

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2023****1. Περίληψη για τη Διοίκηση**

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η Επιτροπή Ελέγχου, συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή και αποτελείται από ένα (1) Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικά Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) μη μέλη αυτού-τρίτα πρόσωπα.

Η υφιστάμενη σήμερα Επιτροπή Ελέγχου εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 11ης Φεβρουαρίου 2021, όπως αυτή επαναπροσδιορίσθηκε εκ νέου κατόπιν και της παραιτήσεως του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη και την αντικατάσταση αυτού από την κα. Σοφία Μάνεση,. Σε συνέχεια της αντικατάστασης κ. Κωνσταντίνου Γιαννίρη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 24ης Μαΐου 2023 και του ορισμού της κα. Σοφίας Μάνεση ως αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση αυτής της 25ης Μαΐου 2023 συγκροτήθηκε σε σώμα. ως ακολούθως:

|                         |                                                   |
|-------------------------|---------------------------------------------------|
| Γεώργιος Σαμοθράκης     | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.-Προέδρος |
| Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης | Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος            |
| Σοφία Μάνεση            | Τρίτο πρόσωπο -Μη Μέλος του Δ.Σ.-Μέλος            |

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, δεδομένου ότι:

(α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020.

Περαιτέρω το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα τόσο στο πρόσωπο του κ. Γεωργίου Σαμοθράκη όσο και του κ. Κωνσταντίνου Κοτσιλίνη, οι οποίοι τυγχάνουν αμφότεροι πρώην Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές με ευρύτατο γνωστικό υπόβαθρο και πλούσια επαγγελματική εμπειρία και προϋπηρεσία, γεγονός που συμβάλει αποφασιστικά και ουσιωδώς στην περαιτέρω ενίσχυση της αποδοτικότητας της Επιτροπής Ελέγχου και στην υλοποίηση των αρμοδιοτήτων της με το βέλτιστο δυνατό τρόπο, με σκοπό την ενίσχυση της δυναμικής και της αξίας της επιχείρησης. Τέλος η κα. Σοφία Μάνεση, έχοντας πολυετή εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο, μπορεί να εισφέρει ουσιαστικά με αποτέλεσμα η Επιτροπή Ελέγχου να επιτελεί το έργο της κατά το βέλτιστο τρόπο και προσφέροντας ουσιαστικές λύσεις και καθοδήγηση με αποτέλεσμα την οικονομική ανάπτυξη της Εταιρείας, πληρώντας παράλληλα άπασες τις εκ των νόμων υποχρεώσεις της.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής, αρχόμενη την 11η Φεβρουαρίου 2021 και λήγουσα την 11η Φεβρουαρίου 2026.

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως αυτά αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

## **2. Συνεδριάσεις – συχνότητα παράστασης κάθε μέλους κατ' έτος στις συνεδριάσεις**

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά το 2023 η Επιτροπή συνεδρίασε δεκαέξι (16) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους εσωτερικούς ελεγκτές, τους ανεξάρτητους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και τον Υπεύθυνο της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων να ενημερώνουν την Επιτροπή στα θέματα που τους αφορούν. Στις περισσότερες συνεδριάσεις της, και κατόπιν προσκλήσεως της Επιτροπής, παρίσταντο και βασικά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2023 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, και κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα, όπως αναλύονται στις επόμενες παραγράφους.

## **3. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.**

Την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και συνέπεια τους. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Οι ανακοινώσεις που αφορούν στην χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, μέσω της πρότασης που έγινε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας καθώς και τα κριτήρια της επιλογής (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, κλπ).
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή Ελέγχου και συναντήθηκε με αυτή τέσσερις (4) φορές και πιο συγκεκριμένα στις 10 Ιανουαρίου, 11 Απριλίου, 15 Σεπτεμβρίου και 11 Δεκεμβρίου του 2023. Κατά τις συναντήσεις που πραγματοποιήθηκαν επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η παρακολούθηση και διασφάλιση της πληρότητας, αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας του ελέγχου εκ μέρους του τακτικού ελεγκτή, αποτελεί βασική προτεραιότητα της Επιτροπής Ελέγχου.

- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας της χρήσης 2022, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.
- Η επισκόπηση των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας για το Α' Εξάμηνο 2023, το Α' Τρίμηνο 2023 και το Εννεάμηνο 2023, καθώς και των βασικών λειτουργικών και οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας, που δημοσιοποιήθηκαν για τις αντίστοιχες περιόδους.
- Η πραγματοποίηση διαδικασίας για την επιλογή νέας Ελεγκτικής Εταιρείας, σε εφαρμογή του αρθρ.42 του Ν.4449/2017, ήτοι της επιβεβλημένης αλλαγής των υφιστάμενων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από τη χρήση 2024 και σύνταξη σχετικής πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή αυτών.

Τα σημαντικά ελεγκτικά θέματα (Κίνδυνοι και περιοχές έμφασης ελέγχου), τα οποία κατά την κρίση της Επιτροπής Ελέγχου καλύφθηκαν επαρκώς από τον τακτικό έλεγχο, είναι τα ακόλουθα:

#### **Κίνδυνος : Παραβίαση των δικλίδων από τη Διοίκηση**

Περιγραφή κινδύνου: Η Διοίκηση είναι θεωρητικά σε θέση να διαπράττει απάτη λόγω της δυνατότητάς της να χειραγωγεί τα λογιστικά αρχεία και να καταρτίζει παραπλανητικές οικονομικές καταστάσεις παραβιάζοντας τις δικλίδες που άλλως εμφανίζονται να λειτουργούν αποτελεσματικά. Παρότι το επίπεδο του κινδύνου παραβίασης των δικλίδων από τη διοίκηση θα ποικίλει από οντότητα σε οντότητα, ο κίνδυνος, παρόλα αυτά, είναι παρών σε όλες τις οντότητες. Λόγω του απρόβλεπτου τρόπου με τον οποίο τέτοια παραβίαση θα μπορούσε να συμβεί, είναι ένας κίνδυνος ουσιώδους σφάλματος λόγω απάτης και συνεπώς ένας σοβαρός κίνδυνος (ΔΠΕ 240.31). Η Διοίκηση έχει εφαρμόσει ορισμένες διαδικασίες ελέγχου σε επίπεδο οντότητας προκειμένου να προλαμβάνει / ανιχνεύει πιθανές παραβιάσεις των δικλίδων από τη διοίκηση.

Κατά την εκτέλεση ελεγκτικών διαδικασιών για τον κίνδυνο απάτης δεν εντοπίστηκαν περιπτώσεις διαπιστωμένης ή εικαζόμενης απάτης.

#### **Κίνδυνος : Αναγνώριση Εσόδων (σε € 000)**

| Όμιλος – Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις  | 2023      | 2022      |
|------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Κύκλος εργασιών - συνεχιζόμενες δραστηριότητες | € 345.373 | € 394.382 |

#### **Αναγνώριση εσόδων**

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τα έσοδα από την πώληση αγαθών όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη. Οι βασικές κατηγορίες προϊόντων είναι τα τεχνικά υφάσματα (Γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων, βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και ιμάντες) και τα είδη συσκευασίας (Μεγάσακοι, σάκοι, φιλμ συσκευασίας, υφάσματα συσκευασίας, δοχεία, κάδοι, κύπελλα, ποτήρια, περιέκτες και δισκάκια, πλαστικά κιβώτια, μπουκάλες, ασκοί, σακούλες απορριμμάτων σχοινιά και σπάγκοι.) Ο Όμιλος δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού ή εν γένει εκτός προδιαγραφών προϊόντος.

**Σημαντικοί κίνδυνοι**

- **Κίνδυνος σφάλματος στα έσοδα λόγω απάτης.**
- κίνδυνος τα έσοδα από πωλήσεις να μην αναγνωρίζονται βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 15 καθώς και ο κίνδυνος τη χρονική στιγμή κατά την οποία μεταβιβάζονται οι κίνδυνοι και τα οφέλη να μην έχει αποτυπωθεί σωστά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

**Ελεγκτική προσέγγιση**

- Ουσιαστικές ελεγκτικές διαδικασίες για τον εντοπισμό ουσιωδών σφαλμάτων ή επαλήθευση στη λήξη της χρήσης με στόχο να διασφαλιστεί ότι οι κίνδυνοι και τα οφέλη της συναλλαγής που σχετίζονται με έσοδα από πωλήσεις προς τρίτους έχουν αναγνωριστεί ορθά και στη σωστή χρήση.

**Αποτελέσματα ελέγχου / Συμπέρασμα**

- Βάσει των διαδικασιών που διενεργήθηκαν δεν εντοπίστηκαν ζητήματα σε σχέση με τη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων.

**Λοιπές περιοχές έμφασης ελέγχου**

| Κίνδυνος                           | Σημαντικός /<br>αυξημένος /<br>τυπικός<br>κίνδυνος | Αιτία<br>κινδύνου<br>αναγνώρισης                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ελεγκτική προσέγγιση                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Απομείωση συμμετοχών σε θυγατρικές | Αυξημένος                                          | Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης των συμμετοχών. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης. | Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου συμμετοχών σε θυγατρικές και συγγενείς των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου |

|                                                                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (Don & Low) | Αυξημένος | Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης. | Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου ενσώματα πάγια των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023 Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου. |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (Don & Low)                 | Αυξημένος | Η Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους μπορεί να είναι υπερτιμημένη ή υποτιμημένη – περιοχή όπου απαιτείται σημαντική κρίση                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστεί το εύλογο των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν από τη Διοίκηση. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου                                                     |
| Απομείωση της Υπεραξίας                                            | Αυξημένος | Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης.                                | Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου Υπεραξίας των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2023. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου.     |

Συμπέρασμα: Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές αποκλίσεις στις ανωτέρω αναφερόμενες περιοχές έμφασης ελέγχου.

#### **4. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**

Επίσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η εποπτεία των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικώς κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των πρώτων υλών, πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος κεφαλαιακής επάρκειας κλπ) προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.
- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (ενδεικτικά ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου, όσο αναφορά το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τις εκθέσεις ελέγχου, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας και του Υπευθύνου Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η κοινοποίηση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την άσκηση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα και η παρακολούθηση της ανταπόκρισης της Διοίκησης επ' αυτών.
- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Διοικητικού Συμβουλίου των σχετικών αναφορών.
- Η διασφάλιση της ύπαρξης των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.

Σημειώνεται πως η Επιτροπή Ελέγχου συμμορφούμενη πλήρως με τις επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις και των Ερωτήσεων και Απαντήσεων (Q&As) των με αριθμό πρωτοκόλλου 784/20.03.2023 εγγράφων της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπογραμμίζει πως τόσο στην κύρια όσο και στην συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλε ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν υφίστανται:

- ο Σημαντικά θέματα αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, και
- ο Αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στη συμπληρωματική έκθεση του προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Επιπροσθέτως, όπως αναφέρεται ήδη στις παραπάνω παραγράφους, η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης του 2023:

- ο Ενημερώθηκε για το σύνολο των ευρημάτων που προέκυψαν από τις αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

- Κατέθεσε συγκεκριμένες προτάσεις επί αυτών είτε προς την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είτε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, και σε όλες τις περιπτώσεις υπήρξε αντίστοιχη απόκριση επί αυτών.

## **5. Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων / Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων**

Σε εφαρμογή του Ν.4706/2020 στις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου συμπεριλαμβάνεται και η επίβλεψη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, και ως εκ τούτου την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η επόπτευση της συμμόρφωσης με την εταιρική διακυβέρνηση και συγκεκριμένες πρακτικές διακυβέρνησης όπως την προστασία των προσωπικών δεδομένων, την κυβερνο-ασφάλεια και την ασφάλεια των πληροφοριών.
- Η διασφάλιση πως δεν υπήρχαν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου επί του συγκεκριμένου θέματος.
- Η Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων της Εταιρείας και των θυγατρικών της που υποβλήθηκε από τον εξωτερικό σύμβουλο προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Η ολοκλήρωση της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της από ανεξάρτητο αξιολογητή με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρ.14 του Ν. 4706/2020 (17.07.21), καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο ανεξάρτητος αξιολογητής.
- Η παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρ.14 του Ν. 4706/2020 (17.07.21), όπως διενεργήθηκε από τον Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου. με την συνδρομή της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων.
- Η διασφάλιση πως υφίστανται δομές και διαδικασίες, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, η αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τις εργασίες που πραγματοποιήθηκαν επί των ανωτέρω περιοχών.

## **6. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Ο Όμιλος Πλαστικά Θράκης έχει θέσει σε ισχύ από το 2021 επίσημη Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, ενώ, παράλληλα, έχει υιοθετήσει και ακολουθεί 5ετές Στρατηγικό Πλάνο Βιώσιμης Ανάπτυξης που βασίζεται στους ακόλουθους στρατηγικούς άξονες, κάθε ένας εκ των οποίων αναλύεται σε συγκεκριμένες δράσεις, ενέργειες και στόχους:

- Μείωση εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου σε όλες τις διαδικασίες
- Βελτίωση περιβαλλοντικών επιπτώσεων των προϊόντων
- Υλοποίηση έργων κυκλικής οικονομίας
- Βελτίωση κοινωνικών πτυχών που επηρεάζουν τα ενδιαφερόμενα μέρη
- Διασφάλιση υπεύθυνης εταιρικής διακυβέρνησης

- Ευαισθητοποίηση και πιστοποίηση

Οι άξονες αυτοί αντιστοιχούν στους πυλώνες της κοινωνίας του περιβάλλοντος και της εταιρικής διακυβέρνησης και εμπεριέχουν τις αρχές βιώσιμης ανάπτυξης πάνω στις οποίες βασίζεται η προσέγγιση του Ομίλου.

Οι περιοχές εστίασης της στρατηγικής έχουν προκύψει μέσα από την αναγνώριση και ιεράρχηση -από τη Διοίκηση του Ομίλου- των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης (σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης GRI), με στόχο την έγκαιρη, σύννομη και αποτελεσματική διαχείρισή τους με απτά αποτελέσματα για τη δημιουργία ευρύτερης αξίας στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Ειδικότερα τα τελευταία χρόνια η μετάβαση από το μοντέλο της γραμμικής οικονομίας σε αυτό της κυκλικής οικονομίας αποτελεί για τον Όμιλο μεγάλη πρόκληση, η οποία δημιουργεί ευκαιρίες για περαιτέρω ανάπτυξη και εξέλιξη. Απολύτως ευθυγραμμισμένος με την Ευρωπαϊκή στρατηγική για το πλαστικό, ο Όμιλος έχει αναλάβει πρωτοβουλίες για τη μετάβαση στην κυκλική οικονομία με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος προσαρμόζει διαρκώς το επιχειρηματικό του μοντέλο, ώστε να μειώσει το ανθρακικό του αποτύπωμα και να εστιάσει στην ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων και υπηρεσιών, εφαρμόζοντας τις αρχές της κυκλικής οικονομίας.

Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα αλλά και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου που είναι αναρτημένη στην Ιστοσελίδα του.

## **7. Σύνοψη Θεμάτων και Άσκηση Έργου**

Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση της προσαρτάται στο παρόν.

Τέλος σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας ως Επιτροπή Ελέγχου, 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 καθήκοντά μας.

**Γιώργος Σαμοθράκης**

**Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Πλαστικά Θράκης Ε.Σ.Α.Ε.Ε.**

**8. Προσάρτημα- Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση**

| Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του<br>Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2023 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Ημερομηνία<br>Συνεδρίασης                                                                                    | Θέματα Συνεδρίασης                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Συμμετοχή |
| <b>10.1.2023</b>                                                                                             | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Ενημέρωση από PWC για την πορεία του εξωτερικού ελέγχου των εταιρειών του Ομίλου                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Απαρτία   |
| <b>13.1.2023</b>                                                                                             | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Ενημέρωση από την DELOITTE για την αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Απαρτία   |
| <b>18.1.2023</b>                                                                                             | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Έγκριση Υπομνήματος προς ΔΣ για επιλογή νέων εξωτερικών ελεγκτών                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Απαρτία   |
| <b>24.2.2023</b>                                                                                             | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Επισκόπηση της έκθεσης ελέγχου συμμόρφωσης στις περιοχές που προβλέπονται από τις διατάξεις του Ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891 της ΕΚ «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου».<br>3.Επισκόπηση της ετήσιας ενημέρωσης σχετικά με την Διαχείριση των Κινδύνων της εταιρείας.<br>4.Επισκόπηση του απολογισμού εργασιών των Μονάδων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου από την Επιτροπή Ελέγχου.<br>5.Παρουσίαση του προτεινόμενου Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων.<br>6.Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ. | Απαρτία   |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>13.3.2023</b> | <p>1.Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης.</p> <p>2.Παρουσίαση από την PWC του «Thrace Group L4706 Status Update»- 2ο παραδοτέο του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου –N.4706/2020».</p> <p>3.Έγκριση Πλάνου εργασιών τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την ελεγκτική χρήση 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Απαρτία |
| <b>24.3.2023</b> | <p>1.Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης.</p> <p>2.Παρουσίαση από την PWC του «Thrace Group L4706 Readiness assessment»-Τελικό παραδοτέο του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου – N.4706/2020».</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Απαρτία |
| <b>11.4.2023</b> | <p>1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.</p> <p>2.Παρουσίαση από την PwC για τον τακτικό έλεγχο και συμπεράσματα.</p> <p>3.Συζήτηση επί των σχεδίων των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων του Τακτικού Ελεγκτή.</p> <p>4.Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Απαρτία |
| <b>21.4.2023</b> | <p>1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.</p> <p>2.Έγκριση Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 1.1.2022 – 31.12.2022 και επικύρωση Υπομνήματος Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο.</p> <p>3.Έγκριση της διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου. και απαλλαγή του Τακτικού Ελεγκτή της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022).</p> <p>4.Πρόταση εκλογής Ελεγκτικής Εταιρείας από το Δημόσιο Μητρώο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2023-31.12.2023) και καθορισμός της αμοιβής αυτής.</p> <p>5.Επικύρωση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσης 2022.</p> <p>6.Επικύρωση του Υπομνήματος Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο</p> | Απαρτία |
| <b>2.5.2023</b>  | <p>Εκ νέου συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και εκλογή του Προέδρου αυτής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Απαρτία |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                   | 4449/2017, όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το ν. 4706/2020, σε συνέχεια της αντικατάστασης μέλους αυτής                                                                                                                                                                                                                                                |         |
| <b>16.5.2023</b>  | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 31η Μαρτίου 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο.<br>3.Ενημέρωση του νέου Μέλους για τα βασικά χαρακτηριστικά των λειτουργιών του Ομίλου και των τμημάτων που εποπτεύει η Επιτροπή Ελέγχου. | Απαρτία |
| <b>20.6.2023</b>  | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Αναθεώρηση της Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Αναφορών<br>3.Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ                                                                                                                                                                                      | Απαρτία |
| <b>15.9.2023</b>  | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2. Ενημέρωση εξωτερικών ελεγκτών για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις 2023.<br>3.Έγκριση εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο                                                                                     | Απαρτία |
| <b>24.10.2023</b> | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με το θέμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.<br>3.Τριμηνιαία ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.                                                                                                                                      | Απαρτία |
| <b>15.11.2023</b> | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2023 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο.                                                                                                                                       | Απαρτία |
| <b>29.11.2023</b> | 1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.<br>2.Εξέλιξη εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου βάση του ετήσιου πλάνου & των έκτακτων projects.<br>3.Παρουσίαση των εσωτερικών ελέγχων που διανεμήθηκαν πρόσφατα και δεν έχουν παρουσιαστεί στην Επιτροπή Ελέγχου.                                                                                            | Απαρτία |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                   | <p>4.Παρουσίαση της εξέλιξης των διορθωτικών ενεργειών εκ μέρους των ελεγχόμενων των ευρημάτων ελέγχου παρελθοντικών εκθέσεων ελέγχου.</p> <p>5.Ενημέρωση για την ολοκλήρωση εκ μέρους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του project Ανανέωσης των Γενικών Ομιλικών Πολιτικών.</p> <p>6.Ενημέρωση για την ολοκλήρωση εκ μέρους της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του project Ανανέωσης των Customized Αναλυτικών Διαδικασιών των Ελληνικών Εταιρειών: i. Thrace NG &amp; Thrace Polyfilms &amp; Thrace Eurobent, ii. Thrace Plastics Pack, iii. Thrace Holding.</p> <p>7.Οδηγία στα Αγγλικά για την έγκριση των εξόδων ταξιδίων των MDs/GMs των θυγατρικών εταιρειών.</p> <p>8.Εξέλιξη επίλυσης των διορθωτικών ενεργειών που προέκυψαν από το Extended External Quality Assessment της Deloitte που ολοκληρώθηκε τον Ιανουάριο του 2023.</p> <p>9.Συζήτηση για τις υφιστάμενες περιοχές ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. και την ανάγκη για νέες περιοχές ελέγχου στο μέλλον (συμπεριλήφθη ενημέρωση για το πως και σε τι έκταση αντιμετωπίζονται μέχρι σήμερα τα θέματα που άπτονται: α. του ποιοτικού ελέγχου, β. της πυρασφάλειας, γ. της ασφάλειας/υγιεινής/περιβάλλοντος).</p> <p>10.Εξέλιξη εργασιών Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης &amp; Διαχείρισης Κινδύνων.</p> <p>11.Συζήτηση για την επικείμενη Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης.</p> <p>12.Λοιπά Θέματα.</p> |         |
| <b>11.12.2023</b> | <p>1.Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης.</p> <p>2.Ενημέρωση από PWC για την πορεία του εξωτερικού ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Απαρτία |