

## ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΑΚΡΙΤΑΣ ΑΕ

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι καθώς και εκπρόσωποι αυτών,

Με την παρούσα επιστολή και με την ιδιότητα της Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της ΑΚΡΙΤΑΣ ΑΕ (στο εξής «Εταιρεία»), σας παρουσιάζω μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση που έληξε την 31.12.2022.

Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του νέου νόμου Ν.4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση των εισηγμένων εταιριών, και παρουσιάζεται κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 12.7.2023.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν.4706/2020. Αποτελείται από ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κα. Ελένη Παπανικολάου, και δύο ανεξάρτητα μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κκ. Γεώργιο Βαλαβάνη και Παναγιώτη Γκουλιαμτζή, βάσει του Ν.3016/2002, τα οποία ορίστηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που πραγματοποιήθηκε στις 30.6.2021, αφού διακριβώθηκε ότι πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, καθώς και του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Επίσης, σημειώνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση της στις 02.07.2021 αποφάσισε τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους Δ.Σ., κας. Ελένης Παπανικολάου, ως Προέδρου αυτής και συγκροτήθηκε σε σώμα. Τα μέλη της επιτροπής ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η ελεγχόμενη οντότητα ενώ ταυτόχρονα τουλάχιστον ένα μέλος της επιτροπής ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την ελεγχόμενη οντότητα, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως βασικό έργο να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εκπλήρωση των εποπτικών αρμοδιοτήτων του για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, τη διαδικασία ελέγχου, καθώς και τη

διαδικασία της Εταιρείας για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

- Ενημερώνει το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας 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. Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τα συστήματα και τους μηχανισμούς παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικά μονάδες της Εταιρείας, και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- 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 Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής

σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 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 σύμφωνα με το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές Εταιρίες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παράγραφος 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

### **I. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2022**

Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή Ελέγχου συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις της νομοθεσίας και ακολουθώντας της προβλέψεις του κανονισμού της συνεδρίασε δεκατρείς φορές με όλα τα μέλη της παρόντα. Για όλες τις συνεδριάσεις που έλαβαν χώρα το 2022 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά. Σε δύο συνεδριάσεις συμμετείχαν πέραν των μελών της, και οι εξωτερικοί ελεγκτές, ενώ σε άλλες οκτώ και ο Εσωτερικός Ελεγκτής.

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή προέβη ενδεικτικά στις παρακάτω ενέργειες:

#### **A. Σε σχέση με τον εξωτερικό έλεγχο:**

-ενημερώθηκε σε σχέση με τον Εξωτερικό Έλεγχο, για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση της εταιρείας και για το

πρόγραμμα του υποχρεωτικού ελέγχου. Δε κρίθηκε σκόπιμο να υποβάλει επιπλέον προτάσεις/ ενέργειες

- ενημερώθηκε αντίστοιχα από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για την περίοδο 1.1.2022 έως 30.6.2022.

- συζήτησε το πρόγραμμα ελέγχου των εξωτερικών ελεγκτών, αξιολόγησε τη μεθοδολογία και τις περιοχές επικέντρωσης του ελέγχου και ενημερώθηκε, με ενδιάμεσες συναντήσεις, για τα κύρια θέματα που προέκυψαν κατά την διάρκεια της διενέργειας της ελεγκτικής εργασίας

- εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου. Δε κρίθηκε σκόπιμο να υποβάλει επιπλέον προτάσεις/ ενέργειες

- πρότεινε τον διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών για τη χρήση 2023.

- συνεργάστηκε με τον εξωτερικό ελεγκτή (Grant Thornton) για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

## **Β. Σε σχέση με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης:**

- παρακολούθησε τη διαδικασία της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, επισκοπώντας τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έκλεισε καθώς και όλα τα δημοσιοποιημένα στοιχεία που περιέχουν χρηματοοικονομικές πληροφορίες διαπιστώνοντας ότι έχουν καταρτιστεί με βάση τα ΔΛΠ και τον νόμο

- εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκριση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

## **Γ. Σε σχέση με τον εσωτερικό έλεγχο:**

- αξιολόγησε τη στελέχωση και δομή της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου ως επαρκή

- παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο

- επιθεώρησε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, την πορεία αυτού και τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου χωρίς να κριθεί σκόπιμο να υποβάλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών
- ενημέρωσε το ΔΣ για τα πορίσματα του εσωτερικού ελέγχου
- πρότεινε νέο εσωτερικό ελεγκτή μετά την παραίτηση του κ. Γ. Γυιόκα.

Επίσης, η Επιτροπή, καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης, παρακολούθησε στενά και αξιολόγησε τις επιπτώσεις λόγω της ενεργειακής κρίσης στην ομαλή λειτουργία αλλά και τις επιδόσεις της Εταιρείας.

Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως 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.

## **II. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Η ΑΚΡΙΤΑΣ ΑΕ έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Σε πλήρη εναρμόνιση με τους στόχους της αναλαμβάνει πρωτοβουλίες σε καθημερινή βάση για να συνεισφέρει στην κοινωνική ευημερία των τοπικών κοινωνιών, στην προστασία της Υγείας και της Ασφάλειας των εργαζομένων της, στην επαγγελματική πρόοδο των στελεχών της, στο σεβασμό των πελατών και προμηθευτών της, καθώς και στην προστασία του φυσικού περιβάλλοντος και των φυσικών πόρων. Στα πλαίσια της υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών διαχείρισης, η Εταιρεία εφαρμόζει ένα Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας με πιστοποίηση ISO9001:2015 προκειμένου να διαχειρίζεται επιτυχώς τους επιχειρηματικούς της στόχους βελτιώνοντας συνεχώς τα προϊόντα και τις υπηρεσίες της σε συνδυασμό με την αποδοτικότερη και αποτελεσματικότερη λειτουργία.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΑΚΡΙΤΑΣ είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας: υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αξιοπιστία, αποτελεσματικότητα και καινοτομία.

Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η ΑΚΡΙΤΑΣ

- την εφαρμογή εταιρικής δομής και διακυβέρνησης με στόχο τη δημιουργία αξίας για τους μετόχους, τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών, καθώς και τη λήψη πολιτικών για την ενίσχυση της διαφάνειας, έχοντας υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρίες

- τη συνεχή προσπάθεια για επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, τη συνέχιση αυστηρά επιλεγμένων επενδύσεων με έμφαση στην τεχνολογία και τη διαρκή βελτίωση των υπηρεσιών μας, επιδιώκοντας την κάλυψη των αυξανόμενων προσδοκιών των πελατών μέσω ποιοτικών και αναβαθμισμένων προϊόντων

- τη διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της με εντιμότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια και σύμφωνα με όλους τους σχετικούς νόμους. Η εταιρία δεν ανέχεται παράνομες ή ανήθικες επιχειρηματικές δραστηριότητες, ενώ έχει υιοθετήσει διαδικασίες ενάντια στη διαφθορά αποφεύγοντας όλες τις μορφές αυτής, συμπεριλαμβανομένων του εκβιασμού και της δωροδοκίας. Η εταιρική επίδοση και η ανταγωνιστικότητα ενισχύονται αποκλειστικά μέσω νόμιμης συμπεριφοράς

- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της. Συγκεκριμένα, η ΑΚΡΙΤΑΣ εφαρμόζει το πρότυπο OHSAS 18001:2007, το οποίο αποτελεί ένα σύστημα διαχείρισης της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων, αλλά και όλων των ατόμων που εμπλέκονται στη λειτουργία της εταιρείας (διοίκηση, πελάτες, επισκέπτες). Μέσω αυτού καθιερώνεται ένα αξιόπιστο σύστημα αναγνώρισης, καταγραφής, ελέγχου και αξιολόγησης των κινδύνων υγείας & ασφάλειας που ενδέχεται να εμφανιστούν κατά τη λειτουργία της. Στόχο αποτελεί η εδραίωση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας, καθώς επίσης και η εμπέδωση της κουλτούρας υγείας και ασφάλειας από το σύνολο των εργαζομένων της

- την προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση. Η Εταιρία δεν ανέχεται οποιαδήποτε διάκριση σε θέματα φυλής, φύλου, θρησκείας, ηλικίας, εθνικότητας, κοινωνικής καταγωγής, αναπηρίας, πεπιοθήσεων, σεξουαλικού προσανατολισμού ή πολιτικής και συνδικαλιστικής συμμετοχής. Αυτές οι αρχές ισχύουν για την πρόσληψη νέων υπαλλήλων και στην επαγγελματική προώθηση αυτών. Οι μόνοι παράγοντες λήψης αποφάσεων σχετικών με την απασχόληση είναι η απόδοση, η εμπειρία, η προσωπικότητα, η αποτελεσματικότητα, οι δεξιότητες και τα προσόντα. Επιπλέον η ΑΚΡΙΤΑΣ απορρίπτει κάθε μορφή καταναγκαστικής εργασίας. Όλες οι εργασίες που εκτελούνται στην εταιρία πρέπει να είναι οικειοθελείς, ενώ απαγορεύεται η απασχόληση ατόμων κάτω από την ισχύουσα νόμιμη ελάχιστη ηλικία για εργασία.

- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές σε όλο το φάσμα των λειτουργιών της Εταιρίας. Η ορθή περιβαλλοντική διαχείριση όλων των παραγωγικών εγκαταστάσεων και δραστηριοτήτων είναι ένας από τους πιο σημαντικούς στόχους και είναι απολύτως απαραίτητος για τη βιώσιμη ανάπτυξη της ΑΚΡΙΤΑΣ. Η Εταιρία λειτουργεί σε πλήρη συμμόρφωση με την ισχύουσα εθνική και κοινοτική περιβαλλοντική νομοθεσία υποστηρίζοντας την προληπτική προσέγγιση των περιβαλλοντικών προκλήσεων, αναλαμβάνοντας πρωτοβουλίες για την προώθηση αυξημένης περιβαλλοντικής υπευθυνότητας, ενθαρρύνοντας την ανάπτυξη και τη διάδοση φιλικής προς το περιβάλλον τεχνολογίας

- τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται.

Επιπλέον στην ΑΚΡΙΤΑΣ

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.

- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Με εκτίμηση,

Ελένη Π. Παπανικολάου

Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου

