει μια σειρά από έργα σχετικά με τους ελέγχους για διεθνείς και τοπικούς πελάτες στα καταναλωτικά αγαθά, τις τηλεπικοινωνίες, την τεχνολογία, τις ανανεώσιμες πηγές και την ενέργεια, τον τομέα της υγείας, της μεταποίησης, των υπηρεσιών και των εμπορικών συναλλαγών, εκπαίδευσης κ.λπ. Ο κος Απέρργης λόγω της πολύχρονης εμπειρίας του στον έλεγχο εταιρειών που δραστηριοποιούνται στους τομείς της Εταιρείας, και με γνώμονα το ότι είναι πιστοποιημένος ορκωτός ελεγκτής από τον ΣΟΕΛ, διαθέτει επαρκή εμπειρία και γνώση στον τομέα της ελεγκτικής και της λογιστικής, καθώς και στους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ώστε να ανταπεξέλθει στις αρμοδιότητες του ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η θητεία της ανωτέρω Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής από την ημέρα εκλογής της στις 02.12.2021 και λήγει την 01.12.2026 και παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία έπεται της λήξης της θητείας της Επιτροπής.

4. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2023

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια του 2023 ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητάς της και συγκεκριμένα:

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και αφετέρου με την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
 - Βάσει της παραγράφου 3.ι και 4 του άρθρου 14 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την υλοποίηση της διαδικασίας Αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιημένη ισχύει, για την περίοδο 17.07.2021 - 31.12.2022, από τον ανεξάρτητο αξιολογητή της Εταιρείας. Η αξιολόγηση του

Συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), είχε ως αντικείμενο και εύρος, την αξιολόγηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020, προκειμένου να εντοπιστούν τυχόν ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας, κατά την περίοδο αναφοράς. Σύμφωνα με την Έκθεση, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω ως «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, ο ανεξάρτητος αξιολογητής σημείωσε ότι δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του, οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο. Ο ανεξάρτητος αξιολογητής προσκόμισε επίσης την αναλυτική έκθεση αξιολόγησης στην οποία καταγράφηκαν εισηγήσεις προς βελτίωση σε ευρήματα, που δεν συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες, τα οποία επεξηγήθηκαν στα μέλη της Επιτροπής, η οποία ενημερώθηκε και για την δέσμευση της Διοίκησης σε συγκεκριμένες ενέργειες βελτίωσης.

- Εξέτασε και αξιολόγησε τα ευρήματα καθώς και τις προτάσεις τόσο των εσωτερικών όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο των ανωτέρω.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου, εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σε ατομική και ενοποιημένη βάση, πριν από τη δημοσίευσή τους, βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2022 και τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2023.
- Εξέτασε τον σχεδιασμό του ελέγχου και την εκτίμηση των κινδύνων και την ελεγκτική προσέγγιση των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας, για τη χρήση 2023.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχων όπως αυτό εφαρμόζεται από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ), χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2023 της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να εξασφαλίσει την αποδοτικότητά της, λαμβάνοντας υπόψη, τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.
- Εξέτασε και αξιολόγησε, τις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τα συναφή με αυτές σχόλια της Διοίκησης.
- Ενημερώθηκε για το έργο των Μονάδων Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, μέσω συναντήσεων και περιοδικών αναφορών με την Υπεύθυνη της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και τον Υπεύθυνο της Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη διάρκεια της προαναφερθείσας περιόδου αναφοράς η επιτροπή πραγματοποίησε 11 συνεδριάσεις, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη, ως κάτωθι:

Συνεδρίαση 26/01/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Παρουσίαση του σχεδιασμού του ετήσιου τακτικού ελέγχου για τη χρήση 2022 και ενημέρωση για την πορεία των εργασιών
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Αξιολόγηση της ανεξαρτησίας της εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (Grant Thornton) σε συνέχεια της προσφοράς της προς την Εταιρεία για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών αναφορικά με το XBRL Reporting σύμφωνα με τις απαιτήσεις του European Single Electronic Format (ESEF).
- **ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ:** Παρουσίαση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Δ' τριμήνου 2022
- **ΘΕΜΑ ΤΕΤΑΡΤΟ:** Συζήτηση ετήσιου προγράμματος ελέγχου 2023

Συνεδρίαση 21/03/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Ενημέρωση για την εξέλιξη του τακτικού ελέγχου για τη χρήση 2022
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Εξέλιξη εργασιών εσωτερικού ελέγχου για το Α' τρίμηνο του 2023

Συνεδρίαση 06/04/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Έγκριση για την αποδοχή προσφορών για τη παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την εταιρεία GRANT THORNTON

Συνεδρίαση 07/04/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Υποβολή της συμπληρωματικής έκθεσης ελέγχου για τη χρήση 2022 από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (Grant Thornton), αξιολόγησή της σε συνάρτηση με την ετήσια οικονομική έκθεση ελέγχου και τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Έγκριση της ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου.
- **ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ:** Σύσταση της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (Grant Thornton) προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την χρήση 2023.

Συνεδρίαση 26/04/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Συνάντηση με τον αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Παρουσίαση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Α' τριμήνου 2023

Συνεδρίαση 28/07/2023,

- **ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ:** Παρουσίαση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Β' τριμήνου 2023

Συνεδρίαση 18/09/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Παρουσίαση των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Έγκριση της Εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης της χρήσης 2023

Συνεδρίαση 20/09/2023,

- **ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ:** Παρουσίαση των εργασιών της ΜΔΚ
- **ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ:** Συζήτηση αναφορικά με τις εκκρεμότητες που προέκυψαν από την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- **ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ:** Συζήτηση αναφορικά με την πορεία εργασιών του τμήματος
- **ΘΕΜΑ ΤΕΤΑΡΤΟ:** Αναθεώρηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου

Συνεδρίαση 22/09/2023,

- **ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ:** Τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Συνεδρίαση 11/10/2023,

- **ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ:** Έγκριση για την αποδοχή προσφορών για τη παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την εταιρεία GRANT THORNTON.

Συνεδρίαση 07/12/2023,

- **ΘΕΜΑ ΜΟΝΟ:** Παρουσίαση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Γ' τριμήνου 2023 και συμπληρωματικής έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Β' τριμήνου

6.Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Η Εταιρεία δημοσίευσε στις οικονομικές καταστάσεις τη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση του άρθρου 154 (ενοποιημένη) σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Κανονισμό NFRD και EU Taxonomy.

Τέλος κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος λύεται η συνεδρίαση.

Αθήνα, 16/04/2024

Η Πρόεδρος της Επιτροπής	Το Μέλος	Το Μέλος
Ελένη Τζάκου	Νικόλαος Χούντας	Νικόλαος Απέργης