

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2024 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. “ΜΙΝΕΡΒΑ” ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΛΕΚΤΙΚΗΣ»**

Τα μέλη της Επιτροπής κατόπιν διαλογικής συζήτησης συντάσσουν την Έκθεση Πεπραγμένων για την Χρήση 2024 που έχει ως εξής:

Η παρούσα Έκθεση αναφέρεται στη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου κατά την χρήση 2024, συντάχθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, και εγκρίθηκε από την Επιτροπή προς υποβολή στη Γενική Συνέλευση του έτους 2025.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα (κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του ν. 4706.2020) και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 15.07.2021.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα μέλη:

- 1) Δαγδαλένης Παναγιώτης του Ιωάννη, κάτοικος Θεσσαλονίκης, οδός Ερμού 46, κάτοχος του με αριθμό ΑΖ 161622 Δ.Α.Τ., με Α.Φ.Μ. 111839705, της Δ' Δ.Ο.Υ. Θεσσαλονίκης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 2) Ασλανίδης Θεόφιλος του Σάββα, κάτοικος Θεσσαλονίκης, οδός Γρηγορίου Ε' 14, κάτοχος το με αριθμό ΑΜ689815 Δ.Α.Τ., με Α.Φ.Μ 027410511 της Ζ' Δ.Ο.Υ Θεσσαλονίκης, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- 3) Αποστολίδης Χρήστος του Θεοδώρου, κάτοικος Σίνδου Θεσσαλονίκης, οδός Αγωνιστών Εθνικής Αντίστασης 22, κάτοχος του με αριθμό ΑΚ 862833 Δ.Α.Τ., με ημερομηνία γέννησης 25.12.1971, και Α.Φ.Μ. 073535435, της Δ.Ο.Υ. Α' Θεσσαλονίκης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην από 16.07.2021 συνεδρίασή της η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα και εξέλεξε ως Πρόεδρό της τον κ. Δαγδαλένη Παναγιώτη.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, ενώ στο σύνολο τους διαθέτουν αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Λαμβανομένου υπόψη του μεγέθους και της έκτασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, για την προσήκουσα και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων της, συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Σε κάθε περίπτωση, πάντως, η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ενώ τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο οφείλει να συναντά τους εξωτερικούς Ελεγκτές της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2024 (01.01.2024-31.12.2024) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε Δέκα (10) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Στις περιπτώσεις που κρίθηκε επιβεβλημένο, συμμετείχαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, χωρίς δικαίωμα ψήφου, ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας ο Ορκωτός Ελεγκτής , ο Εσωτερικός Ελεγκτής , ο Υπεύθυνος κανονιστικής Συμμόρφωσης & ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνου προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024)

Α. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.
- Ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) .

-Προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

- Επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α') εξαμήνου της χρήσεως 2024 (01.01.2024-30.06.2024)

- Αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα, πληρότητα και συνέπεια των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψη της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «FRS ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ» αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παρεχομένων υπηρεσιών, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, καθώς και την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία.

- Έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου.

- Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.

B. Εσωτερικός Έλεγχος

- Αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, προέβη στην αξιολόγησή του και διαπίστωσε ότι πρόκειται να λάβει υπόψη του τους κυριότερους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα του ελέγχου της.

- Είχε συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, και ιδίως για την διασφάλιση τη απρόσκοπτης υλοποίησης τη διαδικασία του εσωτερικού ελέγχου, ώστε αυτή να μην επηρεαστεί δυσμενώς ή αρνητικά από τι συνέπειες τη πανδημίας.
- Έλαβε γνώση των αναφορών και εκθέσεων του Εσωτερικού Ελεγκτή και αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί για τον εντοπισμό, την παρακολούθηση και την αντιμετώπιση των κυριότερων κινδύνων.
- Επιβεβαίωσε ότι ο Εσωτερικός Ελεγκτής έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα εν γένει τα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την προσήκουσα άσκηση των καθηκόντων της.
- Επιβεβαίωσε ότι ο Εσωτερικός Ελεγκτής είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπόμενων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, λαμβάνοντας υπογεγραμμένη δήλωση ανεξαρτησίας.
- Ενέκρινε και πρότεινε προς το Δ.Σ. την Μεταβολή του Μισθού του Εσωτερικού Ελεγκτή .

Γ. Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνου και Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

- Ενημερώθηκε για τις εκθέσεις της Μονάδας διαχείρισης Κινδύνου, και ενέκρινε το Ετήσιο Πλάνο Δράσης για το 2025 της Μονάδας διαχείρισης Κινδύνου .
- Ενημερώθηκε για τις εκθέσεις της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης , και ενέκρινε το Ετήσιο Πλάνο Δράσης για το 2025 της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης .

Δ. Βιώσιμη Ανάπτυξη

Ο Όμιλος “MINEPBA” έχει συμπεριλάβει στις προτεραιότητές του τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης, καθώς έχει αναγνωρίσει την σημαντικότητά τους στην μακρόχρονη ανάπτυξή του. Οι αρχές αυτές έχουν προσαρμοσθεί στα χαρακτηριστικά των επιχειρήσεων του Ομίλου και περιλαμβάνουν μέριμνα για την δημιουργία ενός ασφαλούς πλαισίου για τους εργαζόμενους, τη δημιουργία συνθηκών προστασίας του

περιβάλλοντος, την ανάπτυξη κλίματος εμπιστοσύνης στους πελάτες και τη διαφάνεια στις σχέσεις με τους μετόχους.

Ειδικότερα η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται μέσω των δράσεων:

Ανάπτυξης και λειτουργίας συνθηκών καινοτομίας σε όλους τους τομείς δραστηριοτήτων.

Αξιοποίησης του τμήματος έρευνας για την διατήρηση της υψηλής ποιότητας ή και περαιτέρω εξέλιξης των προϊόντων της.

Συνεχούς επικοινωνίας με τους Πελάτες, για ανίχνευση νέων αναγκών, νέων μεθόδων προώθησης και άμεσου εντοπισμού τυχόν προβλημάτων στην όλη συνεργασία.

Στην διατήρηση του ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, απαλλαγμένου από διακρίσεις και διαπνεόμενου από την αρχή των ίσων ευκαιριών και την ελευθερία του συνδικαλισμού.

Στην διασφάλιση συνθηκών υγιεινού περιβάλλοντος για τους ανθρώπινο δυναμικό τους συνεργάτες και τους επισκέπτες στους χώρους των επιχειρήσεων.

Στην συνεχή προσπάθεια μείωσης των επιπτώσεων του περιβάλλοντος. Η Εταιρεία προέβη στην σύνταξη Εκθέσεων Ανθρακικού Αποτυπώματος για τα έτη 2022 & 2023 και κατάθεση τους στο Υπουργείο Περιβάλλοντος & Ενέργειας σύμφωνα με το άρθρο 20 του νόμου 4936/22.

Στην εξυπηρέτηση όλων των εκ του νόμου και καταστατικού υποχρεώσεων έναντι των μετόχων.

Στην διαχείριση των πόρων κατά τρόπο που να διασφαλίζει την καλύτερη δυνατή αποδοτικότητα και ανάπτυξη.

Στην εξέλιξη της εταιρικής κοινωνικής ευθύνης σε τομείς υγείας, παιδείας και δράσεων της τοπικής αυτοδιοίκησης.

Μέσω της έμφασης στις αξίες Αξιοπιστία, Καινοτομία, Ποιότητα, Διαφάνεια και Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη λοιπόν, προσβλέπουμε στην βιώσιμη ανάπτυξη των επιχειρήσεων του Ομίλου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Δαγδαλένης Παναγιώτης	Ασλανίδης Θεόφιλος	Αποστολίδης Χρήστος
Πρόεδρος	Μέλος	Μέλος