

**Έκθεση πεπραγμένων επιτροπής ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας με την
επωνυμία ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε για τη χρήση 1.1.2025 – 31.12.2025**

24.03.2026

1. Επιστολή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε (η «Εταιρεία») και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 1.1.2025 – 31.12.2025.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου, κατά την προαναφερθείσα περίοδο.

2. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία συγκροτήθηκε σε σώμα στο πλαίσιο της από 30.6.2021 συνεδρίασης της σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον ν.4706/2020.

3. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση εταιρικών κινδύνων. Επιγραμματικά η Επιτροπή Ελέγχου:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και, κατά περίπτωση, για το αποτέλεσμα της διασφάλισης της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας και επεξηγεί πώς συνέβαλαν ο υποχρεωτικός έλεγχος και η διασφάλιση της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των εκθέσεων βιωσιμότητας αντίστοιχα, καθώς και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και, κατά περίπτωση, τη διαδικασία των εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων της διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων όπως αναφέρεται στο άρθρο 154B του ν. 4548/2018, και της διαδικασίας που διενεργεί η επιχείρηση για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας που έχουν εγκριθεί δυνάμει του άρθρου 154Α του ν. 4548/2018, 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, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας και, κατά περίπτωση,

την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένης της οικείας διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων που αναφέρεται στο άρθρο 154B του ν. 4548/2018, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και, κατά περίπτωση, της διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας και της ενοποιημένης έκθεσης βιωσιμότητας και, ιδίως, την απόδοσή της, 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.

4. Σύνθεση

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον ν.4706/2020, είναι ανεξάρτητη επιτροπή από το Διοικητικό Συμβούλιο, μικτή επιτροπή, αποτελούμενη από ένα πρόσωπο τρίτο, ανεξάρτητο εκτός Εταιρίας και δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του 4706/2020.

Ποιο συγκεκριμένα, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ο κύριος Βασίλειος Πετίνης, ανεξάρτητος τρίτος (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) και μέλη της ο κύριος Ανδρέας Κουτούπης και η Κυρία Αγγελική Μείντάνη, Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει της εκλογής τους από την 30.6.2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας και συγκροτήθηκε σε σώμα στο πλαίσιο της από 30.6.2021 συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του ν.4706/2020 και τα κριτήρια καταλληλότητας που ορίζει το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του ν.4706/2020 και την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον

τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Ο συνολικός αριθμός των συνεδριάσεων εντός του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής. Κατά τη διάρκεια του 2024, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές, στις 28.1.2025, 31.3.2025, 9.4.2025, 10.4.2025, 28.4.2025, 12.5.2025, 16.7.2025, 18.9.2025, 25.9.2025, 26.10.2025 και 19.11.2025.

Στις ανωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις τις Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα.

Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Αξίζει να σημειωθεί ότι πέραν των προαναφερθέντων συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είχαν συχνές επικοινωνίες και συναντήσεις με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέλη της Διοίκησης συμπεριλαμβανομένης της Οικονομικής Διεύθυνσης, της Εμπορικής Διεύθυνσης και της Διεύθυνσης Πληροφορικής στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και την κείμενη νομοθεσία καθώς και εξωτερικούς ορκωτούς ελεγκτές στο πλαίσιο αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Εταιρικής Διακυβέρνησης και την σύμβουλο επί θεμάτων ESG.

6. Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 44 του ν.4449/2017 και τις ανακοινώσεις 1302/2017 και 1508/2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς παρατίθενται τα βασικά θέματα που απασχόλησαν της Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2024.

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017, βασική αρμοδιότητα της Επιτροπής Ελέγχου αποτελεί η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου παρείχε εποπτεία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγησε το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου βασιζόμενη στα πορίσματα των ελέγχων που διενήργησε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και των λειτουργιών διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης καθώς και των εργασιών των ορκωτών ελεγκτών όπως αυτά αποτυπώνονται στη συμπληρωματική τους έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου καθώς και του ορκωτού ελεγκτή που διενήργησε την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και ενημέρωσε αντίστοιχα το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρήση του 2025 προέβη στα ακόλουθα:

(α) Ενημερώθηκε από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αναφορικά με το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της Μονάδας για την χρήση του 2025 κατά τη συνεδρίαση της 28.1.2025. Η Επιτροπή Ελέγχου επαλήθευσε ότι η μεθοδολογία που εφαρμόζει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για την κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου είναι βασισμένη στην αξιολόγηση κινδύνων (risk-based), η οποία εξετάζει την ύπαρξη και την επάρκεια των μηχανισμών ελέγχου που απαιτούνται για την κάλυψη των αντίστοιχων κινδύνων και ότι καλύπτει όλες τις μονάδες, τις λειτουργίες, τις διαδικασίες και τα πληροφοριακά συστήματα της Εταιρείας. Εξέτασε τους κινδύνους που έχουν εντοπιστεί και τη μέθοδο αξιολόγησης αυτών και βάσει της εικόνας που έχει σχηματίσει η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με το περιβάλλον ελέγχου, την δομή, την οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας, έκρινε ότι η επισκόπηση και αξιολόγηση των κινδύνων είναι επαρκής και αποτελεσματική. Συζητήθηκε το συνολικό χρονοδιάγραμμα και οι ημερομηνίες υποβολής των τριμηνιαίων εκθέσεων και ενέκρινε το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου.

(β) Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της εργασίας της επισκόπησε την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, κρίνοντας τόσο σε σχέση με την τήρηση των κριτηρίων ανεξαρτησίας του Επικεφαλής της όσο και από τον τρόπο λειτουργίας και εκτέλεσης των καθημερινών της εργασιών. Διαπίστωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είναι τυπικά και ουσιαστικά λειτουργικά ανεξάρτητη και δεν υπάγεται σε καμία άλλη οργανωτική μονάδα της Εταιρείας.

(γ) Κατά την αξιολόγηση της, η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε το εγχειρίδιο πολιτικών και λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το οργανόγραμμα της Εταιρείας ώστε να αντιληφθεί τις γραμμές αναφοράς του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου, λοιπά εγχειρίδια και πολιτικές, τον τρόπο άσκησης των καθηκόντων του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επισκόπηση πρακτικών, τα πρότυπα στα οποία βασίστηκε για την κατάρτιση των ελέγχων και γενικότερα τη συνολική συμπεριφορά και παρουσία του στην Εταιρεία και δεν εντόπισε συνθήκες παρεμπόδισης της ανεξαρτησίας ή αντικειμενικότητας του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

(δ) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την ενάσκηση των καθηκόντων του ακολουθεί την ισχύουσα νομοθεσία, τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing) του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, τις αποφάσεις της Διοίκησης και της Επιτροπής Ελέγχου. Στο πλαίσιο των συνεδριάσεων συζητήθηκαν τα ευρήματα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που αφορούσαν τους ελέγχους που διενεργήθηκαν σχετικά με το Δ τρίμηνο του 2024 (συνεδρίαση 28.1.2025) και το πρώτο (συνεδρίαση 12.5.2025), δεύτερο (συνεδρίαση 16.7.2025) και τρίτο τρίμηνο του 2025 (συνεδρίαση 26.10.2025). Οι εκθέσεις που αφορούν το Δ τρίμηνο του 2025 συζητήθηκαν στις αρχές του 2026. Μεταξύ άλλων οι έλεγχοι της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αφορούσαν τον έλεγχο στην καταχώρηση όγκων στο λατομείο μέσω της μηχανογραφικής εφαρμογής, επισκόπηση της διαδικασίας κατάρτισης, έγκρισης και δημοσίευσης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, έλεγχος Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Εταιρικής Διακυβέρνησης, έλεγχο Συνδεδεμένων Μερών, έλεγχο Πωλήσεων, έλεγχο Οικονομικής Διεύθυνσης, έλεγχο Αναλώσεων στο

εργοστάσιο Αθήνας, έλεγχο προμηθειών κτλ. Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε την εργασία του Εσωτερικού Ελεγκτή ως προς τον επανέλεγχο θεμάτων και επισκόπηση της πορείας υλοποίησης των συμφωνημένων ενεργειών για τις παρατηρήσεις που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια του 2022, 2023 και του 2024 σε λειτουργίες της εταιρίας όπως την οικονομική διεύθυνση, το ανθρώπινο δυναμικό, τη διεύθυνση παραγωγής, τη διεύθυνση λατομείων, τις προμήθειες, τη διεύθυνση μηχανογράφησης, τη διεύθυνση πωλήσεων, τις αποθήκες αναλωσίμων εργοστασίων και λατομείων κτλ.

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε περιοδική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με τα αποτελέσματα των ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με αναφορές.

(στ) Στο πλαίσιο της ετήσιας έκθεσης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αναφορικά με την περίοδο 1.1.2025-31.12.2025 η οποία καταρτίστηκε στο πλαίσιο της από 28.4.2024 συνεδρίασης της, η Επιτροπή Ελέγχου. Στην αξιολόγηση αυτή παρουσιάζονται όλα τα τεκμήρια που απέκτησε η Επιτροπή Ελέγχου ως προς την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και αφορά τις ακόλουθες ενέργειες:

- Αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου της Εταιρείας (σύνθεση ΔΣ, οργανωτική δομή, λειτουργίες ΔΣ, ανθρώπινο δυναμικό κτλ). Οι προαναφερθείσες εργασίες υλοποιούνταν κατά τη διάρκεια του έτους και προέκυψαν τόσο από επισκόπηση πολιτικών, διαδικασιών αλλά και μέσω από τις επικοινωνίες των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με το Διοικητικό Συμβούλιο, με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, με τα Διευθυντικά Στελέχη, τον Εσωτερικό Ελεγκτή και τον υπεύθυνο διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης κτλ. Επίσης μέρος των εργασιών αυτών διαπιστώθηκαν και από τον ανεξάρτητο αξιολογητή που αξιολόγησε το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και δεν κατέληξε ότι υφίστανται μη ουσιώδης αδυναμίες.
- Παρείχε αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της λειτουργίας της Μονάδας ως προς την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα, την επάρκεια στελέχωσης και κατάρτισης και γενικότερα της αξίας που προσδίδει στη διασφάλιση της ακεραιότητας, επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης παρουσίασε συμπεράσματα αναφορικά με την λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου, την επάρκεια στελέχωσης και το πρόγραμμα ελέγχου. Η αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου διενεργήθηκε την 28.1.2025 μέσω χρήσης ερωτηματολογίων και συζήτησης με τον αξιολογούμενο. Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο έγκρισης του ετήσιου πλάνου ελέγχου κατά την 28.1.2025 αξιολόγησε την επάρκεια στελέχωσης και εκπαίδευσης της μονάδας.
- Επισκόπησε τη συνολική λειτουργία της διαχείρισης κινδύνων όπως επιτελείται εντός της Εταιρείας και κυρίως τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης και παρουσίασε τις ενέργειες που προέβη η μονάδα και είχαν να κάνουν με τη δημιουργία μητρώου αξιολόγησης κινδύνων, καταγραφή μεθοδολογιών αναγνώρισης και εκτίμησης κινδύνων, τις συναντήσεις με τα διευθυντικά και λοιπά στελέχη και τους διαγνωστικούς

ελέγχους που διενήργησε ώστε να αποτυπώσει τους σχετικούς κινδύνους. Αναφορικά με τη λειτουργίας κινδύνων γίνεται εκτενέστερη αναφορά στη συνέχεια.

- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας μέσω κυρίως ελέγχων που διενεργεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αλλά και η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης αλλά και του ρόλου της Διοίκησης στην παρακολούθηση και εφαρμογή της νομοθεσίας. Εξετάστηκαν επίσης αποκλίσεις σε σχέση με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία.
- Σύμφωνα με την εργασία που διενήργησαν ο ορκωτός ελεγκτής της Εταιρίας, δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Οι όποιες αδυναμίες που εντοπίστηκαν και οι οποίες αναφέρονται στη «Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024» της 29 Απριλίου 2025 αξιολογήθηκαν και τέθηκαν σε γνώση του Διοικητικού Συμβουλίου και των αρμόδιων διευθύνσεων και ζητήθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή να προβεί στην επανεξέταση των ζητημάτων αυτών.

Τέλος αναφέρουμε ότι η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην ετήσια αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με την απόδοση του για τη χρήση του 2024 η οποία πραγματοποιήθηκε στις 28.1.2025. Η αξιολόγηση πραγματοποιήθηκε με τη χρήση ερωτηματολογίου, το οποίο συμπληρώθηκε από τα μέλη της Επιτροπής καθώς και αυτοαξιολόγηση από τον αξιολογούμενο Επικεφαλής. Στη συνέχεια συλλέχθηκαν τα επιμέρους ερωτηματολόγια και πραγματοποιήθηκε σύνθεση των απαντήσεων με σκοπό να εντοπιστούν τα βασικά σημεία αλλά και τυχόν αδυναμίες που απαιτείται να διορθωθούν αναφορικά με την απόδοση του Επικεφαλής και τον τρόπο οργάνωσης, λειτουργίας και αποτελεσματικότητας των λειτουργιών της υπό εξέταση Μονάδας. Ζητήματα που προέκυψαν από την αξιολόγηση συζητήθηκαν και ορίστηκαν οι περιοχές βελτίωσης.

B. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Εξωτερικός έλεγχος

Ως προς τις αρμοδιότητες της αναφορικά με την εποπτεία της κατάρτισης και ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρονική περίοδο από την 1.1.2025 έως την 31.12.2025 συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ» (ΣΟΛ) την 28.1.2025, την 28.4.2025, την 18.9.2025 και την 25.9.2025, καθώς και με μέλη της Διοίκησης της Εταιρίας (Οικονομική Διεύθυνση, Διεύθυνση Πωλήσεων κτλ) και προέβη στα ακόλουθα:

(α) Η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 2 του κανονισμού 537/2014 και άρθρο 44 παρ. 3 περ. στ' του νόμου 4449/2017, κατόπιν διαγωνιστικής διαδικασίας και αξιολόγησης τεχνικών και οικονομικών προσφορών που έλαβε χώρα κατά τη συνεδρίαση της την 12.5.2025 συνέστησε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ» (ΣΟΛ), για τον έλεγχο των ετήσιων εταιρικών χρηματοοικονομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, την επισκόπηση χρηματοοικονομικών καταστάσεων εξαμήνου, τον φορολογικό έλεγχο για την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού κατ' άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας και τον έλεγχο της έκθεσης αποδοχών έτους 2025. Στο

πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε επί της ουσίας και από οικονομικής πλευράς την προσφορά της ελεγκτικής εταιρίας, την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρίας σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 004/2017, ΦΕΚ Β' 3916/07.11.2017) καθώς και σύμφωνα με τα όσα σχετικά προβλέπονται από την Οδηγία 2014/56/ΕΕ και τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και το ν. 4449/2017 και εν γένει την επάρκεια του ορκωτού ελεγκτή και της προτεινόμενης ελεγκτικής ομάδας καθώς και την μεθοδολογική προσέγγιση. Η Επιτροπή Ελέγχου συνέστησε την ελεγκτική εταιρία «First Audit Services Ltd» για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025 της εταιρείας με έδρα την Κύπρο Latirus LTD

(β) ενημερώθηκε από την ελεγκτική εταιρία ΣΟΛ αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου για τη χρήση του 2024 (συνεδρίαση της 28.1.2025), τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων. Η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι ο σχεδιασμός του ελέγχου είναι ικανοποιητικός σε σχέση με τους κινδύνους που έχουν εντοπιστεί, η ομάδα ελέγχου διαθέτει την γνώση και την εμπειρία σε σχέση με τα θέματα ελέγχου και οι σχεδιαζόμενες δικλίδες ασφαλείας που έχει θέσει η ελεγκτική εταιρία κρίνονται ως ικανοποιητικές για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της ποιοτικής συνεισφοράς του ελέγχου.

(γ) Εξέτασε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (εταιρικές και ενοποιημένες) για τη χρήση του 2024, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) στο πλαίσιο της συνεδρίασης της στις 28.4.2025. Για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης αναφορικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, βασιζόμενη σε επικοινωνίες και συζητήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση, επισκόπηση των πληροφοριακών συστημάτων, αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και επικοινωνίες με τους ορκωτούς ελεγκτές ως προς την πορεία των εργασιών τους και τυχόν ευρήματα ελέγχου. Ως αποτέλεσμα, η Επιτροπή Ελέγχου συνέταξε και παρέδωσε αναφορά προς το Διοικητικό Συμβούλιο με την οποία αξιολόγησε την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.

(δ) Στις 28.4.2025, η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας (ΣΟΛ) και τη Διοίκηση (Οικονομική Διεύθυνση και Εσωτερικός Ελεγκτής) στο πλαίσιο της διαδικασίας ολοκλήρωσης και δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων της 31.12.2024 αντίστοιχα. Ιδιαίτερη βαρύτητα δόθηκε στα σημαντικότερα θέματα ελέγχου (Key Audit Matters) δηλαδή της αξιολόγησης της συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρίας (going concern), της ανακτησιμότητας των εμπορικών απαιτήσεων και τις αποτίμησης των αποθεμάτων και στις διαδικασίες διασφάλισης που εφάρμοσαν οι ελεγκτές καθώς και σε λοιπές σημαντικές περιοχές. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και τη Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 την οποία μελέτησε προσεκτικά όχι μόνο ως προς τα ζητήματα του ελέγχου αλλά και την αξιολόγησης του

Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

(ε) Με την ολοκλήρωση του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε στις 12.5.2025 και εν συνεχεία υπέβαλε στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορά με την οποία εξηγούσε τη συμβολή γενικότερα του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται καθώς και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην διαδικασία αυτή. Στο πλαίσιο αυτό αξιολογήθηκε η συνολική συνεισφορά του ελέγχου ως προς της απόκτηση διασφάλισης επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η ποιότητα των παραδοτέων και των παρουσιάσεων, η αξιολόγηση της ανεξαρτησίας και διασφάλισης ποιότητας, η κατάρτιση της ομάδας, η γενικότερη προσέγγιση και επικοινωνία κτλ. Επίσης αξιολογήθηκε η συνεισφορά του ελέγχου στον εντοπισμό αδυναμιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τον εντοπισμό ευρημάτων που εντοπίστηκαν και διορθώθηκαν, την επισκόπηση ελέγχων απομείωσης συμμετοχών, την επιβεβαίωση υπολοίπων, την επιβεβαίωση κρίσεων της Διοίκησης (πχ σε σχέση με προβλέψεις, τεκμήρια αναφορικά με την συνέχιση δραστηριότητας της Εταιρίας και το επιχειρηματικό σχέδιο αναδιάρθρωσης κτλ.

(στ) Κατά τη διάρκεια του 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρίας ΣΟΛ στο πλαίσιο της διαδικασίας επισκόπησης των οικονομικών καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30.6.2025 κατά τη συνεδρίαση της 25.9.2025. Κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων εξετάστηκαν, πέρα από την παρουσίαση της επίδοσης της Εταιρίας το εξάμηνο, αναλύσεις για βασικές περιοχές επισκόπησης. Ενδεικτικά δόθηκαν διαβεβαιώσεις αναφορικά με την αρχή συνέχισης της δραστηριότητας και την πορεία του πλάνου αναδιάρθρωσης δανεισμού, την παγιοποίηση δαπανών στα λατομεία κτλ.

Η Επιτροπή μετά από επισκόπηση των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας της 30.6.2025 και συζήτηση με τον Οικονομικό Διευθυντή και λήψη διευκρινίσεων και λοιπών στοιχείων αποφάσισε κατά τη συνεδρίαση της 25.9.2025 την εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30.6.2025.

(ζ) Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από την οικονομική διεύθυνση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές αναφορικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου τους για την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για την χρήση του 20254.

(η) Ως προς την επάρκεια των γνωστοποιήσεων των κινδύνων που παρουσιάζονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, η Επιτροπή Ελέγχου είχε συζητήσεις με την Οικονομική Διεύθυνση (την 28.1.2025) και αξιολόγησε την εργασία του Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου και Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης (βάσει της ετήσιας αναφοράς) και έκρινε ότι δεν απαιτείται γνωστοποίηση επιπρόσθετων κινδύνων στις οικονομικές καταστάσεις.

(θ) Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την έκθεση μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της έκθεσης διαχείρισης της χρήσης 2024 έχοντας συζητήσει την επάρκεια και πληρότητα των γνωστοποιήσεων με τον εξειδικευμένο σύμβουλο της Εταιρίας (την 31.3.2025) αναφορικά με ζητήματα βιώσιμης ανάπτυξης όπως αναφέρεται και στη συνέχεια.

(ι) Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο αξιολόγησης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων εξέτασε και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της χρήσης 2024 ως

προς τις αποκλίσεις σε σχέση με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί η Εταιρεία, τις αρμοδιότητες των οργάνων και επιτροπών της και τα χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας κατόπιν συζήτησης και αναφορά με τον Επικεφαλής διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης κατά την συνεδρίαση της 28.1.2025.

(ια) Λόγω της ουσιάδους αβεβαιότητα που σχετίζεται με τη συνέχιση της δραστηριότητας της Εταιρίας από το 2023 μέχρι και σήμερα όπως αυτή σχετίζεται με τις μειωμένες πωλήσεις και τη μείωση της κερδοφορίας, την αύξηση του δανεισμού, την ύπαρξη αυξημένου κινδύνου ρευστότητας και του αρνητικού κεφαλαίου κίνησης, η Επιτροπή Ελέγχου συνέχισε καθ'όλη τη διάρκεια της χρήσης του 2025 να παρακολουθεί και να ενημερώνεται για την πορεία των οικονομικών μεγεθών της Εταιρίας και την πορεία εφαρμογής του πλάνου αναδιάρθρωσης έχοντας συναντήσεις με τον οικονομικό διευθυντή, τον διευθυντή πωλήσεων, τους ορκωτούς ελεγκτές κτλ. Συζητήσεις επί των θεμάτων αυτών γίνονταν κατά τη συνεδρίαση της 28.1.2025 με την Οικονομική Διεύθυνση και τον Διευθυντή Πωλήσεων, την 28.4.2025, την 25.9.2025 κτλ.

(ιβ) Κατά τη συνεδρίαση της την 18.9.2025, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή για την για την επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αριθμό πρωτοκόλλου 2052/ 04/09/2025 για την παροχή διευκρινίσεων σχετικά με την οικονομική έκθεση της εταιρείας για τη χρήση 2024. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συζήτησαν με τον Οικονομικό Διευθυντή της εταιρείας και την ομάδα του Ορκωτού ελεγκτή την επιστολή καθώς και προσχέδιο της προτεινόμενης απάντησης. Τα μέλη της Επιτροπής ζήτησαν από τον Οικονομικό Διευθυντή και τον ορκωτό ελεγκτή να γίνουν οι σχετικές διορθώσεις και βελτιώσεις τόσο στις ετήσιες όσο και στις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις ώστε να είναι σύμφωνες με τα ΔΠΧΑ και τις επισημάνσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς από εδώ και στο εξής.

Γ. Άλλες Υπηρεσίες Διασφάλισης και Λοιπές Μη Ελεγκτικές Υπηρεσίες

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου κατόπιν επισκόπησης του αντικείμενου και εύρους των προτεινόμενων μη ελεγκτικών εργασιών, των προτύπων που διέπουν την διενέργεια τους, της μεθοδολογικής προσέγγισης και της προτεινόμενης αμοιβής για την παροχή των υπηρεσιών όπως αυτά αποτυπώνονται στην προσφορά την ελεγκτικής εταιρίας ΣΟΛ, τη λήψη διασφάλισης για την εφαρμογή του κανονιστικού πλαισίου και της αξιολόγησης πιθανών απειλών για την ανεξαρτησία και των διασφαλίσεων σύμφωνα με την οδηγία 2006/43/EK, όπως ενσωματώνεται στον Ν.4449/2017, από την παροχή των υπηρεσιών αυτών, και αφότου διαπίστωσαν ότι το αντικείμενο των προτεινόμενων υπηρεσιών δεν περιλαμβάνεται στις απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες της παραγράφου 1 του άρθρου 5 του Κανονισμού 537/2014 και οι προτεινόμενες αμοιβές δεν παραβιάζουν το ανώτατο όριο για την παροχή αμοιβών (CAP) των μη ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με την 22.10.2018 οδηγία της ΕΛΤΕ αναφορικά με τον Κανονισμό 537/2014 για τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και τον Ν.4449/2017, εισηγήθηκε θετικά στο Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την παροχή του συνόλου των υπηρεσιών συμπεριλαμβανομένων και των επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών.

Δ. Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωση

Στο πλαίσιο ενδυνάμωσης της λειτουργίας της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, στην Εταιρία λειτουργεί Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων

και Κανονιστικής Συμμόρφωσης η οποία αναφέρεται στην Επιτροπή Ελέγχου.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συζήτησε με τον Επικεφαλής, εκθέσεις διαγνωστικών ελέγχων που αφορούσαν τη διαχείριση κινδύνων στα λατομεία και στο εργοστάσιο, το μητρώο αξιολόγησης κινδύνων (risk register) και τη μεθοδολογία αναγνώρισης και εκτίμησης κινδύνων. Ο επικεφαλής παρουσίασε τρεις αναφορές στην Επιτροπή Ελέγχου η παρουσία του όμως ήταν σημαντική στις περισσότερες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου μαζί με τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

Στο πλαίσιο λειτουργίας της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστική Συμμόρφωσης, ο Επικεφαλής παρέδωσε στην Επιτροπή Ελέγχου την ετήσια έκθεση της μονάδας η οποία συζητήθηκε στη συνεδρίαση της 28.1.2025 στην οποία συνοψίζονται οι αρχές οργάνωσης και λειτουργίας της μονάδας, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης κινδύνων σε ετήσια βάση, σχέδια δράσης και διορθωτικές ενέργειες, ετήσιος απολογισμός των εργασιών της χρήσης 2024 (συμπεριλαμβανομένου του τρίτου τετράμηνου του 2024) το πρόγραμμα εργασιών για τη χρήση του 2025.

Τέλος αναφέρουμε ότι η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην ετήσια αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης κατά τη συνεδρίαση της 28.1.2025. σε σχέση με την απόδοση του η οποία διενεργήθηκε βάσει ερωτηματολογίου που συμπλήρωσαν τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου αλλά και αυτοαξιολόγηση από τον ίδιο τον Επικεφαλής. Ζητήματα που προέκυψαν από την αξιολόγηση συζητήθηκαν κατά την ίδια συνεδρίαση και ορίστηκαν οι περιοχές βελτίωσης.

Επίσης κατά τη διάρκεια του 2025 ο Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου κατά την 12.5.2025 (αφορούσε την περίοδο 1.1.2025 – 30.4.2025) και 25.9.2024 (για την περίοδο 1.5.2025 έως 31.8.2025) αναφορικά με το σύστημα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και λοιπά θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρική Υπευθυνότητα και Βιώσιμη Ανάπτυξη είναι άμεσα συνδεδεμένες με τις επιχειρηματικές δομές της Εταιρείας και καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο επιλέγει να προχωρά προς την επίτευξη της συνεχούς υπεύθυνης ανάπτυξης. Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης και εντός του 2025 συνέταξε την Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης για τη χρήση 2024 βάσει των κατευθυντήριων οδηγιών GRI Standards, τους δείκτες του οδηγού δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του χρηματιστηρίου Αθηνών και των στόχων βιώσιμης ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών.

Μεταξύ άλλων καθηκόν της Επιτροπής Ελέγχου είναι να παρακολουθεί τη διαδικασία κατάρτισης και ελέγχου των εκθέσεων βιωσιμότητας και να υποβάλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

Η Εταιρεία έχει συνάψει συνεργασία με εξειδικευμένο σύμβουλο με σκοπό τη λήψη συμβουλευτικής υποστήριξης σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και την κατάρτιση απολογισμού βιώσιμης ανάπτυξης. Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της είχε συνάντηση με τον εν λόγω σύμβουλο στις 31.3.2025 με σκοπό να ενημερωθούν ως προς τις εργασίες που σχετίζονται με την αναφορά βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρίας όπως πχ τον καθορισμό των IROs σύμφωνα με την CSRD, την καταγραφή απόψεων των stakeholders (εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές κτλ), τον καθορισμό της διπλής

ουσιαστικότητα, την εκπαίδευση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κτλ. Επίσης συζητήθηκαν και οι εξελίξεις στη νομοθεσία βάσει των εισηγήσεων του πακέτου Omnibus.

7. Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Στο πλαίσιο της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) και σύμφωνα με τη διαδικασία περί αξιολόγησης του ΣΕΔ, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4706/2020, την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης η Επιτροπή Ελέγχου την 28.1.2025 συνεδρίασε και εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον ορισμό της ελεγκτικής εταιρίας KSi Greece Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ως ανεξάρτητου αξιολογητή του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με περίοδο αναφοράς την 17.7.21 - 31.12.2024. Στο πλαίσιο αυτό την 31.3.2025 η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με στελέχη της ελεγκτικής εταιρίας τα οποία παρουσίασαν τα αποτελέσματα της εργασίας τους και αρχικά ευρήματα της εργασίας τους και την 10.4.2025 παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου το συμπέρασμα τους ως προς την μη ύπαρξη ουσιωδών αδυναμιών του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και τη σχετική έκθεση τους.

Τα μέλη της Επιτροπής συζήτησαν κατά τη συνεδρίαση της 26.10.2025 την ανάγκη να ξεκινήσει η διαδικασία εξεύρεσης ελεγκτή για την τριετή αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της εταιρείας όπως προβλέπεται από τον Νόμο 4706/2020 και βάσει της αντίστοιχης πολιτικής της εταιρείας.

Κατόπιν συλλογής οικονομικών προσφορών από ελεγκτικές εταιρίες και κατόπιν αξιολόγησης και διασφάλισης της ανεξαρτησίας, της καταλληλότητας και του ύψους της οικονομικής προσφοράς του κάθε υποψήφιου αξιολογητή, η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την πρόσληψη της KSi Greece Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές ως προς τη διενέργεια της αξιολόγησης του Σ.Ε.Δ. & του Σ.Ε.Ε. της Εταιρείας για την προαναφερθείσα περίοδο αναφοράς.

8. Αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον κανονισμό λειτουργίας, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην ετήσια αυτό-αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας της στις 31.3.2025. Η αυτό-αξιολόγηση πραγματοποιήθηκε με τη χρήση ερωτηματολογίου και συζήτηση των μελών της Επιτροπής.

Τέλος σημειώνουμε ότι στο πλαίσιο της από 9.4.2025 συνεδρίασης της η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην υποβολή της έκθεσης πεπραγμένων της για τη χρήση του 2025.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Πετίνης Βασίλειος

Κουτούπης Ανδρέας

Μεϊντάνη Αγγελική

