



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
της «ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2025**

28 Απριλίου 2026

Περιεχόμενα

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου	2
Σκοπός	2
Κανονισμός Λειτουργίας	2
Σύνθεση	2
Συνεδριάσεις	3
Σύγκληση και θέματα συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2025	3
Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	4
Εσωτερικός Έλεγχος	5
Διαχείριση Κινδύνων	6
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις	6
Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου	6
Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής / μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	7
Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	8
Εξωτερικός Έλεγχος	8
Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	8
Βιώσιμη Ανάπτυξη	8

Η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής «Επιτροπή»), της ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής «Εταιρεία»), είναι στην ευχάριστη θέση μέσω της παρούσας Έκθεσης να ενημερώσει την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο έχει εκπληρώσει τις αρμοδιότητές της για τη χρήση 2025, (1/1/2025 - 31/12/2025).

Η παρούσα έκθεση παρέχει επισκόπηση του τρόπου λειτουργίας της Επιτροπής, πληροφορίες σχετικά με τις δραστηριότητες της επιτροπής κατά τη διάρκεια του έτους και τον ρόλο της στη διασφάλιση της ακεραιότητας των δημοσιευμένων οικονομικών πληροφοριών και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η έκθεση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περ. θ) της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και την υπ' αριθ. 427/22.2.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός

Κύριο μέλημα της Επιτροπής είναι η υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας στις εταιρικές δραστηριότητες και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας. Ως εκ τούτου, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ο οποίος έχει προσαρμοστεί με τις πρόσφατες διατάξεις του Ν. 5164/2024 σχετικά με την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας, του Ν.4706/2020, του Ν.4449/2017 ως ισχύει καθώς και των σχετικών αποφάσεων, εγκυκλίων, επισημάνσεων, διευκρινίσεων και συστάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ο Κανονισμός είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στον παρακάτω σύνδεσμο:

https://attica-group.com/attachments/kanonismos_leitourgias_epitropis_elenghou.pdf

Σύνθεση

Η ετήσια τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία πραγματοποιήθηκε την 26^η Σεπτεμβρίου 2023, αποφάσισε τον ορισμό της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ως Επιτροπής Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, που στην πλειοψηφία τους είναι ανεξάρτητα. Η διάρκεια της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίσης διάρκειας με εκείνης του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή τριετής μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία θα συνέλθει το τρίτο έτος από την εκλογή τους.

Κατόπιν τούτου, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, στις 26.09.2023 ορίστηκαν τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε Σώμα και εξέλεξε τον Πρόεδρό της.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα - μη εκτελεστικά μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως εξής:

Μέλος	Ιδιότητα
Ευστράτιος Χατζηγιάννης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. - Πρόεδρος
Λουκάς Παπάζογλου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. - Μέλος
Ιωάννης Βογιατζής	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. - Μέλος

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος, συγκεκριμένα ο κ. Ευστράτιος Χατζηγιάννης, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική. Το μέλος αυτό παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής, είναι αναρτημένα στην εταιρική ιστοσελίδα της ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ.

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον μία φορά το τρίμηνο ή όποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο, σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα/χρονοδιάγραμμα συνεδριάσεων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου διαμορφώνει και εισηγείται τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία μαζί με το ανάλογο πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις, κ.λπ.) διανέμονται εγκαίρως στα λοιπά μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Εάν κριθεί απαραίτητο, η Επιτροπή δύναται να προσκαλέσει στις συνεδριάσεις της, κατά τη διακριτική της ευχέρεια, τον Επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, διευθυντικά στελέχη και εξωτερικούς ελεγκτές.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ενημερώνει ανά τρίμηνο το Διοικητικό Συμβούλιο με τις εργασίες της Επιτροπής και υποβάλλει τα πρακτικά των συνεδριάσεων της, στα οποία καταγράφονται τα θέματα που συζητήθηκαν και τυχόν παρατηρήσεις - εισηγήσεις της Επιτροπής.

Σύγκληση και θέματα συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2025

Το 2025, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε **δώδεκα (12)** συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Τα σημαντικότερα θέματα μεταξύ άλλων, τα οποία απασχόλησαν την Επιτροπή κατά τη διάρκεια του 2025 και έως σήμερα, ήταν τα ακόλουθα:

- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της επάρκειας, αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Έγκριση ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025.
- Παρακολούθηση των αποτελεσμάτων των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγηση της λειτουργίας της Διεύθυνσης από την Επιτροπή.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της Έκθεσης Βιωσιμότητας.

- Αξιολόγηση των χρηματοοικονομικών / μη χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως προς την πληρότητα και τη συνέπειά τους.
- Ενημέρωση Διοικητικού Συμβουλίου για την επισκόπηση των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2024, των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2025 καθώς και του αποτελέσματος της διασφάλισης υποβολής της Έκθεσης Βιωσιμότητας για τη χρήση του 2024.
- Εισήγηση κατόπιν αξιολόγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την ανανέωση συνεργασίας με την ελεγκτική Εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.», για τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025 και την διασφάλιση υποβολής της έκθεσης βιωσιμότητας.
- Διενέργεια διαγωνισμού και εισήγηση κατόπιν αξιολόγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάθεση στην εταιρεία «Grant Thornton Α.Ε.» του έργου της περιοδικής αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») και Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΣΕΔ»).
- Επισκόπηση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, ως προς την καταλληλότητα παροχής υπηρεσιών πέραν του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 5164/2024 σχετικά με την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας.
- Αξιολόγηση της λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως συλλογικού οργάνου σύμφωνα με την εγκεκριμένη από το Διοικητικό Συμβούλιο διαδικασία.

Για την ολοκλήρωση των εργασιών επισκόπησης και αξιολόγησης της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της έκθεσης βιωσιμότητας για τη χρήση 2025, πραγματοποιήθηκαν το 2026 **τρεις (3)** ακόμη συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και Στελέχη της Εταιρείας.

Ειδικότερα οι τομείς με τους οποίους ασχολήθηκε η Επιτροπή ήταν οι εξής:

Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, ήτοι του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας, όπως καθορίζονται από τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, σε συνδυασμό και με τα αποτελέσματα των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή έλαβε υπόψη και τα αποτελέσματα από την αξιολόγηση των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ), που διενεργήθηκε από ανεξάρτητο αξιολογητή, σύμφωνα με το Ν. 4706/2020 και τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η διοικητική δομή και οργάνωση της Εταιρείας και κατ' επέκταση του Ομίλου, καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, σε συνδυασμό με την λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο με σκοπό την ελαχιστοποίηση λειτουργικών και διαχειριστικών κινδύνων.

Εσωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου όπως επίσης και του προγράμματος ελέγχου της, πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με την Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.

Τα κύρια θέματα που εξετάστηκαν εντός του 2025 και έως την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης, ήταν τα ακόλουθα:

Θέμα	Δραστηριότητα
Πρόγραμμα ελέγχων για το έτος 2025	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε για έγκριση στην Επιτροπή το ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχων για το 2025, συμπεριλαμβανομένης εκτίμησης προϋπολογισμού και διαθέσιμου χρόνου σε ανθρωποημέρες
Απολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου 2025	Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλε στην Επιτροπή απολογιστική έκθεση των δραστηριοτήτων της για το έτος 2025, στην οποία συμπεριλαμβάνεται η γνώμη της για το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, αφού έλαβε υπόψη της τα αποτελέσματα των ελέγχων της καθώς και των λοιπών εξωτερικών παρόχων διασφάλισης.
Τριμηνιαίες Εκθέσεις Εργασιών Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή παρακολούθησε την πρόοδο των ελέγχων που πραγματοποίησε η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, οι οποίες αφορούσαν σημαντικές περιοχές κινδύνου, βάσει του ετήσιου πλάνου ελέγχων για το 2025 (το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με την αξιολόγηση κινδύνων της Εταιρείας). Ειδικότερα η Επιτροπή ενημερώθηκε από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου για τους ελέγχους που πραγματοποίησε καθ' όλη τη διάρκεια του 2025. Εξετάστηκαν τα σημαντικότερα ευρήματα των εσωτερικών ελέγχων, όπως επίσης και οι απαντήσεις της Διοίκησης και ενημερώθηκε σχετικά το Δ.Σ.
Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας	Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την αναμόρφωση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα νέα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου.
Διατήρηση Πιστοποίησης Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή επισκόπησε τα αποτελέσματα της εξωτερικής αξιολόγησης της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ΔΕΕ από τον Διεθνή Οργανισμό IFACI/HIIA, σχετικά με την διατήρηση της Διεθνούς Πιστοποίησης (Οκτώβριος 2025).
Αξιολόγηση Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου	Η Επιτροπή αξιολόγησε την λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025.

Διαχείριση Κινδύνων

Η Επιτροπή επισκόπησε το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, μέσω των διαπιστώσεων των ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, δίνοντας ιδιαίτερη έμφαση στους κινδύνους που αφορούν την χρηματοοικονομική / μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου

Η Επιτροπή ενημερώθηκε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής / μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές.

Για το σκοπό αυτό πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με στελέχη της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές με στόχο την ενημέρωσή της για τον προγραμματισμό του ελεγκτικού έργου, την μεθοδολογία ελέγχου, τις περιοχές σημαντικού κινδύνου και την αξιολόγησή τους, τα προκαταρκτικά αποτελέσματα και τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Από τις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή παρακολούθησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής / μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα πληροφοριακά συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Εξέτασε ενδελεχώς τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ειδικότερα, στις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και λοιπά στελέχη, εξετάστηκαν τα κάτωθι για τη χρήση του 2025:

Θέμα	Δραστηριότητα
Σχεδιασμός Τακτικού Ελέγχου	Οι Ορκωτοί Ελεγκτές παρουσίασαν στην Επιτροπή έκθεση, η οποία μεταξύ άλλων αποτύπωνε το πρόγραμμα επικοινωνίας των ορκωτών ελεγκτών με την Επιτροπή για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2025, τις ομάδες ελέγχου, καθώς και αναφορά στα σημαντικά θέματα κατά τον σχεδιασμό του ελέγχου και ειδικότερα στους αναγνωρισθέντες κινδύνους των οικονομικών καταστάσεων.
Έλεγχος Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων – Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Η Επιτροπή παρακολούθησε τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2025 από τους ορκωτούς ελεγκτές. Έμφαση δόθηκε στον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους καθώς και στα «Σημαντικότερα θέματα ελέγχου – Key Audit Matters» Επιπλέον η Επιτροπή επισκόπησε τα αποτελέσματα της εργασίας περιορισμένης διασφάλισης της Έκθεσης Βιωσιμότητας.

Ενημερωτικό Σημείωμα της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο	Η Επιτροπή, μετά από την ανασκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της μητρικής Εταιρείας και του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένου του ελέγχου περιορισμένης διασφάλισης της Έκθεσης Βιωσιμότητας για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025, πρότεινε την έγκρισή τους στο ΔΣ.
Έλεγχος των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων	Οι ορκωτοί ελεγκτές ενημέρωσαν τα μέλη της Επιτροπής για την επισκόπηση που διενήργησαν επί των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της για την εξαμηνιαία 01.01.2025 έως 30.06.2025 περίοδο σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου.
Φορολογικός Έλεγχος	Οι ορκωτοί ελεγκτές ενημέρωσαν την Επιτροπή για την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου για τη χρήση 2024 καθώς και για τα αποτελέσματα αυτού.
Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή	Οι ορκωτοί ελεγκτές υπέβαλαν και παρουσίασαν στην Επιτροπή τη συμπληρωματική έκθεσή τους προς την Επιτροπή, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 σχετικά με τον έλεγχο τους επί των χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2025.

Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής / μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Σε συνεργασία με Στελέχη της Εταιρείας και τους Ορκωτούς Ελεγκτές εξετάστηκαν και αξιολογήθηκαν διεξοδικά, μεταξύ άλλων:

- Η ορθή χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και το γεγονός ότι λήφθηκαν οι διασφαλίσεις για την καταλληλότητα χρησιμοποίησης της αρχής αυτής.
- Τα σημαντικά ζητήματα (key audit matters) και οι κίνδυνοι που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Οι σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποίησε η Διοίκηση αναφορικά με τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Η επάρκεια των γνωστοποιήσεων σχετικά με τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Η διαδικασία σύνταξης της Έκθεσης Βιωσιμότητας και το αποτέλεσμα της εργασίας περιορισμένης διασφάλισης της Έκθεσης Βιωσιμότητας.

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

Από την επισκόπηση την οποία πραγματοποίησε, σε συνδυασμό με τις διαβεβαιώσεις που δόθηκαν από τα αρμόδια Διευθυντικά στελέχη και τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε τις απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των εν λόγω καταστάσεων, σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη της καθώς και τις λογιστικές αρχές που εφάρμοσε η Εταιρεία και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Εξωτερικός Έλεγχος

Τα μέλη της Επιτροπής, αφού προηγουμένως έλαβαν υπόψη και αξιολόγησαν παραμέτρους και κριτήρια όπως:

- ✓ Ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα,
- ✓ Ύπαρξη μεθοδολογίας ελέγχων – Εφαρμογή ελεγκτικών προτύπων,
- ✓ Εξειδίκευση και εμπειρία,
- ✓ Κόστος,

πρότειναν στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανανέωση του διορισμού της Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.» για την εταιρική χρήση 2025, δηλώνοντας ρητά ότι η σύστασή της δεν επηρεάζεται από τρίτους και δεν της έχει επιβληθεί καμία ρήτρα περιορισμού των δυνατοτήτων επιλογής νόμιμων ελεγκτών.

Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Κατά το 2025, η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν αξιολόγησης και λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 και ιδίως το άρθρο 44 και του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμός 537/2014, άρθρο 5, χορήγησε τη συγκατάθεσή της για την εκτέλεση μη ελεγκτικών εργασιών από τους ορκωτούς ελεγκτές, λαμβάνοντας υπόψη τη διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου.

Βιώσιμη Ανάπτυξη

Η Υπευθυνότητα και Βιώσιμη Ανάπτυξη κατέχουν σημαντική θέση στο επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου και επηρεάζουν σημαντικά τη λήψη των επιχειρηματικών αποφάσεων.

Στην περιγραφή της «Αποστολής» (Mission) του Ομίλου ενσωματώνεται η προσέγγιση της Βιώσιμης Ανάπτυξης με τρόπο εναρμονισμένο στα βασικά χαρακτηριστικά της επιχείρησης ώστε οι δραστηριότητες του Ομίλου να δημιουργούν προστιθέμενη αξία για τους μετόχους και τους εργαζόμενους, να περιορίζουν στο μέτρο του δυνατού το περιβαλλοντικό αποτύπωμα και να λειτουργούν προς όφελος των συνεργατών και των τοπικών κοινωνιών.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος έχει αναλάβει συγκεκριμένες δεσμεύσεις:

- Να υιοθετούνται υπεύθυνες πολιτικές και πρακτικές σε όλο το εύρος της επιχειρηματικής λειτουργίας για τη δημιουργία αμοιβαίας μακροπρόθεσμης αξίας.
- Να επιδιώκεται η επιχειρηματική ανάπτυξη παράλληλα με την ανάπτυξη της χώρας και των συνεργατών και στήριξη των τοπικών κοινωνιών που επηρεάζονται από τις δραστηριότητες του Ομίλου.
- Να διαχειρίζεται υπεύθυνα τους πόρους του Ομίλου συμμετέχοντας ενεργά στην υγιή, βιώσιμη και κερδοφόρα ανάπτυξη του.
- Να καλλιεργείται εργασιακό περιβάλλον με κλίμα σεβασμού, ισότητας, ασφάλειας και αξιοκρατίας ώστε να παρέχονται οι καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας και εξέλιξης στο προσωπικό.
- Να περιφρουρείται η ασφάλεια και υγεία των επιβατών και να τους προσφέρεται η καλύτερη δυνατή ταξιδιωτική εμπειρία.
- Να εφαρμόζονται περιβαλλοντικά ορθές επιχειρηματικές πρακτικές ώστε να περιορίζονται στο μέτρο του δυνατού οι περιβαλλοντικές επιπτώσεις.

Στην ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση που έληξε την 31/12/2025 στην δήλωση Βιωσιμότητας βάσει των European sustainability Reporting Standards (ESRS) και στον Απολογισμό Υπεύθυνης και Βιώσιμης Ανάπτυξης που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για δέκατο έκτο (17^ο) έτος βάσει αναθεωρημένων κατευθυντήριων οδηγιών Sustainability Reporting Standards (έκδοση 2021) του Global Reporting Initiative, και του Global Compact, των Ηνωμένων Εθνών, παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Ευχαριστούμε,

Ε. Χατζηγιάννης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου