

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 -31/12/2023  
ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ  
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία  
ΙΝΤΕΡΤΕΚ Ανώνυμος Εταιρεία –Διεθνείς Τεχνολογίες

24/04/2024

## Περιεχόμενα

### Εισαγωγή

Αρμοδιότητες και σύνθεση επιτροπής ελέγχου

### Πεπραγμένα επιτροπής ελέγχου

- Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας INTERTEK A.E. επί της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023

- Αποτελεσματικότητα τμήματός εσωτερικού ελέγχου

- Ορισμός ορκωτού ελεγκτή- λογιστή

- Διαχείριση κινδύνων

### Πολιτική Βιώσιμης ανάπτυξης

Βιογραφικά σημειώματα μελών επιτροπής ελέγχου

Δήλωση γνώμης

Παράρτημα

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για την κλειόμενη χρήση 2023 (01/01/2023-31/12/2023) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της και την διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης

## **A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητες της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και του Κανονισμού Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο 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,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης 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, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής

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.

Πιο αναλυτική καταγραφή των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής περιέχεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος με την ευκαιρία της εφαρμογής του νέου νόμου 4706/2020 "Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις", επανεξετάστηκε και επικαιροποιήθηκε και είναι διαθέσιμος από τον ιστότοπο της εταιρείας (<https://intertech.gr/kanonismos-epitropis-elegxou/>).

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, και οι ημερομηνίες διορισμού τους, έχουν ως ακολούθως:

<b>Μέλος</b>	<b>Συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου</b>	<b>Μηνιαία αμοιβή €</b>
Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης	26 Ιουλίου 2017	1.300
Γεώργιος Ροζάκης	26 Ιουλίου 2017	700
Στέφανος Διαλετής	3 Δεκεμβρίου 2018	500 έως και το μήνα Μάιο και από το μήνα Ιούνιο και μετά 878

Τα ανωτέρω εκλεγμένα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και τη λογιστική

Επίσης όλα τα μέλη της επιτροπής πληρούν ταυτόχρονα και τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το Ν.4706/2020 και συγκεκριμένα :

1. Δεν διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν επιχείρηση που να επηρεάζει από τη φύση της την επιχειρηματική της δραστηριότητα, ούτε είναι σημαντικοί προμηθευτές ή σημαντικοί πελάτες της Εταιρείας.

2. Δεν έχουν παράλληλα την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. ή διευθυντικού στελέχους της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με την Εταιρεία επιχείρησης, δεν είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρεία επιχείρηση, ούτε συνδέονται με την Εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις με σχέση εξηρημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής.

3. Δεν έχουν συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ούτε είναι σύζυγοι εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, ου συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης

4. Δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Τα μέλη της Επιτροπής έχουν δηλώσει ότι αποδέχονται τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντά τους και ότι θα εκτελούν τις εργασίες τους σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και το νόμο.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής επισυνάπτονται στην παρούσα Έκθεση.

## **B. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου**

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Οι συνεδριάσεις της επιτροπής έχουν σχεδιαστεί για να διευκολύνουν και να ενθαρρύνουν την επικοινωνία μεταξύ της Επιτροπής Ελέγχου, της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου και του ανεξάρτητου ελεγκτή της Εταιρείας. Η Επιτροπή συζήτησε με τους εσωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας και τον ανεξάρτητο ελεγκτή το συνολικό πεδίο εφαρμογής και τα σχέδια για τους αντίστοιχους ελέγχους τους. Η Επιτροπή συνεδριάζει με τους εσωτερικούς ελεγκτές και τον ανεξάρτητο ελεγκτή, με και χωρίς τη διοίκηση, για να συζητήσει τα αποτελέσματα του ελέγχου τους, και τη συνολική ακεραιότητα της ετήσιας χρηματοοικονομικής έκθεσης.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τέσσερις (4) φορές κατ' ελάχιστο ετησίως, ενώ δύο (2) φορές το χρόνο συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου μπορεί να εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις της με έγγραφη εξουσιοδότηση του μόνο από άλλο μέλος της ίδιας επιτροπής.

Στην περίπτωση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εγκύρως, εφόσον δυο τουλάχιστον από τα μέλη της παρίστανται αυτοπροσώπως και εκπροσωπείται το τρίτο. Τέλος, οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται με απολυτή πλειοψηφία των μελών.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά δεκατρείς (13) φορές μέσα στο έτος 2023 και τέσσερις (4) φορές στο πρώτο τετράμηνο του έτους 2024 και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, και ειδικά για τον Εξωτερικό Έλεγχο και την Χρηματοοικονομική

Πληροφόρηση ετήσια και εξαμηνιαία , τον Εσωτερικό έλεγχο και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και την αξιολόγηση αυτού. Επίσης συζητήθηκαν διάφορα οργανωτικά θέματα και λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλυτική κατάσταση των θεμάτων που συζητήθηκαν περιλαμβάνεται στο παράρτημα αυτής της έκθεσης.

Τα μέλη της επιτροπής ήταν παρόντα σε όλες τις συνεδριάσεις οι οποίες πραγματοποιήθηκαν είτε δια ζώσης είτε με τηλεδιάσκεψη.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν έχει γραμματέα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται από τα μέλη της πρακτικό με τα θέματα που έχουν συζητηθεί. Τα πρακτικά κοινοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο λαμβάνει γνώση για όλα τα θέματα που έχει ασχοληθεί η Επιτροπή Ελέγχου.

### **B1. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας INTERTEK A.E. επί της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2023.**

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβλέπει τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αναφοράς της Εταιρείας εξ ονόματος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η διοίκηση της Εταιρείας έχει την πρωταρχική ευθύνη για τις οικονομικές καταστάσεις, για τη διατήρηση αποτελεσματικού εσωτερικού ελέγχου στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και για την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του εσωτερικού ελέγχου της οικονομικής πληροφόρησης. Κατά την άσκηση των εποπτικών αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και συζήτησε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στην ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση, της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31ης Δεκεμβρίου 2023, συμπεριλαμβανομένης μιας συζήτησης για :

- την ακεραιότητα
- την αποδοχή των λογιστικών αρχών
- το εύλογο των σημαντικών κρίσεων
- και τη σαφήνεια των γνωστοποιήσεων στις οικονομικές καταστάσεις.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε με τον ανεξάρτητο ελεγκτή, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη διατύπωση γνώμης, σχετικά με τη συμμόρφωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων με τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές των διεθνών λογιστικών προτύπων, τις κρίσεις της ως προς την ακεραιότητα και όχι μόνο, την αποδοχή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας και άλλα θέματα που πρέπει να συζητηθούν με την Επιτροπή Ελέγχου.

Σχετικά με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων ενημερώθηκε από τον ανεξάρτητο ελεγκτή για τα παρακάτω:

- Χρονοδιάγραμμα ετήσιου ελέγχου χρήσης 2022
- Προσδιορισμός εύρους ελέγχου και ουσιώδους μεγέθους
- Αναγνώριση σημαντικών κινδύνων
- Παρουσίαση ελεγκτικών διαδικασιών για την απόκτηση καταλλήλων και επαρκών τεκμηρίων

Στις συζητήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές, ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στα «Σημαντικότερα θέματα ελέγχου» όπως αυτά προσδιορίστηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές, και τον τρόπο με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν στον έλεγχό τους.

### **Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και συζήτησε αναλυτικά τα ανωτέρω θέματα με τους ορκωτούς ελεγκτές, χωρίς την παρουσία διευθυντικών στελεχών των οικονομικών υπηρεσιών της Εταιρείας.**

Βασιζόμενη στην προαναφερθείσα επισκόπηση και συζητήσεις που πραγματοποίησε, η Επιτροπή Ελέγχου, συνέστησε στο Διοικητικό Συμβούλιο να εγκρίνει τις ετήσιες και τις εξαμηνιαίες Οικονομικές Καταστάσεις και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή που αναφέρονται στη χρήση 2023.

## **B2. Αποτελεσματικότητα της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.**

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε από την αρχή την πορεία της αξιολόγησης του συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και στα πλαίσια αυτά επισκόπησε την συνοπτική καθώς και την αναλυτική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022 που εκδόθηκε με ημερομηνία 24 Μαρτίου 2023 από την εταιρεία Grant Thornton A.E. σύμφωνα με τις διατάξεις της περίπτωσης ι της παραγράφου 3 και της παραγράφου 4 του άρθρου 14 του Ν.4706/2020. Έκανε προτάσεις για βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών, παρακολούθησε την διενέργεια κάποιων ελέγχων και συνέβαλε στον σχεδιασμό και ενέκρινε το ετήσιο πλάνο της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης ενέκρινε την υιοθέτηση του νέου κανονισμού της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Μεταξύ άλλων επισκόπησε και επικαιροποίησε τα παρακάτω :

- Χάρτη κίνδυνου (risk assessment)
- Το Πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων, Χρονοδιάγραμμα και κριτήρια Κατάρτισης.
- Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων- Ευρήματα –κατά τη διάρκεια του έτους 2023 και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων και των βελτιωτικών προτάσεων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

## **B3. Ορισμός Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή**

Μια βασική αρμοδιότητα της επιτροπής, είναι η επιλογή του τακτικού ελεγκτή.

Η επιτροπή ελέγχου αφού αξιολόγησε το έργο του Ορκωτού Λογιστή Ελεγκτή Γεωργίου Παναγόπουλου της ελεγκτικής εταιρίας Grant Thornton, συνέστησε στην διοίκηση να αναθέσει τον έλεγχο και της χρήσης 1/1/2023-31/12/2023, στον παραπάνω ελεγκτή.

Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές υποβάλλουν κατά την ολοκλήρωση του ελέγχου τους στην Επιτροπή Ελέγχου τη δήλωση ανεξαρτησίας τους από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.

Η επιτροπή κατά την διάρκεια της χρήσης , εξέτασε όλες τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες που παρείχαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές λογιστές, για να επιβεβαιώσει ότι αυτές δεν απαγορεύονται από την νομοθεσία

## **B4. Διαχείριση κινδύνων**

Επισκοπήθηκε η διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας με τον υπεύθυνο της Διεύθυνσης Διαχείρισης Κινδύνων. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολογήθηκαν οι μέθοδοι που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

## **Γ. Πολιτική Βιώσιμης ανάπτυξης**

Η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη της θέματα που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση (Environmental, Social, Governance «ESG»), ωστόσο δεν έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική βιωσιμότητας και για θέματα ESG.

Σε ότι αφορά την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, με το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ, του Ν. 4706/2020 ορίζεται ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης όπου απαιτείται και σε συνδυασμό το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, σύμφωνα με το οποίο οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται στις περιπτώσεις των μεγάλων εταιρειών κατά την ανωτέρω έννοια.

Η Εταιρεία δεν εμπίπτει στις περιπτώσεις αυτές και δεν υποχρεούται να τηρεί πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, κατ' άρθρο 151 του ν. 4548/2018· δεν συντρέχει, συνεπώς, περίπτωση η παρούσα έκθεση πεπραγμένων να περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.

Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία σκοπεύει να επανεξετάσει το ζήτημα υιοθέτησης Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που να ανταποκρίνεται στο μέγεθός της, την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της και τις λοιπές ανάγκες της.

#### **Δ. Βιογραφικά σημειώματα μελών Επιτροπής Ελέγχου.**

##### **Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης του Νικολάου – Πρόεδρος**

Είναι κάτοχος πτυχίου Bachelor στη Διοίκηση Επιχειρήσεων με εξειδίκευση στην Λογιστική και τα Χρηματοοικονομικά από το Αμερικανικό Κολλέγιο Ελλάδας (Deree College). Επίσης, κατέχει δίπλωμα στα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS) από το Association of International Accountants (AIA). Έχει εργαστεί ως Assurance services manager στην Ernst & Young, ως group financial controller στην Τεχνική Ολυμπιακή, ως finance manager στην McCann Erickson Advertising S.A./Universal Media S.A., καθώς και ως Οικονομικός Διευθυντής στην General Electric Healthcare A.E. Από το Μάρτιο 2013 μέχρι σήμερα είναι managing partner και co-founder της HBPO PC Consultants και από τον Απρίλιο 2014 μέχρι σήμερα είναι Vice President της HEIDELBERG HELLAS S.A.

##### **Γεώργιος Ροζάκης του Σταυρου – Μέλος**

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963, το 1983 τελείωσε την Ανωτέρα Σχολή Πλοιάρχων Εμπορικού Ναυτικού και το 1993 αποφοίτησε από το Οικονομικό Τμήμα της Νομικής Σχολής του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, κατεύθυνση Οικονομικής των Επιχειρήσεων. Ξεκίνησε το 1991 ως υπάλληλος λογιστηρίου στην εταιρία AVIS και στη συνέχεια εργάστηκε ως προϊστάμενος λογιστηρίου σε εταιρείες όπως τα super market EXTRA, οι ιχθυοκαλλιέργειες SEAFARM IONIAN και η βιομηχανία ειδικού προφίλ αλουμινίου SANLEV CALIBRE. Στη συνέχεια το 1999 μεταπήδησε στο επάγγελμα του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή μέσω της εταιρείας BDO, όπου για χρόνια ήταν εκ των επικεφαλής του φορολογικού τμήματος. Κατά την επαγγελματική του σταδιοδρομία στο χώρο του ελέγχου ο κ. Ροζάκης διεκπεραίωσε μεγάλο αριθμό ελεγκτικών έργων σε εταιρείες όπως οι MERCEDES - BENZ ΕΛΛΑΣ, Όμιλος SANYO, ALTEC, ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ TZIPAKIAN, EUROPA PROFIL ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ κ.α. Στην BDO παρέμεινε έως το έτος 2013, το έτος 2013 συνεργάστηκε με την ελεγκτική εταιρεία ΕΥΘΥΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και το έτος 2014 εντάχθηκε στην ADVISORY PLUS IKE (εταιρεία συμβούλων επιχειρήσεων) στην οποία είναι διαχειριστής και ασχολείται πρωτίστως με φορολογικά θέματα εταιρειών, αναδιοργάνωση των συστημάτων εσωτερικού τους ελέγχου και παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών προς τη Διοίκηση τους.

##### **Στέφανος Διαλετής του Σπυρίδωνα – Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.**



Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1960 και σπούδασε Γενική Βιολογία (Biologia Generale) στο Università degli studi di Sassari (1979-1984). Επίσης σπούδασε Computer Science, Informatiques στο Università degli studi di Roma (1984-1985) και System Programming, System Analysis στο ΕΛΚΕΠΑ (1986-1987). Έχει παρακολουθήσει σεμινάρια σε sales techniques, local area networks, multimedia, κ.α. Έχει πολυετή εμπειρία ως Managing Director, Retail Operations Manager, Director στην Εταιρεία MEDIA – SATURN S.A., στην εταιρεία ERICSSON HELLAS SA ως sales supervisor, sales manager, indirect channel commercial manager και ERICSSON AUSTRIA ως Country manager για την Ελλάδα σε Enterprise products, καθώς και στην AMSTRAD HELLAS SA ως key account & sales manager. Μιλάει Αγγλικά (fluent), Ιταλικά (fluent), Γαλλικά (good) και Σουηδικά (Elementary good).

#### **ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ**

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές και υποβοήθηση για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Βάσει της ελεγκτικής εργασίας που πραγματοποιήθηκε για το χρονικό διάστημα από 1/1/2023 – 24/04/2024, είμαστε της άποψης ότι δεν υπάρχει σημαντικό εύρημα που να χρήζει ειδικής αναφοράς από την Επιτροπή Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της εταιρείας. Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία ή διευκρίνιση θεωρείτε αναγκαία.

Για την επιτροπή ελέγχου

24 Απριλίου 2024

Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης  
Πρόεδρος

Στέφανος Διαλετής  
Μέλος

Γεώργιος Ροζάκης  
Μέλος

Πίνακας περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2023-24/04/2024		
α/α	Ημερομηνία	Θέματα
2023 - 1	23/01/2023	Θέμα 1ο. Έγκριση audit plan 20230 Θέμα 2ο. Έγκριση κανονισμού εσωτερικού ελέγχου Θέμα 3ο. Απολογισμός 2022 μονάδας εσωτερικού ελέγχου
2023 - 2	06/02/2023	Μοναδικό θέμα. Αξιολόγηση επιτροπής ελέγχου
2023 - 3	11/03/2023	Θέμα 1ο. Επισκόπηση έκθεσης follow up Q12022 Θέμα 2ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Q1.1 "Έλεγχος απαιτήσεων νέων πελατών" Θέμα 3ο. Αξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
2023 - 4	13/03/2023	Μοναδικό θέμα. Παρουσίαση από Grant Thornton πλάνου ελέγχου οικονομικών καταστάσεων 2022
2023 - 5	27/03/2023	Θέμα 1ο. Αποτελέσματα Αξιολόγησης ΣΕΕ από GT - εισήγηση προς ΔΣ Θέμα 2ο. Αξιολόγηση μη σημαντικών θεμάτων αξιολόγησης ΣΕΕ και χρονοδιάγραμμα ενεργειών
2023 - 6	07/04/2023	Μοναδικό θέμα. Παρουσίαση από Grant Thornton προκαταρκτικών αποτελεσμάτων ελέγχου οικονομικών καταστάσεων 2022
2023 - 7	18/04/2023	Θέμα1ο. Παρουσίαση από GT αποτελεσμάτων ελέγχου 2022 Θέμα 2ο. Εξέταση ανεξαρτησίας ορκωτών Θέμα 3ο. Επισκόπηση Οικονομικών Καταστάσεων 2022 και παροχή συγκατάθεσης προς το ΔΣ για έγκριση των οικονομικών καταστάσεων 2022 Θέμα 4ο. Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών για το 2023
2023 - 8	08/05/2023	Μοναδικό θέμα. Επισκόπηση έκθεσης MEE follow up Q2 2022
2023 - 9	24/05/2023	Μοναδικό θέμα. Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022
2023 - 10	03/07/2023	Θέμα1ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου: follow up Q3 2022 & έκτακτου ελέγχου φυσικής ασφάλειας Θέμα 2ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : Διαχείριση Ανθρώπινου Δυναμικού
2023 - 11	25/09/2023	Μοναδικό θέμα. Παρουσίαση από τους Ορκωτούς αποτελεσμάτων επισκόπησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων α' εξαμήνου 2023
2023 - 12	20/11/2023	Θέμα1ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : "Έλεγχος Κοστολόγησης & Τιμολόγησης" Θέμα 2ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : "Έλεγχος Λειτουργίας Πωλήσεων"
2023 - 13	22/12/2023	Μοναδικό θέμα. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : "Λειτουργία Κανονιστικής Συμμόρφωσης"
2024 - 1	19/02/2024	Θέμα 1ο. Παρουσίαση από Grant Thornton του πλάνου ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 Θέμα 2ο. Απολογισμός Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2023 – Προτάσεις βελτίωσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 3ο. Ετήσιο πλάνο ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024 Θέμα 4ο. Αξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 5ο. Πρόγραμμα ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024 Θέμα 6ο. Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

2024 - 2	26/02/2024	<p>Θέμα 1ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : «Νομιμότητα Αμοιβών ΔΣ»</p> <p>Θέμα 2ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου «Έλεγχος θεμάτων ασφαλείας και Επιχειρηματικής συνέχειας»</p>
2024 - 3	15/03/2024	<p>Θέμα 1ο. Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου : «Επάρκεια και Ορθότητα Χρηματοοικονομικής και μη Πληροφόρησης»</p> <p>Θέμα 2ο. Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας για την χρήση που έληξε την 31.12.2023</p>
2024 - 4	24/04/2024	<p>Θέμα 1ο. Παρουσίαση σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και σχεδίου της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας και συζήτηση επί λοιπών θεμάτων που μπορεί να επηρεάσουν το κύρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p> <p>Θέμα 2ο. Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε.</p> <p>Θέμα 3ο. Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.</p>