

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

ΙΝΤΕΡΤΕΚ Α.Ε.

Γ.Ε.Μ.Η. : 121826860000

ΑΦΡΟΔΙΤΗΣ 24 & ΡΙΖΟΥΝΤΟΣ, ΕΛΛΗΝΙΚΟ

<http://www.intertech.gr>



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2025 -31/12/2025

ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

ΙΝΤΕΡΤΕΚ Ανώνυμος Εταιρεία –Διεθνείς Τεχνολογίες

28/04/2026

Περιεχόμενα

A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ	4
B. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου	5
B1. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας INTERTEK A.E. επί της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2025.	6
B2. Αποτελεσματικότητα της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	7
B3. Ορισμός Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή	7
B4. Διαχείριση κινδύνων	7
Γ. Πολιτική Βιώσιμης ανάπτυξης.....	7
Δ. Βιογραφικά σημειώματα μελών Επιτροπής Ελέγχου.....	8
ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ	9
Πίνακες περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2025-28/04/2026	10

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 2025 (01/01/2025-31/12/2025) 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

Α. 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 αρμοδιότητές 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-elegchou/>).

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

Μέλος	Συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου από	Μηνιαία αμοιβή €
Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης	26 Ιουλίου 2017	1.300,00
Γεώργιος Ροζάκης	26 Ιουλίου 2017	1.200,00
Στέφανος Διαλετής	3 Δεκεμβρίου 2018 έως 2 Σεπτεμβρίου 2026	Αποδοχές 878,00, Συνολικό μηνιαίο κόστος 1.056,94
Αθανάσιος Κατσίκας	2 Σεπτεμβρίου 2026	Αποδοχές 648,70, Συνολικό μηνιαίο κόστος 780,90

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 εξαρτημένης 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 του 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.

Β. 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 την εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας και τον ανεξάρτητο ελεγκτή το συνολικό πεδίο εφαρμογής και τα σχέδια για τους αντίστοιχους ελέγχους τους. Η Επιτροπή συνεδριάζει με την εσωτερικό ελεγκτή 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 δέκα (10) φορές μέσα στο έτος 2025, πέντε (5) φορές με τη σύνθεση ως ίσχυε έως την 02/09/2025 και πέντε (5) φορές με τη σύνθεση ως ισχύει από την 02/09/2025. Επίσης έξι (6) φορές στο πρώτο τετράμηνο του έτους 2026. Κατά τις συνεδριάσεις αυτές

συζητήσει για όλα τα θέματα που εμπίπτουν 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 καθώς και την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Επίσης συζητήθηκαν τα θέματα διαχείρισης κινδύνων και 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 έχει ορίσει γραμματέα το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Γεώργιο Ροζάκη. 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 2025.

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 εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στην εξαμηνιαία οικονομική έκθεση, της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2025 καθώς ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνονται στην ετήσια οικονομική έκθεση, της περιόδου 1η Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2025, 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 οικονομικών 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 2025
- 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 2025.

B2. Αποτελεσματικότητα της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου •

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. 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.

Μεταξύ άλλων επισκόπησέ 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 2025 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.

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

Η επιτροπή ελέγχου αφού αξιολόγησε το έργο του Ορκωτού Λογιστή Ελεγκτή Χριστόφορου Αχινιώτη της ελεγκτικής εταιρίας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., συνέστησε στην διοίκηση να αναθέσει τον έλεγχο και της χρήσης 1/1/2025-31/12/2025, στην παραπάνω ελεγκτική εταιρεία.

Η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και η ελεγκτική εταιρεία 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.

Κατά την διάρκεια της χρήσης, δεν υπήρξαν μη ελεγκτικές υπηρεσίες που να παρείχαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές λογιστές.

B4. Διαχείριση κινδύνων

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. 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 PCConsultants και από τον Απρίλιο 2014 μέχρι σήμερα είναι Vice President της HEIDELBERG HELLAS S.A. . Από τον Απρίλιο του 2021 ανέλαβε Διαχειριστής και Γενικός Διευθυντής στην Lili Drogerie MAE, θέση που κατέχει έως σήμερα.

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. και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου έως την 2^η Σεπτεμβρίου 2025

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).

Κατσίκας Αθανάσιος του Γεωργίου – Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου από την 2^η Σεπτεμβρίου 2025

Ο Αθανάσιος Κατσίκας διαθέτει μακρά εμπειρία σε ανώτατες διοικητικές θέσεις στους τομείς της πληροφορικής και των χρηματοοικονομικών. Είναι Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Torptech S.A. και έχει διατελέσει εκτελεστικός Πρόεδρος και Χρηματιστηριακός εκπρόσωπος της ΜΕΓΑΤΡΑΣΤ Χρηματιστηριακή Α.Ε.Π.Ε.Υ. Έχει συμβάλει καθοριστικά στην ίδρυση και οργάνωση επενδυτικών εταιρειών και ΑΕΔΑΚ στην Ελλάδα και έχει συνεργαστεί με τη Δίωξη Ηλεκτρονικού Εγκλήματος και το ΕΚΕΦΕ Δημόκριτος. Είναι πτυχιούχος Μαθηματικών του ΕΚΠΑ και κάτοχος τίτλου στην Ανάλυση και Προγραμματισμό Η/Υ από την Control Data Greece.

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 1/1/2025 – 28/04/2026, 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

28 Απριλίου 2026

Μιχαήλ Ζερβογιαννάκης	Γεώργιος Ροζάκης	Στέφανος Διαλετής	Αθανάσιος Κατσίκας
Πρόεδρος	Μέλος	Μέλος έως 02/09/2025	Μέλος από 02/09/2025

Πίνακες περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2025-28/04/2026

Πίνακας περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2025-02/09/2025		
Ημερομηνία	A/A	Θέματα
07/02/2025	1	Θέμα 1ο: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για το σχεδιασμό και την πορεία του ελέγχου τους. Θέμα 2ο: Δήλωση ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών / ελεγκτικής εταιρείας. Θέμα 3ο: Ενημέρωση επί ενεργειών για την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Θέμα 4ο: Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Νο.07/24 με θέμα : «Διαδικασίες Λήψης Παραγγελιών & Έκδοσης Παραστατικών Πωλήσεων». Θέμα 5ο: Ετήσια απολογιστική αναφορά της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2024 – 31/12/2024. Ενημέρωση επί των εκκρεμών προτάσεων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Θέμα 6ο: Ενημέρωση, αξιολόγηση & έγκριση του ετήσιου σχεδιασμού ενεργειών – πλάνο ελέγχων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του ετήσιου πλάνου εκπαίδευσης της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025. Θέμα 7ο: Αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Θέμα 8ο: Ενημέρωση σχετικά με τις ενέργειες της Εταιρείας για τη διερεύνηση του περιστατικού απάτης που διαπράχθηκε κατά την χρονική περίοδο από 01/03/2024 έως 21/08/2024. Θέμα 9ο: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024. Θέμα 10ο: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου. Θέμα 11ο: Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και των μελών της. Θέμα 12ο: Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου.
20/03/2025	2	Θέμα 1ο: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024. Θέμα 2ο: Ενημέρωση για την πορεία της εργασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Θέμα 3ο: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για την πορεία του ελέγχου τους. Θέμα 4ο: Ενημέρωση από τον υπεύθυνο του τμήματος μηχανογράφησης της εταιρείας για θέματα ασφάλειας των μηχανογραφικών συστημάτων και άλλα θέματα αρμοδιότητάς του. Θέμα 5ο: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Θέμα 6ο: Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα "Έλεγχος απογραφής & διαχείρισης αποθεμάτων". Θέμα 7ο: Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα "Έλεγχος Διαδικασιών Ανάπτυξης Ανθρώπινου Δυναμικού". Θέμα 8ο: Επανεξέταση ευρημάτων της χρήσης 2024.

25/04/2025	3	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 2024 από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας και συζήτηση επί λοιπών θεμάτων που μπορεί να επηρεάσουν το κύρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Θέμα 2ο: Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε. 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.
17/06/2025	4	Θέμα 1ο: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς από 01/01/2025 έως 31/03/2025. Θέμα 2ο: Εξέταση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα «Έλεγχος Διαδικασιών Πωλήσεων». Θέμα 3ο: Εξέταση του ενημερωτικού σημειώματος της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα «Ασφάλεια Πληροφοριακών Συστημάτων & Οργανωτικά Θέματα». Θέμα 4ο: Σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για το διορισμό Ελεγκτικού Γραφείου για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2025 και τον καθορισμό του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για αυτόν.
28/07/2025	5	Θέμα 1ο: Εξέταση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα «Έλεγχος λειτουργίας Marketing». Θέμα 2ο: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς από 01/04/2025 έως 30/06/2025. Θέμα 3ο: Αίτημα για επανεξέταση αποδοχών της επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Θέμα 4ο: Ορισμός γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων της.
Πρακτικά Επιτροπής Ελέγχου μετά τον ορισμό της από την Γ.Σ. της 02/09/2025 έως 31/12/2025		
Ημερομηνία	Α/Α	Θέματα
02/09/2025	1	Μοναδικό Θέμα: Συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Ελέγχου κατόπιν της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας της 2ας Σεπτεμβρίου 2025 για τον ορισμό του είδους, της σύνθεσης, της θητείας και την εκλογή νέας Επιτροπής Ελέγχου.
29/09/2025	2	Θέμα 1ο: Ορισμός γραμματέα της Επιτροπής Ελέγχου για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων της. Θέμα 2ο: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών / ελεγκτικής εταιρίας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το Ν. 4449/2017 Θέμα 3ο: Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την κατάρτιση και τον έλεγχο των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
10/10/2025	3	Μοναδικό Θέμα: Εξέταση της απάντησης της εταιρείας σε αίτημα παροχής διευκρινήσεων, σύμφωνα με την με αριθμό πρωτ. 2180-17/09/2025, επιστολή της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

21/10/2025	4	Θέμα 1ο: Εξέταση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα «Διαχείριση Ταμειακής Ρευστότητας». Θέμα 2ο: Εξέταση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα « Έλεγχος εφαρμογής των συστημάτων Διαχείρισης Ποιότητας και Ασφάλειας Πληροφοριών κατά τα Διεθνή Πρότυπα ISO. Θέμα 3ο: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς από 01/07/2025 έως 30/09/2025. Θέμα 4ο: Σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για την Επιλογή αξιολογητή για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ).
09/12/2025	5	Θέμα 1ο: Ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή για την πορεία και το αποτέλεσμα από την εκτέλεση της εργασίας διασφάλισης για την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού της διαχειριστικής χρήσης 2024, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας (ν. 5104/2024). Θέμα 2ο: Τροποποίηση του κανονισμού λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 3ο: Εξέταση και έγκριση του κανονισμού λειτουργίας της μονάδας διαχείρισης κινδύνων ή αλλιώς του Κανονισμού-Εγχειρίδιο του Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρηματικής Διακινδύνευσης Θέμα 4ο: Εξέταση της εξαμηνιαίας αναφοράς της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων της περιόδου Ιανουαρίου 2025 - Ιουνίου 2025. Εξέταση του επικαιροποιημένου Μητρώου Διαχείρισης Κινδύνων της εταιρείας. Θέμα 5ο: Υποβολή δήλωσης ανεξαρτησίας της υπευθύνου και της ομάδας έργου της μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων Θέμα 6ο: Σχεδιασμός εργασιών της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων για το επόμενο έτος. Θέμα 7ο: Ενημέρωση για την υποβολή της Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος. Θέμα 8ο: Εξέταση της Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα «Πιστωτική Πολιτική - Επανεξέταση Ευρημάτων 2024».
Πίνακας περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2026-28/04/2026		
Ημερομηνία	Α/Α	Θέματα
30/01/2026	1	Θέμα 1ο: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για το σχεδιασμό και την πορεία του ελέγχου τους. Θέμα 2ο: Δήλωση ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών / ελεγκτικής εταιρείας.. Θέμα 3ο: Επισκόπηση έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου No.08/25 με θέμα : «Διαχείριση Ανθρώπινου Δυναμικού». Θέμα 4ο: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς από 01/10/2025 έως 31/12/2025. Θέμα 5ο: Ετήσια απολογιστική αναφορά της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2025 – 31/12/2025. Ενημέρωση επί των εκκρεμών προτάσεων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Θέμα 6ο: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας της επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Θέμα 7ο: Ενημέρωση, αξιολόγηση & έγκριση του ετήσιου σχεδιασμού ενεργειών – πλάνο ελέγχων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του ετήσιου πλάνου εκπαίδευσης της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026. Θέμα 8ο: Αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Θέμα 9ο: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025. Θέμα 10ο: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

		Θέμα 11ο: Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και των μελών της. Θέμα 12ο: Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου.
06/03/2026	2	Θέμα 1ο: Ενημέρωση επί της πορείας του έργου της αξιολόγησης των συστημάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης και Εσωτερικού Ελέγχου. Θέμα 2ο: Επισκόπηση της έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με θέμα "Έλεγχος απογραφής & διαχείρισης αποθεμάτων"
31/03/2026	3	Μοναδικό θέμα: Ενημέρωση επί του αποτελέσματος του έργου της αξιολόγησης των συστημάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης και Εσωτερικού Ελέγχου.
16/04/2026	4	Θέμα 1ο: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με περίοδο αναφοράς από 01/01/2026 έως 31/03/2026. Θέμα 2ο: Εξέταση της 2ης Έκθεσης (τελικής) Απολογισμού Επιχειρηματικής Διακινδύνευσης για το έτος 2025. Θέμα 3ο: Αξιολόγηση της μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων. Θέμα 4ο: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025.
23/04/2025	5	Μοναδικό θέμα: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για την πορεία του ελέγχου τους.
28/04/2026	6	Θέμα 1ο: Παρουσίαση σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και σχεδίου της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025 από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας και συζήτηση επί λοιπών θεμάτων που μπορεί να επηρεάσουν το κύρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Θέμα 2ο: Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου. 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.