

ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΕΒΕ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ
«ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ
ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (Άρ. 44 (1)(θ) ν. 4449/17)

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

01-01-2025 – 31-12-2025

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» προς τους μετόχους της εταιρίας

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Το θεσμικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία και συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου η οποία αποτελεί όργανο απαραίτητο για τις οντότητες δημοσίου συμφέροντος όπως είναι οι Εισηγμένες Εταιρείες στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, ξεκινά από την έκδοση του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ο οποίος περιλαμβάνει τις ειδικές απαιτήσεις όσον αφορά τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος και συνεχίζεται με την έκδοση της Οδηγίας 2014/56/ΕΕ η οποία τροποποιεί την προγενέστερη οδηγία 2006/43/ΕΚ για τους υποχρεωτικούς ελέγχους των ετήσιων και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Για την ενσωμάτωση της οδηγίας 2014/56/ΕΕ στο εθνικό δίκαιο ψηφίστηκε ο ν. 4449/2017 στις 24/1/17 ο οποίος και αποτελεί πλέον το νομοθετικό πλαίσιο συγκρότησης και λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις διατάξεις του ν. 4706/2020.

Συγκεκριμένα, το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 περιλαμβάνει διατάξεις σχετικά με τις επιτροπές ελέγχου όσον αφορά τη σύσταση, τη δομή, τη στελέχωσή τους καθώς και την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου και τις κυρώσεις που επιβάλλει όπως επίσης και τις αυξημένες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις που διαθέτει.

Μέσα στα πλαίσια αυτά, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, στη συνεδρίαση της 22^{ης} Ιουνίου 2021, μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου, εξέλεξε ανεξάρτητη επιτροπή ελέγχου η οποία απαρτίζεται από τα παρακάτω μέλη:

- α) κ. **Λεβεντάκης Δημήτριος** του Διονυσίου και της Όλγας, γεννηθείς στις 03/07/1968 στην Αθήνα, με Α.Δ.Τ. ΑΗ-519654, ΑΦΜ 052587037, ο οποίος εξελέγη ως πρόεδρος της επιτροπής κατά την συγκρότηση αυτής σε σώμα σύμφωνα με την από 23-06-2021 πρακτικό αυτής,
- β) κ. **Ιωάννης Κατσουρίδης** του Μιλτιάδη και της Ασπασίας, γεννηθείς στις 15/02/1967 στην Αθήνα, με ΑΔΤ ΑΒ-526413, ΑΦΜ 033683578 μέλος της επιτροπής ελέγχου,
- γ) κ. **Μιχάλης Μιχαλούτσος** του Κυριάκου και της Ελένης, γεννηθείς στις 08/11/1947 στην Αθήνα, με ΑΔΤ ΑΕ-534494, ΑΦΜ: 011982856, μέλος της επιτροπής ελέγχου,

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν τεκμηριωμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και πληρούν τις προϋποθέσεις που θέτουν οι διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/17. Συγκεκριμένα, τα μέλη της επιτροπής κατέχουν επαρκή γνώση, εμπειρία και εξειδίκευση, στους παρακάτω τομείς:

- Ελεγκτικής και Λογιστικής (κ. Δ. Λεβεντάκης)
- Νομικού και κανονιστικού περιβάλλοντος (κ. Ι. Κατσουρίδης)
- Επιχειρησιακού περιβάλλοντος (κ. Μ. Μιχαλούτσος)

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έχει πενταετή θητεία, ενώ το σύνολο των μελών της επιτροπής πληροί τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας σύμφωνα με το πνεύμα του Ν. 3016/2002, δηλαδή κανένα μέλος της δεν κατέχει μετοχές ή άλλους τίτλους της Εταιρείας, πλην του κ. Μ. Μιχαλούτσου ο οποίος κατέχει 1.452 μετοχές της Εταιρίας ήτοι ποσοστό 0.020% επί

του του συνόλου των μετοχών της εταιρείας, και συνεπώς κανένα μέλος της επιτροπής ελέγχου δεν έχει σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία, ούτε με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και δεν συντρέχουν στο πρόσωπο τους οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του 4706/2020.

I. Κατωτέρω αναφέρονται τα σημαντικότερα ζητήματα που σχετίζονται με την λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου:

A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017 σχετίζονται με:

A1. Την επιλογή και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ελεγκτών

- 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.
- 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,
- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

Στα πλαίσια αυτά επιβλέπει την διαδικασία ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου ότι όλα τα εμπλεκόμενα πρόσωπα (εταίροι, στελέχη κτλ.) που διενεργούν τον υποχρεωτικό έλεγχο είναι ανεξάρτητοι με την ελεγχόμενη εταιρεία και συζητά με τον ελεγκτή, τους κινδύνους για την ανεξαρτησία του και τις διασφαλίσεις που εφαρμόζει για τον περιορισμό των εν λόγω κινδύνων.

A2. Την παρακολούθηση της διαδικασίας του ετήσιου ελέγχου και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην

ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

Στα πλαίσια αυτά παρακολουθεί την διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, παρέχει συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες προς το ΔΣ για την επιτυχή διεκπεραίωση του έργου του και επεξηγεί, πως συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και συγκεκριμένα ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

A.3 Την παρακολούθηση Λειτουργιών και Διαδικασιών

- 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, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

Στα πλαίσια αυτά παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της οντότητας, παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το υφιστάμενο κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρείας και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.

B. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει κατάλληλες πολιτικές με σκοπό τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξή της σε όλες τις εκφάνσεις της επιχειρηματικής της δραστηριότητας με απώτερο σκοπό την ικανοποίηση των οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών αναγκών της κατά τρόπο που εξασφαλίζει μακροπρόθεσμη ευημερία.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις του άρθρου 154Α του Ν. 4548/2018, ως εισηχθη δυνάμει του άρθρου 10 του Ν. 5164/2024 και τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας, δηλαδή με τις κατ' ιδίαν πληροφορίες, τις οποίες θα πρέπει να δημοσιοποιούν οι υπόχρεες εισηγμένες εταιρείες και τη δομή που θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παρουσίασή τους. Στο πλαίσιο αυτό, ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός 2023/2772 εξειδικεύει το περιεχόμενο και τη δομή των προτύπων ERSR, διαμορφώνοντας ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο βιώσιμης εταιρικής πληροφόρησης σύμφωνα με το οποίο έχουν καταστιστεί οι οικονομικές καταστάσεις προς έγκριση της χρήσης που έληξε την 31.12.2025.

II. Κατωτέρω αναπτύσσονται τα ζητήματα, με τα οποία ασχολήθηκε η επιτροπή κατά τη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης

Η επιτροπή ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης επισκόπησε όλα τα σημαντικά θέματα που αφορούν τις οικονομικές καταστάσεις που συντάσσει και δημοσιεύει η εταιρεία και ο όμιλος καθώς και τις εκθέσεις του ΔΣ που συνοδεύουν αυτές.

Προς τούτο μελέτησε αυτές και συζήτησε διεξοδικά, τόσο με τη διοίκηση της εταιρίας, τα στελέχη των οικονομικών υπηρεσιών, τον επικεφαλής του τμήματος εσωτερικού ελέγχου και την ελεγκτική εταιρεία «KRESTON GREECE AE », έτσι ώστε να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση ως προς το ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και ανακρίβειες. Οι βασικότερες περιοχές των οικονομικών καταστάσεων, που η επιτροπή έδωσε έμφαση ήταν:

- Αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και το εύλογο των οικονομικών εκτιμήσεων και γνωστοποιήσεων που έγιναν από την εταιρία.
- Επισκόπηση των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου τόσο της εταιρείας όσο και του ομίλου με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις.
- Αξιολόγηση κινδύνων σχετικά με τον εντοπισμό ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.
- Επισκόπηση σημαντικών συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Αξιολόγηση σχετικά με τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση του 2025.
- Επισκόπησε την ανεξαρτησία των ΟΕΛ για τον έλεγχο της χρήσης του 2025 και επιβεβαίωσε την υποβολή συμπληρωματικής έκθεσης ελέγχου προς την επιτροπή για τον έλεγχο της χρήσης του έτους 2025.
- Επισκόπησε και επιβεβαίωσε την παροχή λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών της ελεγκτικής εταιρείας «KRESTON GREECE AE » προς την εταιρεία και τον όμιλο.
- Επισκόπηση κανονιστικής συμμόρφωσης σχετικά με θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και συμμόρφωσης με το εταιρικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας της εταιρίας και του ομίλου.
- Καταλληλότητα χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν.
- Παρακολούθηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.
- Επισκόπηση του οργανογράμματος, της σύνθεσης, και των προσόντων των στελεχών του τμήματος εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό να αποκτηθεί εύλογη διασφάλιση ότι αυτό λειτουργεί αντικειμενικά, διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, διαθέτει προσωπικό με γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση και ότι διατηρεί την προβλεπόμενη από το νόμο ανεξαρτησία.
- Παρακολούθηση του ετήσιου προγράμματος εκπαίδευσης του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Επισκόπηση του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου (Annual Internal Audit Plan), που σχετίζεται με την εν λόγω περίοδο για το έτος 2025 καθώς και την έγκριση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου για το έτος 2026.

- Επισκόπηση του Ετήσιου Προγράμματος ελέγχων της υπηρεσίας κανονιστικής συμμόρφωσης για το έτος 2025 και του προγράμματος ελέγχων της υπηρεσίας για το έτος 2026.
- Επισκόπηση του Ετήσιου προγράμματος εργασιών της υπηρεσίας διαχείρισης κινδύνων για το έτος 2025 και του προγράμματος της υπηρεσίας για το έτος 2026.
- Εναρξη και παρακολούθηση της διαγωνιστικής διαδικασίας για την εκλογή νέας Ελεγκτικής Εταιρείας. Σύμφωνα με το άρθρο 18 του κανονισμού της ΕΕ 537/2014, η επιτροπή ελέγχου θα πρέπει να χρησιμοποιεί τα αποτελέσματα μιας υποχρεωτικής διαδικασίας επιλογής που οργανώνεται από την ελεγχόμενη οντότητα, υπό την ευθύνη της επιτροπής ελέγχου, ώστε να αιτιολογεί κατά τρόπο ορθό και κατάλληλο τη σύστασή της.
- Διαβίβαση των τριμηνιαίων εκθέσεων του επικεφαλής του τμήματος εσωτερικού ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.
- Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η επιτροπή, μέσω κυρίως του προέδρου της είχε συχνές και τακτικές συναντήσεις με την υπεύθυνο του τμήματος εσωτερικού ελέγχου. Σκοπός των συναντήσεων ήταν να συζητηθούν θέματα και τυχόν προβλήματα που σχετίζονταν με τη λειτουργία του τμήματος και τα όποια προβλήματα είχαν διαπιστωθεί από τους ελέγχους που το τμήμα διενεργούσε.
- Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου κυρίως μέσω των αναφορών και των αναλυτικών φύλλων εργασίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου και του έργου αξιολόγησης τους από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία «KRESTON GREECE AE ».
- Παρακολούθηση της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του Ν. 4706/2020, η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 ως 24 του ως άνω νόμου. Ειδικότερα, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση μεταξύ άλλων να αξιολογεί περιοδικά, ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη, την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του ΣΕΔ (εφεξής «Αξιολόγηση»), προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.
- Καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, η επιτροπή, μέσω κυρίως του προέδρου της είχε συχνές και τακτικές συναντήσεις με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας και παρουσία στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για την ενημέρωσή τους σχετικά με τα ευρήματα και τις εκθέσεις αναφοράς της επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Σκοπός των συναντήσεων ήταν να συζητηθούν θέματα και τυχόν προβλήματα που σχετίζονταν με όποια θέματα είχαν διαπιστωθεί από τους ελέγχους που το τμήμα διενεργούσε.
- Παρακολούθηση της συμμόρφωσης της εταιρείας με τους ισχύοντες νόμους, κανονισμούς και το ευρύτερο ρυθμιστικό περιβάλλον στο οποίο καλείται να επιτελέσει τον επιχειρηματικό της σκοπό.

- Επίβλεψη της εργασίας του εξωτερικού ελέγχου και επικοινωνία με την ελεγκτική εταιρεία «KRESTON GREECE AE » και την διοίκηση της εταιρείας.
- Επισκόπηση των περιοχών κάλυψης του τακτικού ελέγχου για το έτος 2025.
- Επικοινωνία επιπέδου σημαντικότητας και εκτιμήσεων σχετικά με τα κριτήρια επιλογής οντοτήτων υποκείμενων σε έλεγχο για σκοπούς ενοποίησης (scoring).
- Αναλυτική παρουσίαση του πλάνου ελέγχου τέλους χρήσης για το έτος 2025.
- Επικοινωνία τυχών ουσιωδών σφαλμάτων και ανεπαρκειών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που υπέπεσαν στην αντίληψη των ελεγκτών κατά τον ενδιάμεσο έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2025.
- Συζήτηση για την πορεία εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχου των εταιρικών και Ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31/12/2025.
- Συζήτηση επί θεμάτων που θα συμπεριληφθούν στην παρουσίαση και στη Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Παρουσίαση της τελικής Έκθεσης Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας και του Ομίλου.
- Η Επιτροπή έδωσε ιδιαίτερη βαρύτητα στο αρχικό πλάνο ελέγχου (Audit Plan) της ελεγκτικής εταιρείας «KRESTON GREECE AE », το οποίο έλαβε πριν από την έναρξη του ελέγχου, το συζήτησε αναλυτικά μαζί της και ικανοποιήθηκε ως προς το περιεχόμενό του.
- Η Επιτροπή, συμπληρωματικά σε αντίστοιχες συνεδριάσεις της, προσκάλεσε την «KRESTON GREECE AE » και χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης, ενημερώθηκε, γραπτώς ή προφορικώς, για τα αποτελέσματα των ελέγχων.

Παρακάτω παρατίθεται πίνακας με τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑ	ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ – ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΑ ΜΕΛΗ
07.01.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Εξέταση και έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχων που θα εκτελεστούν από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για την χρήση 2025</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Συζήτηση επί του ελεγκτικού πλαισίου της διενέργειας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης βάσει των διατάξεων του Ν.4706/2020 και των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο: Συζήτηση επί του ετήσιου πλάνου ελέγχου με την εταιρεία «KRESTON GREECE AE» σχετικά με τον προγραμματισμό και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024.</p>	<p>1. Δημητρίου Λεβεντάκη</p> <p>2. Μιχάλη Μιχαλούτσου</p> <p>3. Ιωάννη Κατσουρίδη</p>
17.01.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση</p>	<p>1. Δημητρίου Λεβεντάκη</p> <p>2. Μιχάλη Μιχαλούτσου</p> <p>3. Ιωάννη Κατσουρίδη</p>

	<p>επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2024</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2024.</p> <p>ΘΕΜΑ 3ο: Συζήτηση επί του ελεγκτικού πλαισίου της διενέργειας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάση των διατάξεων του Ν. 4706/2020 και των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, Διαδικασία Επιλογής Αξιολογητή.</p>	
27.02.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: «Εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας » που θα αναλάβει την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) για την περίοδο λειτουργίας του ΣΕΔ 7.2021-12.2024»</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
20.03.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την KRESTON GREECE AE και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Σύνταξη σχεδίου ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υποβολή της προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη 4. Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας KRESTON GREECE AE
22.04.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Α' τρίμηνο του 2025.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Σύνταξη σχεδίου ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υποβολή της προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
16.07.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Β' τρίμηνο του 2025.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Β' τρίμηνο του 2025.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
02.08.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο : Εξέταση των ατομικών και ενοποιημένων ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2025-30.06.2025 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την Ελεγκτική Εταιρεία KRESTON GREECE AE και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη 4. Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας KRESTON GREECE AE
27.10.2025	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Γ' τρίμηνο του 2025.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη

19.12.2025	<p>ΘΕΜΑ 1^ο : Έγκριση πλάνου ενεργειών Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026.</p> <p>ΘΕΜΑ 2^ο : Έγκριση του ετήσιου πλάνου κινδύνων.</p> <p>ΘΕΜΑ 3^ο : Έλεγχος Ανεξαρτησίας μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και Επάρκεια Πόρων.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
19.01.2026	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Επισκόπηση των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2025.</p> <p>ΘΕΜΑ 2ο: Επισκόπηση της έκθεσης επικαιροποίησης των σημαντικότερων ευρημάτων όπως αυτά προκύπτουν από την έκθεση εσωτερικού ελέγχου και την έκθεση επικαιροποίησης ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου που αφορά το Δ' τρίμηνο του 2025.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
23.01.2026	<p>ΘΕΜΑ 1ο: Συζήτηση επί του ετήσιου πλάνου ελέγχου με την εταιρεία «KRESTON GREECE ΑΕ» σχετικά με τον προγραμματισμό και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2025.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη 4. Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας KRESTON GREECE ΑΕ
06.02.2026	<p>ΘΕΜΑ 1: «Αξιολόγηση προσφορών για την λήψη υπηρεσιών Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ), καθορισμός του εύρους των ελεγκτικών εργασιών και καθορισμός ουσιαδών θυγατρικών του Ομίλου για τον σκοπό της αξιολόγησης»</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη
27.3.2026	<p>Εξέταση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2025 - 31.12.2025 όπως αυτές παρουσιάστηκαν προς την Επιτροπή Ελέγχου από την Ελεγκτική Εταιρεία KRESTON GREECE Α.Ε και εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Δημητρίου Λεβεντάκη 2. Μιχάλη Μιχαλούτσου 3. Ιωάννη Κατσουρίδη 4. Μέλη της Ελεγκτικής Εταιρείας KRESTON GREECE ΑΕ

Από τις παραπάνω διεργασίες προέκυψαν τα εξής:

- Οι Οικονομικές Καταστάσεις, τόσο της 30 Ιουνίου 2025, όσο και αυτές της 31 Δεκεμβρίου 2025, συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα και Δ.Π.Χ.Α.
- Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές αδυναμίες ή ελλείψεις όσον αφορά τις διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου.
- Η εταιρεία διαθέτει ένα αποτελεσματικό και επαρκές σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης.
- Δεν εντοπίστηκαν ευρήματα σχετικά με τη μη συμμόρφωση της εταιρείας με νόμους, κανονισμούς ή το καταστατικό της.

- Δεν υπήρξαν διαφωνίες της «KRESTON GREECE AE » με την διοίκηση της εταιρείας σε θέματα σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση ενώ ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στο θέμα της σύνταξης αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων.
- Διενεργήθηκε έλεγχος Αμοιβών που καταβλήθηκαν προς την ελεγκτική εταιρεία «KRESTON GREECE AE » για την παροχή ελεγκτικών και τυχόν μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Οι ελεγκτικές και λοιπές αμοιβές που έλαβε η «KRESTON GREECE AE ». αναλύονται στην ετήσια έκθεση οικονομικής διαχείρισης της εταιρείας.
- Αξιολογήθηκαν οι προσφερθείς ελεγκτικές υπηρεσίες για την χρήση 2025 και διαπιστώθηκε ότι η εταιρεία «KRESTON GREECE AE ». ως ελεγκτική εταιρεία έχει θεσπίσει τους κατάλληλους μηχανισμούς οι οποίοι διασφαλίζουν την συμμόρφωση της εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο, καθώς και η ανεξαρτησία της από την ελεγχόμενη οικονομική μονάδα.
- Επίσης, μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου του 2025 και κατόπιν ενδελεχούς αξιολόγησης των υπηρεσιών και του έργου της «KRESTON GREECE AE ». , η Επιτροπή κατέληξε στο ότι η συγκεκριμένη εταιρεία διαθέτει ομάδα ελέγχου με υψηλή τεχνική επάρκεια, αξιόλογο πλάνο και πρόγραμμα ελέγχου καθώς επίσης και ειδικές δεξιότητες και ικανότητες των μελών που απαρτίζουν την ομάδα ελέγχου για την ορθή διεκπεραίωση του ελέγχου.

Γ. ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει κατάλληλες πολιτικές με σκοπό τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξή της σε όλες τις εκφάνσεις της επιχειρηματικής της δραστηριότητας με απώτερο σκοπό την ικανοποίηση των οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών αναγκών της κατά τρόπο που εξασφαλίζει μακροπρόθεσμη ευημερία.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με το νέο άρθρο 154Α του Ν. 4548/2018, ως εισήχθη δυνάμει του άρθρου 10 του Ν. 5164/2024 και τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας, δηλαδή με τις κατ' ιδίαν πληροφορίες, τις οποίες θα πρέπει να δημοσιοποιούν οι υπόχρεες εισηγμένες εταιρείες και τη δομή που θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παρουσίασή τους. Στο πλαίσιο αυτό, ο κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμός 2023/2772 εξειδικεύει το περιεχόμενο και τη δομή των προτύπων ESRS, διαμορφώνοντας ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο βιώσιμης εταιρικής πληροφόρησης σύμφωνα με το οποίο έχουν κατασπιστεί οι οικονομικές καταστάσεις προς έγκριση της χρήσης που έληξε την 31.12.2025.

Επίσης η εταιρεία διαθέτει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης σύμφωνα με την οποία ασκείται μια ιδιαίτερα φιλική προς το περιβάλλον πολιτική, επενδύοντας σε δράσεις που σκοπό έχουν την εξοικονόμηση ενέργειας και την προστασία του περιβάλλοντος. Συγκεκριμένα στην πολιτική η

οποία είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας αναφέρεται ότι “Φροντίζουμε ώστε ο τρόπος λειτουργίας μας να έχει τις λιγότερες δυνατές αρνητικές επιπτώσεις στο περιβάλλον.

Συμμορφωνόμαστε με τις ισχύουσες νομοθετικές και κανονιστικές απαιτήσεις που διέπουν τη δραστηριότητά μας. Αξιολογούμε τους προμηθευτές μας και τους εξωτερικούς συνεργάτες χρησιμοποιώντας περιβαλλοντικά, κοινωνικά και κριτήρια εταιρικής διακυβέρνησης πριν την έναρξη της συνεργασίας μας, αλλά περιοδικά και κατά τη διάρκεια αυτής. Για τη συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων μας έχουμε θέσει τους παρακάτω στόχους:

- Την ορθή διαχείριση της ενέργειας
- Την πρόληψη πιθανών κινδύνων ρύπανσης
- Την εξοικονόμηση των φυσικών πόρων
- Την ανακύκλωση των υλικών που προκύπτουν από τη δραστηριότητά μας
- Τη χρήση τεχνολογιών φιλικών προς το περιβάλλον
- Την ενημέρωση και ευαισθητοποίηση εργαζομένων, πελατών και του κοινού στα θέματα προστασίας του περιβάλλοντος
- Την προσφορά προϊόντων που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής
- Διαθέτουμε πιστοποιήσεις (ISO) περιβαλλοντικής διαχείρισης, για τις αντίστοιχες δραστηριότητες:
 - ISO 14001:2015 – Συναρμολόγηση, Εμπορία & Τεχνική υποστήριξη μετά την πώληση ηλεκτροπαραγωγών ζευγών.
 - ISO 14001:2015 – Εμπορία, Εγκατάσταση & Υποστήριξη μετά την πώληση συσσωρευτών, UPS & Σταθεροποιητών AC τάσης
 - Επίσης διαθέτουμε πιστοποιήσεις (ISO) διαχείρισης ενέργειας, για τις αντίστοιχες δραστηριότητες:
 - ISO 50001:2018 – Χονδρικό εμπόριο οχημάτων, λιπαντικών, αγροτικών & βιομηχανικών μηχανημάτων, σκαφών, κινητήρων, συστημάτων πεπιεσμένου αέρα & αερίων, ηλεκτροπαραγωγών ζευγών, συσσωρευτών, UPS σταθεροποιητών τάσης, ελαστικών, ανταλλακτικών.

Για τα παραπάνω ελεγχόμαστε ετησίως από πιστοποιημένους φορείς, οι οποίοι επιβεβαιώνουν την τήρηση των προϋποθέσεων που θέτει κάθε πιστοποίηση.

Ολόκληρη η έκθεση βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας βρίσκεται αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας: <https://petropoulos.com/kanonismoi-kai-politikes>.

Δ. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΡΟΣΦΕΡΘΕΙΣΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2025-ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΛΟΓΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΘΑ ΔΙΕΝΕΡΓΗΣΕΙ ΤΟΝ ΤΑΚΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2026

Η Επιτροπή λαμβάνοντας υπ' όψη την Έκθεση Διαφάνειας της εταιρείας «KRESTON GREECE ΑΕ », η οποία και βρίσκεται αναρτημένη στο διαδικτυακό χώρο της εν λόγω ελεγκτικής εταιρείας και κατόπιν επισκόπησης της ανεξαρτησίας της εταιρείας αυτής, διαπιστώνει ότι ως ελεγκτική εταιρεία έχει θεσπίσει τους κατάλληλους μηχανισμούς οι οποίοι διασφαλίζουν την συμμόρφωση της εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό και ρυθμιστικό πλαίσιο καθώς και την ανεξαρτησία της από τις ελεγχόμενες οικονομικές μονάδες.

Η Επιτροπή φρονεί ότι η «KRESTON GREECE ΑΕ », πληροί τα κριτήρια και προτείνει την εκλογή της για να πραγματοποιήσει τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρείας και του Ομίλου για την χρήση του 2026. Η πρόταση αυτή γνωστοποιείται αρμοδίως και στην Διοίκηση της Εταιρείας.

Κύριοι Μέτοχοι,

Ολοκληρώνοντας την συνοπτική αυτή αναφορά στη λειτουργία τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και την σύντομη ανάλυση των αποτελεσμάτων του ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω ιδιαίτερα τη Διοίκηση της Εταιρείας καθώς και το τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου για τη συμβολή τους στη διευκόλυνση του έργου της Επιτροπής και στην ομαλή λειτουργία της.

Επίσης, θέλω να ευχαριστήσω θερμά τα στελέχη της εταιρείας και την ελεγκτική εταιρεία «KRESTON GREECE ΑΕ » για την συνεργασία τους.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Λεβεντάκης Δημήτριος



