

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η Εταιρική Διακυβέρνηση αρθρώνεται ως ένα σύστημα σχέσεων ανάμεσα στη Διοίκηση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρείας, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των στόχων αυτών και καθίσταται δυνατή η παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά την διαδικασία εφαρμογής των ανωτέρω.

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, η οποία συντάσσεται σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018 και τα άρθρα 14 και 18 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν, αφορά σε ένα σύνολο αρχών και πρακτικών που υιοθετεί η Εταιρεία, βάσει των οποίων επιδιώκεται η οργάνωσή της και ο έλεγχός της, προκειμένου να διασφαλιστεί τόσο η απόδοση της και τα συμφέροντα των μετόχων της όσο και η διαφύλαξη των εννόμων συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης αποτελεί ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 150, 151, 152 και 153 του Ν. 4548/2018 καθώς και του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν. Η ημερομηνία αναφοράς της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι η 31^η Δεκεμβρίου 2021.

Α. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Την 17η Ιουλίου 2020 δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ Α' 136/17-07-2020 ο Ν. 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»), οι διατάξεις των άρθρων 1 – 24 του οποίου, σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 3 αυτού, τέθηκαν σε ισχύ δώδεκα (12) μήνες μετά τη δημοσίευσή του στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως, και συγκεκριμένα στις 17.07.2021, εκτός αν οριζόταν διαφορετικά στις επιμέρους διατάξεις. Με τον νόμο αυτό επήλθαν αλλαγές στο ισχύον νομοθετικό καθεστώς εταιρικής διακυβέρνησης και εισήχθησαν νέες διατάξεις.

Η Εταιρεία ανταποκρινόμενη στο νέο νομοθετικό πλαίσιο, με την από 15.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, αποφάσισε την υιοθέτηση και εφαρμογή του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εκδόθηκε τον Ιούνιο του 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), ως αναγνωρισμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς κατά την 916η/7.6.2021 συνεδρίασή του ως Εθνικό Φορέα Εγνωσμένου Κύρους για την έκδοση Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4706/2020 και την υπ' αρ. 2/905/3.3.2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, στην διεύθυνση: <http://www.esed.org.gr/code-listed> καθώς και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <http://www.tzirakian.com/index.php/gr/investors/etairiki-diakivernisi/kod-diakiv>.

Η Εταιρεία βεβαιώνει κατ' αρχάς με την παρούσα δήλωση ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας, οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οποιοσδήποτε κώδικας εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την Απόφαση υπ' αριθμ. 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εφαρμοζόμενος από Εταιρεία, οι μετοχές της οποίας αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης μόνο σε οργανωμένη αγορά στην Ελλάδα.

Οι εν λόγω ελάχιστες απαιτήσεις ενσωματώνονται κατά την ημερομηνία της παρούσας στον ως άνω Κώδικα, τον οποίο η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει. Ωστόσο, ο Κώδικας περιέχει πέραν των ελαχίστων απαιτήσεων, και μια σειρά από ειδικές πρακτικές από τις οποίες επιτρέπεται, κατά περίπτωση, η απόκλιση ή μη εφαρμογή με σχετική αιτιολόγηση αυτών. Παρακάτω, αναφέρονται αναλυτικά οι εν λόγω αποκλίσεις (στο τέλος κάθε παραγράφου αναφέρεται η αρίθμηση του Κώδικα των σχετικών ειδικών πρακτικών), οι οποίες οφείλονται κυρίως στο ότι η Εταιρεία είναι μικρού μεγέθους:

ΜΕΡΟΣ Α - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1. Ρόλος και αρμοδιότητες του ΔΣ (Ειδικές Πρακτικές 1.15, 1.17)

- Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει θεσπίσει αυτοτελή Κανονισμό Λειτουργίας, στον οποίο να περιγράφεται ο τρόπος που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις και οι διαδικασίες που ακολουθεί (1.15), καθώς η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, ο ρόλος, η σύνθεση, η επιλογή των μελών του, η διαδικασία σύγκλησης, ο τρόπος που λαμβάνει αποφάσεις και γενικότερα όλα τα θέματα που άπτονται της συγκρότησης και λειτουργίας του, ρυθμίζονται λεπτομερώς και διευθετούνται από τις ισχύουσες διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας, τους Κανονισμούς Λειτουργίας της Εταιρείας κατά τρόπο που δεν αποκλίνει από τις αρχές του Κώδικα καθώς και τις εφαρμοστέες διατάξεις των Ν. 4548/2018 και 4706/2020, όπως ισχύουν. Επισημαίνεται ότι είναι πρακτικά σκόπιμο η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου να διακρίνεται από μια ευελιξία, ανάλογα και με τις υφιστάμενες συνθήκες, ενώ σε περίπτωση ανάγκης άμεσης διευθέτησης πρόσθετων ή ειδικότερων ζητημάτων που δεν προβλέπονται ρητά στον νόμο ή το Καταστατικό είναι σκόπιμο να ρυθμίζονται με ad hoc αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε κάθε περίπτωση, είναι στην διακριτική ευχέρεια του Διοικητικού Συμβουλίου να εκπονήσει σχετικό αυτοτελή Κανονισμό Λειτουργίας, εφόσον κρίνει ότι εξυπηρετούνται καλύτερα οι εργασίες του.

- το Δ.Σ. στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και ετήσιο πρόγραμμα δράσης, δυνάμενο να αναθεωρηθεί ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, καθώς ο αριθμός των συνεδριάσεων του είναι εκ των πραγμάτων αρκετά μεγάλος ενώ όλα τα μέλη αυτού είναι κάτοικοι νομού Αττικής, είναι ευχερής η άμεση σύγκληση και συνεδρίαση του Δ.Σ., όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως. (1.17)

2.2 Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ. (Σύσταση 2.2.12 και Ειδικές Πρακτικές 2.2.21, 2.2.15)

- Σύμφωνα με την σημερινή δομή του Δ.Σ., αυτό αποτελείται από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων το ένα (1) είναι εκτελεστικό μέλος και τα έξι (6) μη εκτελεστικά μέλη. Από τα μη εκτελεστικά μέλη τα δύο (2), σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 2 του Ν. 4706/2020, είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Κρίνεται ότι στην παρούσα φάση, με την δομή και τις ανάγκες της Εταιρείας, η διοίκηση και η διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας εξυπηρετείται με το καλύτερο δυνατό τρόπο, χωρίς να απαιτείται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να είναι τουλάχιστον κατά το ήμισυ ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του. Ως εκ τούτου ο υφιστάμενος αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών κρίνεται επαρκής για τη διασφάλιση της εύρυθμης λειτουργίας της Εταιρείας και την απρόσκοπτη και ανεπηρέαστη λήψη αποφάσεων προς το συμφέρον της Εταιρείας και των μετόχων της. (Σύσταση 2.2.12)

- Στο ισχύον Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 10.09.2021, ο Πρόεδρος είναι μη εκτελεστικό μέλος, ο δε Αντιπρόεδρος αυτού είναι εκτελεστικό μέλος, ενώ δεν έχει ορισθεί ανώτατο ανεξάρτητο μέλος. Η ιδιότητα του Προέδρου ως μη εκτελεστικού μέλους είναι σύμφωνη με τη διάταξη της παρ. 1 του άρθρου 8 του Ν. 4706/2020 που ορίζει ότι ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Σε κάθε περίπτωση, ο κ. Γεώργιος Γκουζούλης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος τόσο της Επιτροπής Ελέγχου όσο και της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων λειτουργεί εν τοις πράγμασι ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος, συντονίζοντας τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και τις εν λόγω επιτροπές, ενώ διατηρεί ενεργό ρόλο στην αξιολόγηση της καταλληλότητας των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένου και του Προέδρου, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, την ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Εκτιμάται ότι δεν υφίσταται κίνδυνος από την εν λόγω απόκλιση (Ειδικές Πρακτικές 2.2.21 και 2.2.22).

2.3 Διαδοχή του Διοικητικού Συμβουλίου (Ειδικές Πρακτικές 2.3.1, 2.3.4)

- Η Εταιρεία δεν διαθέτει πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου διότι διαθέτει επαρκή αριθμό έμπειρων μη εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία λόγω της μακροχρόνιας θητείας τους στο Διοικητικό Συμβούλιο καθώς και σε διευθυντικές θέσεις και οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας, γνωρίζουν σε βάθος τον τρόπο λειτουργίας και τις υποθέσεις αυτής και θα μπορούσαν να διαδεχθούν τον υφιστάμενο Διευθύνοντα Σύμβουλο ανά πάσα

στιγμή. Πέραν αυτού, η Εταιρεία στο πλαίσιο συμμόρφωσής της με το νέο θεσμικό πλαίσιο του Ν.4706/2020 και την Εγκύκλιο 69/18.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με την από 10.09.2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ενέκρινε την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Στο πλαίσιο αυτό εάν προκύψει οποιοδήποτε ζήτημα αλλαγής ή αντικατάστασης μελών, αλλά και του Διευθύνοντος Συμβούλου, επιλαμβάνεται η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, η οποία, έχοντας τις αρμοδιότητες των άρθρων 11 και 12 του Ν. 4706/2020 και εφαρμόζοντας τις διατάξεις αυτές, της εγκυκλίου 60 της Ε.Κ. και της υιοθετηθείσας από την Εταιρεία Πολιτικής Καταλληλότητας, προβαίνει στον εντοπισμό και αξιολόγηση των υποψηφίων και υποβάλλει την πρότασή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τα πρόσωπα που κρίνει κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Εκτιμάται ότι δεν υφίσταται κίνδυνος από την εν λόγω απόκλιση. (Ειδικές Πρακτικές 2.3.4)

3. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου (Ειδικές Πρακτικές 3.2.1, 3.3.13)

- Λόγω του μεγέθους της Εταιρείας, δεν υφίσταται προς το παρόν πρόβλεψη για υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση του έργου του από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα, καθώς χρέη Γραμματέα ανατίθενται σε κάθε συνεδρίασή του σε ένα εκ των παρισταμένων προσώπων, το οποίο επικουρείται από την γραμματεία της Διοίκησης, όποτε αυτό κρίνεται απαραίτητο, για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης (Ειδικές Πρακτικές 3.2.1).

- Δεν υφίσταται πρόβλεψη για ύπαρξη προγράμματος συνεχούς ενημέρωσης και επιμόρφωσης των μελών σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία, δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές/διοικητικές ικανότητες. Ωστόσο, τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν εισαγωγική ενημέρωση για τα θέματα που αφορούν στην Εταιρεία και έρχονται συχνά σε επαφή με τα στελέχη της Εταιρείας (Ειδικές Πρακτικές 3.3.13).

ΜΕΡΟΣ Β - Εταιρικό Συμφέρον

Σύμφωνα με το α' εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 151 του Ν. 4548/2018: «1. 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 την 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 την δωροδοκία...». Η Εταιρεία, λόγω μεγέθους, δεν εμπίπτει στις προϋποθέσεις εφαρμογής της ως άνω διάταξης, η οποία οδηγεί στην υποχρέωση υιοθέτησης πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης. Ως εκ τούτου, εισάγεται η απόκλιση από τον όρο 5.1. του Κώδικα, δεδομένου ότι δεν απαιτείται ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας να περιλαμβάνει την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της. Η Εταιρεία δεν προτίθεται να υιοθετήσει άμεσα και να εφαρμόσει πολιτική για θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης (Πολιτική Βιωσιμότητας), κατά τον όρο 5.6 του Κώδικα, στο μέτρο που δεν είναι υποχρεωτική σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εξετάσει στο μέλλον την υιοθέτηση τέτοιας πολιτικής (Ειδική Πρακτική 5.2 – 5.14).

ΜΕΡΟΣ Δ - Συμμετοχή των μετόχων

- Ως προς την Ειδική Πρακτική των παρ. 8.4, 8.5 (αναφορικά με τη χρήση πλατφόρμας επικοινωνίας για τη διασφάλιση εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων της): Η Εταιρεία, υπό την ευθύνη της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, χρησιμοποιεί κατά βάση την εταιρική ιστοσελίδα για την παροχή στους μετόχους επαρκούς και ισότιμης πρόσβασης στην πληροφόρηση και γενικά για την επικοινωνία μαζί τους σε τακτική βάση και για την ενδυνάμωση του εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων της (Ειδική Πρακτική 8.4, 8.5).

ΜΕΡΟΣ Ε

-Οι εν γένει αμοιβές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, του Διευθύνοντος Συμβούλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτελεστικών και μη, εγκρίνονται από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων και συμπεριλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, βάσει

του ΔΛΠ 24. Η έκθεση αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εκπονείται από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και θα τεθεί προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας του έτους 2022. Δεν γίνεται δημοσιοποίηση έκθεσης αμοιβών στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης (**Μέρος Ε**).

- Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν περιέχουν πρόβλεψη ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού, διότι δεν προβλέπονται bonus στις συμβάσεις της Εταιρείας με τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διότι η ποιότητα και ο έλεγχος επί των στοιχείων αυτών δεν αφήνει περιθώρια ουσιώδους λάθους ή απόκλισης. (**Μέρος Α, 2.4.14**).

Η Εταιρεία θα επανεξετάζει από καιρού εις καιρόν κατά πόσον οι ανωτέρω αποκλίσεις συνεχίζουν να εξυπηρετούν το εταιρικό συμφέρον και θα προβαίνει στις κατάλληλες προσαρμογές

Β. ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΠΕΡΑ ΑΠΟ ΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΚΕΙΜΕΝΗΣ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ.

Πέρα από τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας περί εταιρικής διακυβέρνησης η Εταιρεία στα πλαίσια εναρμόνισής της με τον Ν. 4808/2021, δυνάμει της από 02.12.2021 αποφάσεως του Διοικητικού της Συμβουλίου έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει **Πολιτική κατά της Βίας και της Παρενόχλησης στην Εργασία**.

Επιπλέον, διαθέτει **Πολιτική Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (GDPR)** έχοντας συνάψει σχετική Σύμβαση Παροχής Ανεξαρτήτων Υπηρεσιών Υπεύθυνου Προστασίας Δεδομένων (D.P.O).

Για την περιβαλλοντική διαχείριση της παραγωγικής διαδικασίας, η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης το οποίο ικανοποιεί τις απαιτήσεις του διεθνούς προτύπου **ISO 14001:2004** και το οποίο εφαρμόζεται σε όλες τις περιβαλλοντικές παραμέτρους της Εταιρείας. Το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης παρακολουθείται, συντηρείται και βελτιώνεται μέσα από προγράμματα επιθεωρήσεων, αξιολογήσεων και ανασκοπήσεων. Η Εταιρεία παρέχει πόρους για την περιβαλλοντική διαχείριση: τεχνογνωσία και εξοπλισμό, ενώ πραγματοποιεί περιοδικούς ελέγχους, μετρήσεις και αξιολογήσεις για τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις σε τακτά χρονικά διαστήματα. Η Εταιρεία συμμορφώνεται με την ισχύουσα περιβαλλοντική νομοθεσία και ακολουθεί τους εκάστοτε κανόνες περιβαλλοντικής διαχείρισης στους χώρους λειτουργίας της. Περαιτέρω η Εταιρεία έχει συνάψει **ασφαλιστήριο συμβόλαιο ευθύνης περιβαλλοντικών κινδύνων** το οποίο καλύπτει τα όρια αποζημιώσεων και αποκατάστασης του περιβάλλοντος όπως αυτά ορίζονται στο Ν. 4042/2012.

Περαιτέρω, η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα νομοθεσία και τους κανονισμούς εφαρμόζοντας όλες τις απαραίτητες πρακτικές για την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων καθώς και την πρόληψη και αντιμετώπιση ατυχημάτων. Υπό αυτή τη συνθήκη η Εταιρεία έχει συνάψει **ομαδικό ασφαλιστήριο συμβολαίου Ζωής**, ενώ έχει λάβει πιστοποιητικό **ISO 45001** για την **Υγιεινή και Ασφάλεια στην Εργασία**

Γ. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΚΥΡΙΩΝ ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΩΝ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΙΔΙΩΣ ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΝΑΦΟΡΩΝ

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας είναι ένα από τα βασικά στοιχεία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 2 του ν. 4706/2020, ορίζεται ως το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Το Δ.Σ. διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων, παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και την επανεξετάζει τακτικά, καθώς επίσης και ανασκοπεί τακτικά τόσο τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζονται, όσο και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Με απώτερο σκοπό τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων, την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των λειτουργιών και τη συμμόρφωση με νόμους και κανονισμούς, η Εταιρεία εφαρμόζει έναν επαρκή αριθμό δικλίδων ασφαλείας κατά τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών της καταστάσεων ώστε να προλαμβάνει ή/και να ανιχνεύει εγκαίρως κάθε ουσιώδες σφάλμα προ της τελικής κατάρτισης αυτών. Ειδικότερα, τα 5 βασικά συστατικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, τα οποία αναλύονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας είναι:

- το περιβάλλον ελέγχου: Επηρεάζει τον τρόπο κατάρτισης επιχειρηματικών στρατηγικών και στόχων, τη δομή των εταιρικών διεργασιών καθώς και τη διαδικασία αναγνώρισης, αξιολόγησης και συνολικής διαχείρισης των επιχειρηματικών κινδύνων. Επηρεάζει επίσης το σχεδιασμό και τη λειτουργία των δικλίδων ασφαλείας, των συστημάτων πληροφόρησης & επικοινωνίας καθώς και των μηχανισμών παρακολούθησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ). Το περιβάλλον ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

- η αξιολόγηση κινδύνων: Η επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας βασίζεται:

α) στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,

β) στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει ως αποδεκτά προς ανάληψη,

γ) στην πιθανότητα υλοποίησης των ανωτέρω κινδύνων,

δ) στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται, και ε) στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων δικλίδων ασφαλείας, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

- οι δικλίδες ασφαλείας: Οι δικλίδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της Εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της Εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (Διοικητικό Συμβούλιο, Διοίκηση, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

- η πληροφόρηση και επικοινωνία: Στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης, σε τέτοιο χρόνο και τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους. Η ροή αυτή μπορεί να είναι προς όλες τις κατευθύνσεις, εντός (από πάνω προς τα κάτω, από κάτω προς τα πάνω, οριζόντια) και εκτός της Εταιρείας.

- η παρακολούθηση (monitoring): Η παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου γνωστοποιούνται στις ανώτερες βαθμίδες της Εταιρείας, ενώ οι πιο σημαντικές εξ' αυτών στην ανώτατη Διοίκηση και στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου.

Η Εταιρεία διαθέτει **Κανονισμό Λειτουργίας**, η πλέον πρόσφατη έκδοση του οποίου εγκρίθηκε από το Διοικητικό της Συμβούλιο στη συνεδρίασή του της 14ης Ιουλίου 2021. Περίληψη του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα της Εταιρείας <http://www.tzirakian.com/index.php/gr/investors/etairiki-diakivernisi/regulation>. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών

του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ήτοι κατ' ελάχιστον τη λειτουργία της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, μονάδας διαχείρισης κινδύνων και μονάδας κανονιστικής συμμόρφωσης. Η Εταιρεία διαθέτει και τις τρεις προαναφερθείσες μονάδες σύμφωνα και με το οργανόγραμμα το οποίο είναι διαθέσιμο στην εταιρική ιστοσελίδα στην επιλογή: <http://www.tzirakian.com/index.php/gr/corporate-identity/organogramma>

Η επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθείται σε συστηματική βάση από την **Επιτροπή Ελέγχου**, η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του ν.4706/2020, τα άρθρα 10, 15 και 16 του ν.4706/2020 και τον Κανονισμό ΕΕ αριθμ. 537/2014, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει πλήρως η Εταιρεία (<http://www.helex.gr/el/esed>) και των διατάξεων του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, μέσω αμφίδρομης επικοινωνίας με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, έχει συγκροτηθεί ανεξάρτητη μικτή Επιτροπή Ελέγχου, με στόχο την υποστήριξη του Δ.Σ. στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Η ισχύουσα Επιτροπή Ελέγχου, είναι μικτή ανεξάρτητη Επιτροπή, η οποία αποτελείται από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και/ή από πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελεί: α. επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε β. ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε γ. ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της επιτροπής ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας πριν την εκλογή τους σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας και το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι κατά πλειοψηφία ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Τα μέλη της Επιτροπής πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος να διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική ή να είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος.

Αναφορικά με τις αρμοδιότητες και επιπλέον στοιχεία για την Επιτροπή Ελέγχου, παραπέμπουμε κατωτέρω στην παρούσα, στο κεφάλαιο «ΣΤ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΟΝ ΤΡΟΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΥΧΟΝ ΑΛΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ Ή ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ» - «Ε.2. Επιτροπής Ελέγχου» - «Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου», καθώς και στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Στα πλαίσια της εποπτείας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου Η Εταιρεία διαθέτει επιπλέον **Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου της.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τα άρθρα 15 και 16 του ν.4706/2020, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία (<http://www.helex.gr/el/esed>) και τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Οι εσωτερικοί ελεγκτές εκτελούν τα καθήκοντά τους σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας της Εταιρείας και εφαρμόζουν τις αρχές της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας και εμπιστευτικότητας. Οι εσωτερικοί ελεγκτές συμμορφώνονται με το Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου (International Professional Practices Framework) και τηρούν τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (IIA Standards) καθώς και τον Κώδικα Δεοντολογίας (IIA Code of Ethics), την κείμενη νομοθεσία καθώς και τις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά αυτόνομο και αυτοτελές τμήμα της Εταιρείας. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνεται από έναν τουλάχιστον εσωτερικό ελεγκτή, ο οποίος είναι ο

Επικεφαλής της Μονάδας. Η λειτουργία, η οργάνωση και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της (Internal Audit Charter) που εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία. Η εν λόγω Μονάδα, προσαρμόζοντας τις πρακτικές της στις ανάγκες και το μέγεθος της Εταιρείας, υποβάλλει εκθέσεις σε τριμηνιαία και ετήσια, και λοιπές αναφορές προς την Επιτροπή Ελέγχου και τη Διοίκηση, οι οποίες αποσκοπούν στην αξιολόγηση των κινδύνων και των δικλείδων ασφαλείας επί αυτών, καθώς και στην παροχή εύλογης διαβεβαίωσης ως προς την επίτευξη των εταιρικών σκοπών, για τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας των λειτουργιών, την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών αναφορών και τη συμμόρφωση με νόμους και κανονισμούς.

Η Εταιρεία ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, υποβάλλοντας τα πρακτικά της σχετικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη μεταβολή αυτή. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ενημερώνει εγγράφως μία φορά τουλάχιστον το τρίμηνο την Επιτροπή Ελέγχου σχετικά με τα αποτελέσματα των εργασιών της σχετικά με τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων και στην αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία με τη σειρά της υποβάλλει σχετική αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου τηρεί απαρέγκλιτα την ισχύουσα εκάστοτε νομοθεσία, τον Εσωτερικό Κανονισμό της Εταιρείας, τις αποφάσεις του Χρηματιστηρίου Αθηνών και τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θεσπίζει τις διαδικασίες και πολιτικές, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τα διεθνή standards, και το πλαίσιο διενέργειας οικονομικών, διοικητικών και λειτουργικών ελέγχων, βάσει των οποίων εξακριβώνεται: (α) Η αξιοπιστία των λογιστικών και επιχειρηματικών δεδομένων, (β) Η διασφάλιση της εταιρικής περιουσίας από αξιόποινες πράξεις (απάτης, καταδολίευσης, υπαρπαγής) ή χρήσης της σε άσχετους - με τους εταιρικούς - προορισμούς, (γ) Η συμμόρφωση των υπηρεσιών της Εταιρείας με τα μέτρα διασφάλισης της νόμιμης δραστηριότητας της και (δ) Η τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρείας.

Οι έλεγχοι του εσωτερικού ελέγχου, που σχετίζονται με το λογιστικό σύστημα, επιδιώκουν να εξακριβώνεται ότι:

(α) Οι εταιρικές συναλλαγές εκτελούνται σύμφωνα με τη γενική ή την ειδική εξουσιοδότηση της διοικήσεως.

(β) Όλες οι συναλλαγές καταχωρούνται με τα αληθή δεδομένα τους στους κατάλληλους λογιστικούς λογαριασμούς, στη χρήση που αφορούν, ώστε να διασφαλίζεται η αληθής κατάσταση των λογιστικών καταστάσεων, στα πλαίσια αναγνωρισμένων λογιστικών μεθόδων και να διατηρείται η δυνατότητα λογιστικής παρακολούθησής των περιουσιακών στοιχείων.

(γ) Η διαχείριση περιουσιακών στοιχείων επιτρέπεται μόνο ύστερα από εξουσιοδότηση της διοικήσεως ή σύμφωνα με τις εξουσιοδοτήσεις αυτής και

(δ) Τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων να συγκρίνονται σε λογικά διαστήματα με τα πραγματικά δεδομένα και σε περιπτώσεις διαφορών, να λαμβάνονται τα κατάλληλα μέτρα.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, επιμελείται, εκτός των άλλων, τους ακόλουθους ελέγχους:

(α) Παρακολουθεί την εφαρμογή και τη συνεχή τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού της Εταιρείας, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά

στην Εταιρεία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιρειών και της χρηματοπιστωτικής νομοθεσίας.

(β) Τον έλεγχο της τήρησης των δεσμεύσεων που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία και τα επενδυτικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από το Χρηματιστήριο ή την ορθή ενημέρωση των εποπτικών αρχών και του επενδυτικού κοινού για τις τυχόν διαφοροποιήσεις τους.

(γ) Τον έλεγχο της νομιμότητας των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών στα μέλη της διοικήσεως αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.

(δ) Τον έλεγχο των σχέσεων και συναλλαγών της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες, κατά την έννοια του άρθρου 99, 100 Ν. 4548/2018, καθώς και των σχέσεων της Εταιρείας με εταιρείες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν σε ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέτοχοι της Εταιρείας.

(ε) Τον έλεγχο των συναλλαγών σε κινητές αξίες της Εταιρείας ή συνδεδεμένων επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 99, 100 Ν. 4548/2018, εφόσον οι κινητές αξίες είναι υπό διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, και διενεργούνται από πρόσωπα που απασχολεί η Εταιρεία είτε με σύμβαση εργασίας είτε άλλως και τα οποία έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, καθώς και από πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και από τους έχοντες στενό δεσμό με αυτά τα πρόσωπα.

(στ) Αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, παρέχει, μετά από έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από τις εποπτικές αρχές, συνεργάζεται με αυτές και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλει προς το Διοικητικό Συμβούλιο τακτικές έγγραφες ενημερώσεις, τουλάχιστον άπαξ ανά τρίμηνο, για τον διενεργούμενο έλεγχο.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Εταιρείας.

Η **Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων** της Εταιρείας έχει ως σκοπό, μέσω κατάλληλων και αποτελεσματικών πολιτικών, διαδικασιών και εργαλείων, να συνδράμει το ΔΣ στην αναγνώριση, αξιολόγηση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας, με επάρκεια και αποτελεσματικότητα. Η αποτελεσματικότητα του συστήματος διαχείρισης κινδύνων σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων επιβλέπεται από τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο σε συνεργασία με τους εξωτερικούς Ορκωτούς Ελεγκτές.

Η **Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης** της Εταιρείας έχει ως σκοπό να συνδράμει το ΔΣ στην πλήρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς Κανονισμούς και Πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία της, προσφέροντας ανά πάσα στιγμή πλήρη εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.

Δ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΟΥ ΑΠΑΙΤΟΥΝΤΑΙ ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 10 ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ Γ, Δ, ΣΤ, Η ΚΑΙ Θ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ 2004/25/ΕΚ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΙΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ, ΤΗΣ 21^{ΗΣ} ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2004, ΕΦΟΣΘΝ ΥΠΑΓΕΤΑΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΕ ΑΥΤΗ

Τα ανωτέρω στοιχεία εμπεριέχονται στην επεξηγηματική έκθεση που αναφέρεται στις πρόσθετες πληροφορίες του άρθρου 4 παρ. 7 του Ν. 3556/2007, υπό **Θ κεφάλαιο ανωτέρω**.

Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΟΝ ΤΡΟΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΤΙΣ ΒΑΣΙΚΕΣ ΕΞΟΥΣΙΕΣ ΤΗΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΤΟΥ ΤΡΟΠΟΥ ΑΣΚΗΣΗΣ ΤΟΥΣ

Τρόπος λειτουργίας της Γενικής Συνέλευσης – Βασικές εξουσίες

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο μπορεί, εφόσον το κρίνει σκόπιμο, να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το Δ.Σ. διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γ.Σ. των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι ενημερώνονται πλήρως για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γ.Σ. Το Δ.Σ. διευκολύνει επίσης, εντός του πλαισίου των προβλέψεων στο Καταστατικό της Εταιρείας, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γ.Σ., και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές, ενώ αξιοποιεί τη Γ.Σ. των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογο τους με την Εταιρεία.

Αναλυτικότερα, σχετικά με την προετοιμασία της Γ.Σ., σε συνδυασμό με τις διατάξεις των αρ. 121,122,124,128 Ν. 4548/2018, η Εταιρεία αναρτά στον ιστότοπο της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γ.Σ., πληροφορίες σχετικά με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γ.Σ. των μετόχων,
- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, περιλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της Γ.Σ., συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των θεμάτων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών Δ.Σ. και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρείας και ο ανεξάρτητος Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του Δ.Σ. παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Επιπλέον, στη Γενική Συνέλευση των μετόχων παρίσταται και ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, στη Γενική Συνέλευση, μέχρι την εκλογή του Προέδρου της που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του, ή ο εντολέας κι έχων την πληρεξουσιότητα των ως άνω. Χρήη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

Αφού εγκριθεί ο πίνακας των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρήση ψηφολέκτη. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και τις προβλέψεις του Καταστατικού της Εταιρείας.

Συμμετοχή μετόχων στη Γενική Συνέλευση

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της Εταιρείας μόνο μέσω των Γενικών Συνελεύσεων. Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωτικές για όλους του μετόχους, τόσο τους απόντες όσο και τους διαφωνούντες.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Κάθε μέτοχος δικαιούται να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας υπό τις προϋποθέσεις που θέτει η κείμενη νομοθεσία είτε αυτοπροσώπως είτε δια αντιπροσώπου. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση αντιπροσώπου μετόχου της Εταιρείας γίνονται εγγράφως και υποβάλλονται στην Εταιρεία τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με το άρθρο 128 του ν.4548/2018, όπως ισχύει και το

άρθρο 19 του Καταστατικού. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει κάθε μέτοχος είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 124 και 128 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει και τα ειδικότερα αναφερόμενα στην πρόσκλησή της.

Στην Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων που διαχειρίζεται η "Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε." (Ε.Χ.Α.Ε.), στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρείας. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω φορέα ή εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία του εν λόγω φορέα. Για τη συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση, η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης και η σχετική βεβαίωση ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με την μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στην Εταιρεία το αργότερο την τρίτη (3η) ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και σε περίπτωση εξ' αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής.

Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής και σε κάθε μετ' αναβολής ή διακοπή της γενικής συνέλευσης. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης προς τις διατάξεις του άρθρου 124 & 128 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει ο εν λόγω μέτοχος δεν μετέχει στη Γενική Συνέλευση παρά μόνο μετά από άδειά της. Σημειώνεται ότι η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων (συμμετοχής και ψήφου) δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου, ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει την δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην Ημερομηνία Καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Διαδικασία άσκησης δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου

Ο μέτοχος συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση και ψηφίζει είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω αντιπροσώπων. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

Ο διορισμός και η ανάκληση αντιπροσώπου για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση γίνεται εγγράφως και κοινοποιείται στην Εταιρεία με κατάθεση του σχετικού εγγράφου στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας ή ταχυδρομικώς τουλάχιστον τρεις (3) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης ή της τυχόν επαναληπτικής αυτής.

Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει τον μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη Γενική Συνέλευση.

Η Εταιρεία καθιστά διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της (www.tzirakian.com) το έντυπο που χρησιμοποιεί για τον διορισμό αντιπροσώπου. Ο δικαιούχος καλείται να μεριμνά για την επιβεβαίωση της επιτυχούς αποστολής του εντύπου διορισμού αντιπροσώπου και της παραλαβής του από την Εταιρεία, επικοινωνώντας τηλεφωνικά με την Εταιρεία. Ελλείψει σχετικής καταστατικής πρόβλεψης, η Εταιρεία δε δέχεται ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων.

Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,

β) είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις (α) έως (γ).

Δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 123 του Ν. 4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της Εταιρείας.

3. Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3, αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο και τα χρηστά ήθη.

5. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η μετά από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή

μπορούν να μετράσουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατυπώσεων συμμετοχής της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

6. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με την μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

7. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

8. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 6 και 7 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

9. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και άνωθεν βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Διαθέσιμα έγγραφα και πληροφορίες

Οι ενδιαφερόμενοι μέτοχοι δύνανται να λαμβάνουν αντίγραφα των εγγράφων και σχεδίων αποφάσεων σύμφωνα με το αρ. 123 Ν. 4548/2018 προσερχόμενοι στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας ή επικοινωνώντας με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρείας. Τα ως άνω έγγραφα και οι πληροφορίες είναι επίσης διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.tzirakian.com

ΣΤ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΤΟΝ ΤΡΟΠΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΥΧΟΝ ΑΛΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ Ή ΕΠΙΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ

ΣΤ.1 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την διοίκηση και διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας, την εκπροσωπεί δικαστικώς και εξωδίκως, αποφασίζει και ενεργεί κάθε πράξη για την διαχείριση των υποθέσεων, της περιουσίας της και την γενικότερη επιδίωξη του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα, που κατά το νόμο ή το παρόν Καταστατικό έχουν υπαχθεί ρητά στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης ή για τα οποία αυτή έχει αποφασίσει. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου και εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία έναντι τρίτων, εκτός εάν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση ή όφειλε να την γνωρίζει.

Πέραν των ανωτέρω, αναλυτικές πληροφορίες για τις γενικές και ειδικές αρμοδιότητες του Δ.Σ. υπάρχουν στο Καταστατικό της Εταιρείας, το οποίο είναι διαθέσιμο στα γραφεία της Εταιρείας και στην ιστοσελίδα του ΓΕ.ΜΗ.

Σύμφωνα με το Καταστατικό, η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από επτά (7) έως εννιά (9) Συμβούλους, εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, μετόχους ή μη της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση με ψηφοφορία για πενταετή θητεία. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκλεγεί και νομικό πρόσωπο, το οποίο, στην περίπτωση αυτή υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους Δ.Σ. Η θητεία αρχίζει από την εκλογή τους και λήγει με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου από την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους λήξης της θητείας τους. Κατ' εξαίρεση, η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, χωρίς να μπορεί να υπερβεί την εξαετία. Οι Σύμβουλοι μπορούν να επανεκλεγούν και να ανακληθούν ή να αντικατασταθούν από τη Γενική Συνέλευση κατά πάντα χρόνο.

Σήμερα, το Δ.Σ. της Εταιρείας απαρτίζεται από επτά (7) συνολικά μέλη, εκ των οποίων τα δύο (2) είναι εκτελεστικά, τα τρία (3) είναι μη εκτελεστικά και τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Τα εκτελεστικά μέλη απασχολούνται στην Εταιρεία ασκώντας διαχειριστικά καθήκοντα, ενώ τα μη εκτελεστικά και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν ασκούν διαχειριστικά καθήκοντα στην Εταιρεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν. 2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή το αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες εάν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μέλη του Δ.Σ. προσκαλούνται με οποιοδήποτε τρόπο. Το Δ.Σ. δύναται με απόφασή του, γνωστοποιούμενη στα μέλη του να ορίζει εκ των προτέρων συγκεκριμένο χρόνο και τόπο πραγματοποίησής των τακτικών συνεδριάσεων του. Η γνωστοποίηση αυτή επέχει θέση προσκλήσεως και ισχύει μέχρις ότου μεταβληθεί με νεότερη απόφαση του Δ.Σ., γνωστοποιούμενη ως άνω.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι ο θεματοφύλακας των αρχών Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και συνεδριάζει όποτε αυτό κρίνεται αναγκαίο. Βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται το ήμισυ πλέον ενός των Συμβούλων, ουδέποτε όμως οι αυτοπρόσωπα παριστάμενοι Σύμβουλοι δύνανται να είναι λιγότεροι των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού της απαρτίας, παραλείπεται τυχόν κλάσμα που προκύπτει. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη

πλειοψηφία των παρισταμένων και αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων, εκτός αν άλλως ορίζεται στο Καταστατικό της Εταιρείας ή στο νόμο.

Συμμετοχή μελών Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του.

Εντός του 2021 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 29 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τις οποίες το σύνολο των αποφάσεων ελήφθη ομόφωνα και παμψηφεί, ως εκ τούτου σε όλες τις συνεδριάσεις ήταν παρόντα όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 10.09.2021 εξέλεξε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα στις 10.09.2021.

Έτσι, το ισχύον Δ.Σ. της Εταιρείας, έχει την εξής σύνθεση:

α/α	Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Έναρξη θητείας	Λήξη θητείας
1.	Άρις Τζιρακιάν	Πρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος	10.09.2021	09.09.2026
2.	Λυμπαρέτ Τζιρακιάν	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	10.09.2021	09.09.2026
3.	Ειρήνη Κεβορκιάν	Μη Εκτελεστικό Μέλος	10.09.2021	09.09.2026
4.	Κασπάρ Μπατανιάν	Μη Εκτελεστικό Μέλος	10.09.2021	09.09.2026
5.	Ευαγγελία Αργυροπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	10.09.2021	09.09.2026
6.	Νικόλαος Κοντόπουλος	Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος	10.09.2021	09.09.2026
7.	Γεώργιος Γκουζούλης	Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος	10.09.2021	09.09.2026

Σύντομα βιογραφικά σημειώματα των Μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας, παρατίθενται κατωτέρω:

Άρις Τζιρακιάν

Πρόεδρος Δ.Σ. – Μη Εκτελεστικό μέλος

Έχει κάνει σπουδές Μηχανολογίας και εργάζεται στην Εταιρεία από το 1987. Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας μέχρι το 2018, ήταν δε εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι τις 06.07.2021. Επίσης, διετέλεσε Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της συνδεδεμένης εταιρείας «EUROPA - PROFIL ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. ΓΕΜΗ 124067917000 μέχρι και το 2019. Από την μακρόχρονη παρουσία του στην Εταιρεία και ειδικότερα την πολυετή θητεία του στο Διοικητικό Συμβούλιο ως εκτελεστικό μέλος αυτού, έχει αποκτήσει τεράστια εμπειρία στην διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και γνώση των επιμέρους τομέων που δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Η συμβολή του, η αποδεδειγμένη εμπειρία και οι γνώσεις του θα συμβάλλουν στην περαιτέρω ανάπτυξη και εξέλιξη της Εταιρείας.

Λυμπαρέτ Α. Τζιρακιάν

Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό μέλος

Είναι απόφοιτος της Σχολής Μεταλλείων- Μεταλλουργών Μηχανικών του Εθνικού Μετσοβείου Πολυτεχνείου (Ε.Μ.Π), κατέχοντας την εξειδίκευση στις Μεταλλουργικές Διεργασίες, λόγω του ενδιαφέροντος του με το χάλυβα. Έλαβε στη συνέχεια μεταπτυχιακή εκπαίδευση στο London School of Business & Finance, σε ένα από τα πιο αξιόλογα Πανεπιστήμια του κλάδου του, σύμφωνα με τους Financial Times. Το Αντικείμενο σπουδών του αποτέλεσαν τα Χρηματοοικονομικά (Finance), λαμβάνοντας εξειδίκευση στη Διαχείριση του Ρίσκου (Risk Management). Εργάζεται στην εταιρία από το 2007, όπου 5 χρόνια αργότερα, ανέλαβε τη θέση του διευθυντή παραγωγής και από το 2015 έως και το 2017 με εμπορικό προσανατολισμό, ανέλαβε τη θέση του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου στην Εταιρεία. Από το 2018 εκτελεί χρέη Διευθύνοντος Συμβούλου με πλήρη εποπτεία όλων των τμημάτων της Εταιρείας ενώ από το 2020 ανέλαβε και θέση Αντιπροέδρου του Δ.Σ. . Παράλληλα από το 2013 έως το 2019 κατείχε τη θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου στην εταιρία Profil Accessories A.E., ενώ μεταξύ των ετών 2018 -

2019 είχε αναλάβει και χρέη Διευθύνοντος Συμβούλου στην εταιρεία Europa Profil Αλουμίνιο ΑΒΕ.

Ειρήνη Κεβορκιάν

Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό μέλος

Αποφοίτησε από το Αμερικάνικο Κολλέγιο Deree College με πτυχίο στην διοίκηση επιχειρήσεων (Management and Organizational Behavior). Συνέχισε τις σπουδές της στο Ηνωμένο Βασίλειο όπου το 1999 αποφοίτησε με MBA από το University of Hull. Από τον Σεπτέμβριο του 1999 εργάζεται στον Όμιλο Τζιρακιάν ως Διευθύντρια Προμηθειών.

Κασπάρ Μπατανιάν

Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό μέλος

Αποφοίτησε από την Ανωτέρα Σχολή Μηχανικών Αεροσκαφών, διαθέτει γνώσεις οικονομικών. Είναι επιχειρηματίας με μακρά εμπειρία και δραστηριοποίηση στη βιομηχανία και εμπορία τροφίμων.

Ευαγγελία Αργυροπούλου

Σύμβουλος - Μη εκτελεστικό μέλος

Είναι απόφοιτος της Σχολής Αγρονόμων Τοπογράφων Μηχανικών του Εθνικού Μετσοβείου Πολυτεχνείου (Ε.Μ.Π). Έλαβε στη συνέχεια μεταπτυχιακή εκπαίδευση από το Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών στο Διατμηματικό Μεταπτυχιακό Πρόγραμμα «Ωκεανογραφία του καθώς και από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών στο Μεταπτυχιακό πρόγραμμα "Marketing & Επικοινωνία». Έχει λάβει υποτροφίες από το Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών (ΙΚΥ) τόσο το 2009 όσο και το 2015. Στον εργασιακό τομέα, έχει μακρόχρονη εμπειρία στον τομέα του Marketing και της Επικοινωνίας καθώς και των σύγχρονων μορφών Marketing (Social Media, ψηφιακό περιβάλλον και ψηφιακά μέσα προβολής) ενώ επιπλέον έχει δραστηριοποιηθεί και στο αντικείμενο των βασικών σπουδών της ως Τοπογράφος Μηχανικός.

Γεώργιος Γκουζούλης

Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Έχει φοιτήσει στο Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και ομιλεί τρεις γλώσσες, Αγγλικά, Γαλλικά και Ισπανικά. Είναι επιχειρηματίας με κύριο αντικείμενο δραστηριότητας την παραγωγή και εμπορία βιομηχανικών μηχανημάτων αντιπροσωπεύοντας παράλληλα μεγάλους οίκους του εξωτερικού. Διαθέτει επαρκείς γνώσεις στον τομέα της βιομηχανίας σωλήνων μορφής στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία.

Νικόλαος Κοντόπουλος

Σύμβουλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Είναι απόφοιτος του Boston University με πτυχία (BSc) στα οικονομικά και την πληροφορική. Είναι επίσης κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (Masters) στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Northeastern University της Βοστώνης. Έχει εργαστεί στον ξενοδοχειακό κλάδο και στο χώρο της πληροφορικής.

Βιογραφικά ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας

Αλέξανδρος Ζάβρας, Οικονομικός Διευθυντής, Υπεύθυνος Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Ο κ. Αλέξανδρος Ζάβρας είναι απόφοιτος του τμήματος Χρηματοοικονομικής και Τραπεζικής Διοικητικής του Πανεπιστημίου Πειραιά, οικονομολόγος και μέλος του Ο.Ε.Ε.. Έχει εργαστεί στον εγχώριο βιομηχανικό τομέα, σε πολυεθνικές εταιρείες και σε εταιρείες που δραστηριοποιούνται στον χώρο της ενέργειας. Εργάζεται στην Εταιρεία από τον Δεκέμβριο του 2012.

Ελένη Στάμου, Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας

Είναι πτυχιούχος Οικονομικού Πανεπιστημίου της Μεγάλης Βρετανίας, μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Α), έχει δε πολυετή εμπειρία σε θέματα ελέγχου νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου έχοντας απασχοληθεί επί σειρά ετών σε ελεγκτικές εργασίες και μεθοδολογία ελεγκτικών εταιρειών.

Πληροφορίες αναφορικά με τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ο αριθμός μετοχών που κατέχουν μέλη ΔΣ της Εταιρείας την 31.12.2021

α/α	Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Αριθμός Μετοχών	Αριθμός Δικαιωμάτων Ψήφου	Ποσοστό (%) Δικαιωμάτων Ψήφου
1.	Άρις Τζιρακιάν	Πρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος	816.087	816.087	26,77%
2.	Λυμπαρέτ Τζιρακιάν	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	450.000	450.000	14,76%
3.	Ειρήνη Κεβορκιάν	Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-	-
4.	Κασπάρ Μπατανιάν	Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-	-
5.	Ευαγγελία Αργυροπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-	-
6.	Νικόλαος Κοντόπουλος	Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος	-	-	-
7.	Γεώργιος Γκουζούλης	Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος	4.000	4.000	0,13%

Ουδείς εκ των ανωτέρω διευθυντικών στελεχών κατέχει (άμεσα ή έμμεσα), κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας κατά δήλωσή του μετοχές και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας.

Λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

- Ο κ. Άρις Τζιρακιάν συμμετέχει στις κάτωθι εταιρείες:

Εταιρεία	Θέση	Μέτοχος/Εταίρος ποσοστό συμμετοχής (%)
ΑΛΜΕ ΑΒΕΕ	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Μέτοχος – 30,59%

- Ο κ. Λυμπαρέτ Τζιρακιάν συμμετέχει στις κάτωθι εταιρείες:

Εταιρεία	Θέση	Μέτοχος/Εταίρος ποσοστό συμμετοχής(%)
EUROPA PROFIL ΑΛΟΥΜΙΝΙΟ ΑΒΕ	Μέλος του Δ.Σ.	-

- Ο κ. Κασπάρ Μπατανιάν συμμετέχει στις κάτωθι εταιρείες:

Εταιρεία	Θέση	Μέτοχος/Εταίρος ποσοστό συμμετοχής(%)
ΑΦΟΙ ΜΠΑΤΑΝΙΑΝ Α.Β.Ε.Ε.	Αντιπρόεδρος	Μέτοχος – 50%

Α. ΚΑΙ Κ. ΜΠΑΤΑΝΙΑΝ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε	Διαχειριστής	Εταίρος – 50%
ΑΛΛΑΝΤΙΚΑ ΜΠΑΤΑΝΙΑΝ Ο.Ε	Διαχειριστής	Εταίρος – 50%
Κ. ΜΠΑΤΑΝΙΑΝ & ΣΙΑ Ε.Ε.	Διαχειριστής	Εταίρος – 99%

- Η κ. Γεώργιος Γκουζούλης συμμετέχει στις κάτωθι εταιρείες:

Εταιρεία	Θέση	Μέτοχος/Εταίρος ποσοστό συμμετοχής(%)
Γ. ΓΚΟΥΖΟΥΛΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε	Διαχειριστής	Εταίρος – 90%

- Ο κ. Νικόλαος Κοντόπουλος συμμετέχει στις κάτωθι εταιρείες:

Εταιρεία	Θέση	Μέτοχος/Εταίρος ποσοστό συμμετοχής(%)
QUALCO S.A.	Οικονομικός Διευθυντής Ομίλου	-

Διαδικασία αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6.2 της Πολιτικής Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία, για την ορθή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα πρόσωπα, τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, αξιολογούνται ετησίως ή όποτε κρίνεται απαραίτητη η επαναξιολόγηση της καταλληλότητάς τους. Η καταλληλότητα επαναξιολογείται υποχρεωτικά ιδίως στις περιπτώσεις κατά τις οποίες προκύπτει τυχόν αμφιβολία σχετικά με την ατομική καταλληλότητα μέλους ή μελών του Διοικητικού συμβουλίου ή της σύνθεσης του, κατά τις οποίες προκύπτει σημαντική επίδραση στη φήμη κάποιου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και σε κάθε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που μπορεί να επηρεάσει σημαντικά την καταλληλότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων στις οποίες τα μέλη δεν συμμορφώνονται με την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας (π.χ. επέλευση γεγονότων σύγκρουσης συμφερόντων).

Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επαναξιολογείται ενδεικτικά σε περιπτώσεις εκκίνησης/άσκησης ποινικής δίωξης κατά μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, έκδοσης αμετάκλητης δικαστικής απόφασης, αλλαγής στην κατάσταση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή των συνδεδεμένων με αυτό μελών, που μπορούν να δημιουργήσουν σύγκρουση συμφερόντων με τα συμφέροντα της Εταιρείας, λήψη οιασδήποτε αντικειμενικής και εξακριβωμένης πληροφορίας για την αξιοπιστία των προσώπων. Ειδικότερα, η ετήσια αξιολόγηση καταλληλότητας του Δ.Σ. της Εταιρείας αφορά στα ακόλουθα:

- τη δομή, το μέγεθος και τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου
- τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία κάθε μέλους καθώς και του Διοικητικού Συμβουλίου συνολικά.
- έλεγχο πιθανού εντοπισμού περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- έλεγχο κατά πόσο η σύνθεση του Δ.Σ. πληροί τις διατάξεις του νόμου. Επισημαίνεται ότι η αξιολόγηση της υφιστάμενης σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας θα έχει ολοκληρωθεί πριν την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του Ιουνίου 2022.

Αμοιβές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο των εκτελεστικών όσο και των μη εκτελεστικών μελών καθορίζονται αναλυτικά από την Πολιτική Αποδοχών, η οποία καταρτίστηκε στο πλαίσιο του άρθρου 110 του Νόμου 4548/2018 και περιλαμβάνει το σύνολο των πληροφοριών που προβλέπονται στο άρθρο 111 του Νόμου 4548/2018. Η υφιστάμενη Πολιτική εγκρίθηκε από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 26ης Αυγούστου 2020 και ισχύει για τέσσερα έτη (4) εκτός εάν τροποποιηθεί νωρίτερα από απόφαση Γενικής Συνέλευσης. Η Πολιτική βρίσκεται διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα www.tzirakian.com/index.php/gr/investors/etairiki-diakivernisi/politiki-apodoxonmoh.gr

ΣΤ.2. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία αποτελεί Τριμελής Μικτή Ανεξάρτητη Επιτροπή Ελέγχου, εξελέγη κατά τη συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας της 10.09.2021, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4449/2017, αποτελούμενη από τρία μέλη, τον κ. Νικόλαο Κοντόπουλο, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., τον κ. Γεώργιο Γκουζούλη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και τον κ. Χρήστο Ευαγγελίου, ο οποίος δεν συμμετέχει στο Δ.Σ. της Εταιρείας και είναι Οικονομολόγος – Ελεγκτής. Πρόεδρος της Επιτροπής ανέλαβε ο κ. Γεώργιος Γκουζούλης.

Η ισχύουσα Επιτροπή Ελέγχου, είναι μικτή ανεξάρτητη Επιτροπή, η οποία αποτελείται από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και/ή από πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελεί: α. επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε β. ανεξάρτητη μικτή επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε γ. ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της επιτροπής ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας πριν την εκλογή τους σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας και το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι κατά πλειοψηφία ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Τα μέλη της Επιτροπής πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος να διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική ή να είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος.

Τις οριζόμενες στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 απαραίτητες προϋποθέσεις για να εκλεγούν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, πληρούν τα κάτωθι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία εκλέχθηκαν με την απόφαση της από 10/09/2021 Τακτικής Γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας:

- 1) **Νικόλαος Κοντόπουλος**, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Ο κ. Κοντόπουλος είναι απόφοιτος του Boston University με πτυχία (BSc) στα οικονομικά και την πληροφορική. Είναι επίσης κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου (Masters) στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Northeastern University της Βοστώνης. Έχει εργαστεί στον ξενοδοχειακό κλάδο και στο χώρο της πληροφορικής. Διαθέτει επαρκείς γνώσεις στον τομέα της βιομηχανίας σωλήνων μορφής στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.
- 2) **Γεώργιος Γκουζούλης**, Ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ. Είναι απόφοιτος του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών και ομιλεί τρεις γλώσσες, Αγγλικά, Γαλλικά και Ισπανικά. Είναι επιχειρηματίας με κύριο αντικείμενο δραστηριότητας την παραγωγή και εμπορία βιομηχανικών μηχανημάτων αντιπροσωπεύοντας παράλληλα μεγάλους οίκους του εξωτερικού. Διαθέτει επαρκείς γνώσεις στον τομέα της βιομηχανίας σωλήνων μορφής στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία.
- 3) **Χρήστος Ευαγγελίου**, Οικονομολόγος – Ελεγκτής, με ΑΜ ΣΟΕΛ 4009 κατέχει πτυχίο του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών στην Οργάνωση και Διοίκηση Επιχειρήσεων, λαμβάνοντας Πρόγραμμα Εκπαίδευσης και Κατάρτισης Ορκωτών Ελεγκτών ενώ παράλληλα είναι και Κάτοχος Άδειας Λογιστή - Φοροτεχνικού Α' Τάξης. Έχει συμμετάσχει σε ελεγκτικές διαδικασίες (Ν.2190/1920, εσωτερικός έλεγχος, φορολογικός έλεγχος), έλεγχο οικονομικών καταστάσεων βάσει Ε.Γ.Α.Σ. και Δ.Π.Χ.Π., έλεγχο Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων, εκθέσεις του Ν.2166/1993 και Επιχειρηματικού Σχεδιασμού, ανάλυση οικονομικών καταστάσεων και ταμειακών ροών, διενέργεια ελεγκτικού έργου σε ομίλους εισηγμένων στο Χ.Α. εταιρειών και μη εισηγμένων. Ως εκ των ανωτέρω, διαθέτει ιδιαίτερη γνώση του βιομηχανικού τομέα, στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίδια με αυτή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των μελών των οργάνων διοίκησης που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου είναι επιφορτισμένη με τις εξής αρμοδιότητες:

α) 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,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία της 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 την χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της Εταιρείας,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων, και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

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 Εταιρεία 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 σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς τη Γενική Συνέλευση για τον ορισμό νόμιμου ελεγκτή γίνεται μετά από σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο νόμιμος ελεγκτής οφείλει να αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και να επιδώσει ιδιαίτερη έκθεση με τις αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Στην Έκθεση Πεπραγμένων περιγράφονται λεπτομερώς οι συνεδριάσεις και συναντήσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου στη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL Α.Ε.»

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 2021

Η παρούσα έκθεση αφορά τα Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2021 περιλαμβανομένης της περιόδου από 01.01.2022 έως την ημερομηνία εξέτασης της ετήσιας έκθεσης της χρήσεως 2021 (18.04.2022), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, αφενός καθώς και τα αναλυτικώς αναφερόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28- 4-2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιαστική συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

1. Σκοπός της Επιτροπής και βασικές αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο αναφορικά με τα εξής θέματα:

α) Παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβολή συστάσεων ή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την εξασφάλιση της ακεραιότητά της,

(β) Παρακολούθηση του έργου του Υποχρεωτικού Ελέγχου και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμά του και τη συμβολή του στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και του ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της τη συμπληρωματική έκθεση που υποβάλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.

(γ) Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, της διασφάλισης της ποιότητας, της διαχείρισης κινδύνων και της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

(δ) Επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως της καταλληλότητας της παροχής τυχόν Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών από αυτούς και της διαδικασίας επιλογής τους με υποβολή πρότασης για τον διορισμό τους.

2. Σύνθεση – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας «ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL A.E.» εκλέχθηκε, με τη σημερινή της σύνθεση, με την από 10/09/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την παράγραφο 4 του άρθρου 74 του νόμου 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα, σύμφωνα με το από 10/09/2021 πρακτικό της συνεδριάσεώς της, ως ακολούθως:

1. Γεώργιος Γκουζούλης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος
2. Νικόλαος Κοντόπουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., Μέλος
3. Χρήστος Ευαγγελίου, Μέλος

Η θητεία των μελών της Επιτροπής διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Δ.Σ..

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει η παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020, γεγονός που επιβεβαίωσε τόσο η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων όσο και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την απαιτούμενη αξιολόγηση των υποψηφιοτήτων και την διαδικασία επιβεβαίωσης πλήρωσης των κριτηρίων ανεξαρτησίας. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ζ παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και το ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Ο ισχύων Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος επικαιροποιήθηκε δυνάμει της από 08.09.2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης και οι συζητήσεις και αποφάσεις της καταχωρίζονται σε σχετικά πρακτικά.

3. Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με το άρθρο 90 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει. Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όσες φορές κρίνεται αναγκαίο ώστε να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου λειτούργησε ακώλυτα στο πλαίσιο των προβλεπόμενων εκ του νόμου αρμοδιοτήτων της. Διεξήγαγε όλες τις προβλεπόμενες από τον νόμο τακτικές συνεδριάσεις καθώς και έκτακτες σύμφωνα με τις παρουσιαζόμενες κατά περίπτωση ανάγκες, ευρισκόμενη πάντοτε σε νόμιμη απαρτία, ενίοτε μέσω τηλεδιάσκεψης, δια της παρουσίας των μελών της. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Η Επιτροπή Ελέγχου έως την ημερομηνία εξέτασης της ετήσιας έκθεσης της χρήσεως 2021 (18.04.2022) πραγματοποίησε δεκαέξι (16) συνεδριάσεις, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη, ως κάτωθι:

1. Συνεδρίαση της 7^{ης} Ιανουαρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Τον Καθορισμό των ελάχιστων συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου περιόδου 2021, όπου αποφασίσθηκε η σύγκληση τεσσάρων τουλάχιστον συνεδριάσεων της Επιτροπής, χωρίς να προταθούν συγκεκριμένες ημερομηνίες λόγω των πολλών και απρόβλεπτων παραγόντων που θα μπορούσαν να αναβάλλουν τυχόν προκαθορισμό τους.

(β) Την έγκριση του Προγράμματος Ελέγχων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου περιόδου 2021, όπου συμφωνήθηκαν με τον εσωτερικό έλεγχο, τα αντικείμενα που θα εξετασθούν και εκτιμήθηκε ο συνολικός χρόνος που θα απαιτηθεί.

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί των ανωτέρω θεμάτων έκρινε ότι το πρόγραμμα ελέγχου που παρουσιάσθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή είναι ικανοποιητικό και στα πλαίσια της παρακολούθησης υλοποίησής του από την Επιτροπή, θα γίνουν οι απαραίτητες επεμβάσεις και διορθώσεις, αν παραστεί ανάγκη.

2. Συνεδρίαση της 19^{ης} Μαρτίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Εξωτερικός Έλεγχος (περ. α παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017) της περιόδου 01.01.2020 - 31.12.2020.

(β) Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017).

(γ) Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017).

(δ) Σύνταξη αναφοράς προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί των θεμάτων Α-Γ.

Η Επιτροπή ελέγχου έλαβε σχέδιο των Οικονομικών Καταστάσεων από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και σχέδια της Έκθεσης Ελέγχου και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου από τον Ελεγκτή. Κατόπιν εξέτασης των εν λόγω σχεδίων και λήψης των αναγκαίων επεξηγήσεων που ζητήθηκαν, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκριναν ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν την πληρότητα που απαιτείται σύμφωνα με τις Λογιστικές Αρχές και τα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2020, και έχουν ελεγχθεί βάσει των ισχυόντων Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων από τον Ορκωτό Ελεγκτή. Ως εκ τούτου εισηγήθηκαν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν την έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του τέταρτου τριμήνου 2020 και την έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020 και εισηγήθηκαν την υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Συνεδρίαση της 6^{ης} Μαΐου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την έγκριση της έκθεσης εσωτερικού ελέγχου του πρώτου τριμήνου του έτους 2021 και την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Η έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του πρώτου τριμήνου του 2021 είχε ως αντικείμενο την εξέταση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης και τον έλεγχο τήρησης διαδικασιών των εξής αντικειμένων:

αποθέματα, προμηθευτές και πελάτες, πάγια, χρηματικά διαθέσιμα και επιταγών πληρωτέων, όπως προβλέπεται από τον εσωτερικό κανονισμό της Εταιρείας.

Τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν την έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του πρώτου τριμήνου 2021, και εισηγήθηκαν την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Συνεδρίαση της 24^{ης} Μαΐου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την έγκριση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσεως 2020 και την υποβολή της στην Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

5. Συνεδρίαση της 2^{ης} Ιουλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την αντικατάσταση του μέλους της Επιτροπής Ελένη Ζερβίνη από τον Χρήστο Ευαγγελίου και συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα.

6. Συνεδρίαση της 16^{ης} Ιουλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 15 και 16 του Ν. 4706/2020 και υποβολή του προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί του ανωτέρω θέματος δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη.

7. Συνεδρίαση της 26^{ης} Ιουλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Εισήγηση ορισμού Νέου Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Ν. 4706/2020 σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Ευάγγελου Ζακυνθινού.

Η Επιτροπή ελέγχου πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον κ. Βασίλειο Φραγκούλη ως Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος εσωτερικού ελεγκτή κ. Ευάγγελου Ζακυνθινού.

8. Συνεδρίαση της 10^{ης} Αυγούστου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την πρόταση επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσεως 2021.

Η Επιτροπή Ελέγχου, συνέστησε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας «Delta Partners Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», για την ανάθεση του τακτικού κατά το νόμο ελέγχου, των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 (1/1 – 31/12/2021). Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές αξιολόγησε την απόδοση και την ανεξαρτησία τους, με βάση την παρ. 3ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 καθώς και την παρ. 6 του άρθρου 26 και των άρθρων 5,6, 21,22,23,26 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν ομόφωνα την επανεκλογή της ελεγκτικής εταιρείας «Delta Partners Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» για την χρήση 2021.

9. Συνεδρίαση της 8^{ης} Σεπτεμβρίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου ώστε να είναι σε πλήρη συμμόρφωση με τις σχετικές νομοθετικές προβλέψεις (Ν.4706/2020, Ν. 4548/2018 και Ν. 4449/2017).

10. Συνεδρίαση της 10^{ης} Σεπτεμβρίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την επανασυγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου ώστε η θητεία της να συμπίπτει με τη νέα (πενταετή) θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου.

11. Συνεδρίαση της 29^{ης} Σεπτεμβρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Εξωτερικός Έλεγχος (περ. α παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017). Επισκόπηση ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης α' εξαμήνου 2021.

(β) Παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από την Επιτροπή και υποβολή προτάσεων για τη βελτίωσή της. (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017).

(γ) Ενημέρωση επί του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και της εκθέσεως του δεύτερου τριμήνου 2021 και παρακολούθηση της ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενό της.

Η Επιτροπή, μετά από συζήτηση επί των ανωτέρω θεμάτων δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ενέκριναν ομόφωνα τις παρουσιασθείσες από τον Οικονομικό Διευθυντή Οικονομικές Καταστάσεις, την διενεργηθείσα επί αυτών Επισκόπηση από τον Ορκωτό Ελεγκτή καθώς και την έκθεση του δεύτερου τριμήνου 2021 του εσωτερικού ελεγκτή της Εταιρείας.

12. Συνεδρίαση της 17^{ης} Δεκεμβρίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Εισηγήση ορισμού Νέου Εσωτερικού Ελεγκτή της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Ν. 4706/2020 σε αντικατάσταση του κ. Βασιλείου Φραγκούλη.

Η Επιτροπή ελέγχου προτείνει στο Διοικητικό Συμβούλιο την κα Ελένη Στάμου ως Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας σε αντικατάσταση του εσωτερικού ελεγκτή του Βασιλείου Φραγκούλη.

13. Συνεδρίαση της 31^{ης} Ιανουαρίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την έγκριση της έκθεσης εσωτερικού ελέγχου του τρίτου τριμήνου 2021 και την παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών επί των ευρημάτων των προηγούμενων εκθέσεων του εσωτερικού ελέγχου.

Η έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του τρίτου τριμήνου του 2021 είχε ως αντικείμενο την εξέταση διαφόρων θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης, όπως η πολιτική και οι αποδοχές της διοίκησης, οι γνωστοποιήσεις των συναλλαγών των υποχρεώτων προσώπων, η διαδικασία πρόσληψης και αξιολόγησης Διευθυντικών Στελεχών, η συμμόρφωση με τις διατάξεις του νέου Ν. 4706/2020, τα θέματα της τήρησης της διαδικασίας που αφορά την παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των μελών της διοίκησης για τον εντοπισμό πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, καθώς και τα θέματα ανάλυσης και διαχείρισης των κινδύνων,

Τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν την έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του τρίτου τριμήνου 2021, και εισηγήθηκαν την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

14. Συνεδρίαση της 26^{ης} Μαρτίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

Την έγκριση της έκθεσης εσωτερικού ελέγχου του τέταρτου τριμήνου 2021, την παρακολούθηση των διορθωτικών ενεργειών επί των ευρημάτων των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου των προηγούμενων εκθέσεων και την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Από την εξέταση της εξέλιξης της διαδικασίας συμμόρφωσης αναφορικά με τα ευρήματα της έκθεσης εσωτερικού ελέγχου των προηγούμενων τριμήνων του 2021, διαπιστώθηκε ότι αυτή έχει προχωρήσει σε σημαντικό βαθμό.

Τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν την έκθεση του εσωτερικού ελέγχου του τέταρτου τριμήνου 2021, και εισηγήθηκαν την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

15. Συνεδρίαση της 31^{ης} Μαρτίου 2022, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

(α) Την εξέλιξη της πορείας του ελέγχου του έτους 2021

(β) Τον καθορισμό των ελάχιστων συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου περιόδου 2022

(γ) Την συζήτηση και έγκριση του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022.

Αναφορικά με το πρώτο θέμα και με βάση την συζήτηση με τους ελεγκτές, η εξέλιξη της πορείας του τακτικού ελέγχου κρίθηκε ικανοποιητική.

Αναφορικά με το δεύτερο θέμα, αποφασίσθηκε η σύγκληση τεσσάρων τουλάχιστον συνεδριάσεων της Επιτροπής, χωρίς να προταθούν συγκεκριμένες ημερομηνίες λόγω των πολλών και απρόβλεπτων παραγόντων που θα μπορούσαν να αναβάλλουν τυχόν προκαθορισμό τους.

Αναφορικά με το τρίτο θέμα, συμφωνήθηκαν με τον εσωτερικό έλεγχο, τα αντικείμενα που θα εξετασθούν και εκτιμήθηκε ο συνολικός χρόνος που θα απαιτηθεί.

16. Συνεδρίαση της 18^{ης} Απριλίου 2022, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

- (α) Εξωτερικός Έλεγχος (περ. α παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017) της περιόδου 01.01.2021 - 31.12.2021.
- (β) Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017).
- (γ) Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017).

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε σχέδιο των Οικονομικών Καταστάσεων από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας, το σχέδιο της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων καθώς και σχέδια της Έκθεσης Ελέγχου και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου από τον Ελεγκτή. Κατόπιν εξέτασης των εν λόγω σχεδίων και λήψης των αναγκαίων επεξηγήσεων που ζητήθηκαν, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκριναν ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν την πληρότητα που απαιτείται σύμφωνα με τις Λογιστικές Αρχές και τα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας για τη χρήση 2021, και έχουν ελεγχθεί βάσει των ισχυόντων Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων από τον Ορκωτό Ελεγκτή. Ως εκ τούτου εισηγήθηκαν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο. Περαιτέρω εξετάστηκε το σχέδιο της Έκθεσης Διάθεσης Αντληθέντων Κεφαλαίων καθώς και το περιεχόμενο αυτής τόσο ως προς τα διατεθέντα κεφάλαια όσο και ως προς τα αδιάθετα κεφάλαια την 31.12.2021. Κατόπιν τούτου διαπιστώθηκε η πληρότητα του σχεδίου της Έκθεσης καθώς και η απόλυτη ταύτιση του περιεχομένου της με τα στοιχεία που ετέθησαν στη διάθεση της Επιτροπής.

Επίσης τα μέλη της Επιτροπής ενέκριναν την έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021 και εισηγήθηκαν την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Από τις ανωτέρω αναλυτικά αναφερόμενες πραγματοποιηθείσες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, στις οποίες παρευρέθηκαν κατά περίπτωση και ανάλογα με την εκάστοτε ημερήσια διάταξη, ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρείας, ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και η ομάδα εξωτερικού ελέγχου, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο Οικονομικός Διευθυντής και ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου για όλα τα θέματα που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, με έμφαση στα ακόλουθα: α) Εξωτερικός Έλεγχος, β) Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, και γ) Διαδικασίες Εσωτερικού ελέγχου και ελεγκτικές διαδικασίες και λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου.

A. Εξωτερικός Έλεγχος:

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνεδριάσεις όσον αφορά την ενημέρωσή της για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του εξωτερικού ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων (Συνεδριάσεις 19.03.2021, 10.08.2021, 29.09.2021, 31.03.2022 και 18.04.2022).

- Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην επιλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας Delta Partners A.E για τη χρήση 2021, και υπέβαλε σχετική πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 10.09.2021.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθετήθηκαν όσον αφορά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, καθώς και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την κατάρτισή τους και που είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε αντίστοιχα από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2021 έως 30.6.2021.
- Όσον αφορά τις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές (Delta Partners A.E.), πραγματοποιήθηκαν πέντε (5) συνεδριάσεις (Συνεδριάσεις 19.03.2021, 10.08.2021,

29.09.2021, 31.03.2022 και 18.04.2022) κατά τις οποίες η Delta Partners A.E. παρουσίασε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, το προβλεπόμενο πεδίο ελέγχου της και τις περιοχές σημαντικού ενδιαφέροντος ελέγχου, τις εκθέσεις της σχετικά με τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και την ανάλυσή της αναφορικά με τις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του πρώτου εξαμήνου του 2021. Κατά τις προαναφερόμενες συνεδριάσεις συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που εξέτασαν οι Ελεγκτές, καθώς και το περιεχόμενο της Συμπληρωματικής Έκθεσης του άρθρου 11 του Κανονισμού ΕΕ 537/2014. Με βάση τις προαναφερόμενες συναντήσεις, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα σημαντικότερα ζητήματα και τους κινδύνους που ενδεχομένως επηρεάζουν την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά τη σύνταξή τους σύμφωνα και με τις σχετικές αξιολογήσεις της Διοικήσεως, επισκόπησε τις οικονομικές καταστάσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Στα πλαίσια των ανωτέρω πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή τόσο κατά το στάδιο του προγραμματισμού όσο και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου διακρίβωσε την τήρηση των όρων δημοσιότητας που επιβάλλεται εκ του νόμου ως προς τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενώ διαπιστώθηκε η δυνατότητα ελεύθερης και αδιάλειπτης πρόσβασης στις σχετικές πληροφορίες. Στο στάδιο αυτό δεν διαπιστώθηκε καμία αδυναμία στην σύνταξη της δημοποιηθείσας πληροφόρησης. Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας που διεξήγαγε τον τακτικό υποχρεωτικό έλεγχο σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις της νομοθεσίας.

- Επιπλέον στα πλαίσια εξέτασης των θεμάτων και κινδύνων που μπορεί να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας αξιολογήσαμε την χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία, την ανακτησιμότητα των περιουσιακών στοιχείων και συγκεκριμένα των εμπορικών απαιτήσεων, των αποθεμάτων, εξετάσαμε τις γνωστοποιήσεις για τους σημαντικότερους κινδύνους που αντιμετωπίζει η εταιρεία και θεωρούμε ότι είναι επαρκείς καθώς επίσης και οι γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από τα ΔΠΧΑ σχετικά με τα ανωτέρω θέματα και τέλος εξετάσαμε τις συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη όπου δεν διαπιστώθηκαν ασυνήθεις συναλλαγές.
- Η Επιτροπή Ελέγχου, εξέτασε προσεκτικά: α) την καταλληλότητα και τη συνέπεια της εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών, ειδικά όσον αφορά στην αναγνώριση των εσόδων, τις λογιστικές εκτιμήσεις (εστιάζοντας με λεπτομέρεια επί των παραδοχών που βασίστηκαν και στα μοντέλα υπολογισμού τους), β) τις ενδεχόμενες απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων και τις σχετικές γνωστοποιήσεις και γ) τη λογιστική αναγνώρισης, επιμέτρησης και παρουσίασης χρηματοοικονομικών μέσων
- Ζήτησε και έλαβε γνώση για όλες τις συναλλαγές συνδεδεμένων μερών και επισκόπησε την ορθή εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4548/2018. Επίσης, εξέτασε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Έλαβε γνώση των εργασιών και των αμοιβών για τις ανατεθείσες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, παρακολούθησε και αξιολόγησε τυχόν απειλές στην ανεξαρτησία των ελεγκτών. Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές, διενήργησε: (α) παρακολούθηση του έργου τους στα πλαίσια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2021 όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, (β) αξιολόγηση της απόδοσης και της ανεξαρτησίας τους, με βάση την παρ. 3ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 καθώς και την παρ. 6 του άρθρου 26 και των άρθρων 5,6, 21,22,23,26 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014. (γ) επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας τους καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

Β) Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Σε σχέση με την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44 παρ. 3, περ. β' του Νόμου) κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τρεις (3) φορές για θέματα

σχετικά με την διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Συνεδριάσεις 19.03.2021, 29.09.2021 και 18.04.2022).

- Σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε:

α) τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας και

β) τη λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας δεν διαπιστώσαμε αδυναμίες στη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που να χρήζουν βελτίωσης

Γ) Διαδικασίες Εσωτερικού ελέγχου και ελεγκτικές διαδικασίες,

Κατά τη διάρκεια του 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε εννέα (9) φορές για θέματα σχετικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο και τις ελεγκτικές διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. (Συνεδριάσεις 07.01.2021, 19.03.2021, 06.05.2021, 26.07.2021, 29.09.2021, 31.01.2022, 26.03.2022, 31.03.2022 και 18.04.2022).

- Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και επισκόπησε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησης των προτεινόμενων διορθωτικών.
- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και της διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, διαπιστώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των τηρούμενων πολιτικών και εφαρμοζόμενων διαδικασιών μέσω και των τριμηνιαίων παρουσιάσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του έτους.
- Εξέτασε την στελέχωση και αξιολόγησε της ύπαρξης ή ανυπαρξίας περιορισμών στο έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί ακώλυτα το έργο της,
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την επικαιροποιημένη μεθοδολογία του Εσωτερικού Ελέγχου, την ενσωμάτωσή της στον Κανονισμό Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου και στις επιμέρους πολιτικές και διαδικασίες. Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την εύρυθμη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου και την διατήρηση της ανεξαρτησίας του. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι η μόνη αρμόδια για την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή. Όλες οι αναφορές (εκθέσεις ελέγχου) συζητήθηκαν στην Επιτροπή Ελέγχου μετά από σχετικές εισηγήσεις που έγιναν από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η Επιτροπή μελέτησε τον Ν. 4706/2020 για την Εταιρική Διακυβέρνηση, ιδιαίτερα σε σχέση με τις νέες αρμοδιότητες και υποχρεώσεις της ίδιας της Επιτροπής.

Δ. Λοιπές Ενέργειες Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου για τη διευκόλυνση του έργου της, προέβη σε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και τις επιμέρους Διευθύνσεις της και ειδικότερα με τους επικεφαλής των Διευθύνσεων της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου ανταποκρίθηκε εμπροθέσμως και προσηκόντως στο σύνολο των αιτημάτων που υπεβλήθησαν από τους αρμόδιους φορείς και Αρχές στο πλαίσιο της άσκησης των αρμοδιοτήτων της. Η Επιτροπή Ελέγχου καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της είχε πλήρη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες και αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της. Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 η Επιτροπή Ελέγχου δεν ζήτησε τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.

Επιπλέον, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου προέβη σε ουσιαστική ενημέρωση προς του μετόχους κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά το έτος 2020.

4. Διαχείριση κινδύνων

Από τον έλεγχο μας διαπιστώσαμε ότι στην Εταιρεία εφαρμόζεται ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο ορθής και αποτελεσματικής διαχείρισης κινδύνων. Η αντιμετώπιση των κινδύνων παρακολουθείται μέσα από καταγεγραμμένο Πλάνο Ενεργειών Διαχείρισης Κινδύνων, η υλοποίηση των οποίων ελέγχεται σε περιοδική βάση και η πρόοδος υλοποίησης παρακολουθείται βάσει τεκμηρίωσης των ενεργειών που υλοποιούνται από τον κάθε αρμόδιο.

Σε συνέχεια σχετικής ενημέρωσης που λάβαμε από τα μέλη της Διοίκησης της Εταιρείας καθώς και από τον Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων διαπιστώσαμε ότι η Εταιρεία μπορεί να εκτεθεί σε διάφορες μορφές κινδύνων, οι οποίοι να απειλήσουν με διαφορετικό τρόπο την εύρυθμη λειτουργία και την ανάπτυξή της. Οι μορφές κινδύνων που παρακολουθεί η Εταιρεία είναι οι:

- Στρατηγικοί κίνδυνοι: αναγνωρίζονται οι εξωτερικές απειλές και οι ανταγωνιστικές ευκαιρίες, ώστε να χαράσσεται η κατάλληλη στρατηγική της επιχείρησης για τη μέγιστη δυνατή επίτευξη των στόχων της.
- Κίνδυνοι συμμόρφωσης και ηθικής: απεικονίζεται η εναρμόνιση των πρακτικών της επιχείρησης με τον κώδικα δεοντολογίας.
- Λογιστικοί και οικονομικοί κίνδυνοι: εντοπίζονται οι κίνδυνοι που προκύπτουν από τις οικονομικές αναφορές (reports).
- Κανονιστικοί κίνδυνοι: φροντίζει για την εφαρμογή της νομοθεσίας στις πρακτικές της επιχείρησης και εντοπίζει νομοθετικές αλλαγές που ενδέχεται να πλήξουν την ανάπτυξή της.
- Ασφαλιστικοί κίνδυνοι: εξασφαλίζει τη δέουσα ασφάλιση στην επιχείρηση, μειώνοντας έτσι τις πιθανότητες έλλειψης ρευστότητας ή ακόμα και της κατάρρευσής της.
- Ταμειακοί κίνδυνοι: ελέγχεται η ρευστότητα ώστε να καλύπτονται οι ανάγκες της οικονομικής μονάδας, λαμβάνοντας επίσης υπόψη τους την τιμολόγηση των προϊόντων και τη διακύμανση των ισοτιμιών.
- Λειτουργικοί κίνδυνοι: σε αυτή την περίπτωση η Εταιρική Διαχείριση Κινδύνου διασφαλίζει την καθημερινή λειτουργία της Εταιρείας, αναδεικνύοντας τα εμπόδια που πρέπει να ξεπεραστούν.
- Πιστωτικοί κίνδυνοι: προσαρμόζει τα πιστωτικά όρια του κάθε πελάτη σύμφωνα με τη δυνατότητά του να προβεί στην αποπληρωμή του χρέους του.

Από το προαναφερθέν Πλάνο Ενεργειών Διαχείρισης Κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση των κυριότερων κινδύνων στους οποίους εκτίθεται η Εταιρεία για το τρέχον έτος 2021, και στην συνέχεια επισκόπησε διαχείριση τους και την περιοδική αναθεώρησή τους και αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Διοίκηση της Εταιρείας για την αντιμετώπισή τους. Οι κυριότεροι κίνδυνοι είναι:

- Κίνδυνος διακύμανσης τιμών
- Πιστωτικός κίνδυνος
- Συναλλαγματικός κίνδυνος
- Κίνδυνος επιτοκίου
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος από τη γεωπολιτική αστάθεια

Όσον αφορά τους ανωτέρω αναφερόμενους κινδύνους, η Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν συναντήσεων, ενημέρωσης και επικοινωνιών με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας που σχετίζονται με τα Τμήματα της Εταιρείας επί των οποίων οι ανωτέρω κίνδυνοι θα έχουν άμεσο αντίκτυπο καθώς και με τον Επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων προέβη σε ενδελεχή επισκόπηση της διαχείρισης, των μεθόδων εντοπισμού και παρακολούθησής των κινδύνων αυτών καθώς και της μεθόδου αντιμετώπισής τους.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας, επί των ανωτέρω αναφερομένων θεμάτων, δεν διαπιστώσαμε αδυναμίες που να χρήζουν βελτίωσης.

5. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Σύμφωνα με το α' εδάφιο της παρ. 1 του άρθρου 151 του Ν. 4548/2018:

«1. 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 την 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 την δωροδοκία...». Η Εταιρεία, λόγω μεγέθους, δεν εμπίπτει στις προϋποθέσεις εφαρμογής της ως άνω διάταξης, η οποία οδηγεί στην υποχρέωση υιοθέτησης πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης. Ως εκ τούτου, εισάγεται η απόκλιση από τον όρο του άρθρου 44 παρ.1 θ) εδ.β του Ν. 4449/2017 καθώς και τον όρο 5.1. του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία, δεδομένο ότι δεν απαιτείται ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας να περιλαμβάνει την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της. Κατόπιν σχετικής ενημέρωσης από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Εταιρεία δεν προτίθεται να υιοθετήσει άμεσα και να εφαρμόσει πολιτική για θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης (Πολιτική Βιωσιμότητας), στο μέτρο που δεν είναι υποχρεωτική σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα εξετάσει στο μέλλον την υιοθέτηση τέτοιας πολιτικής.

Συμπέρασμα

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου είναι πεπεισμένη ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους δανειστές και τους συνεργάτες της, επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους, λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής ανάπτυξης.

ΣΤ.3. ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Σύνθεση και θητεία της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Η Εταιρεία δυνάμει της από 29.06.2021 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου συνέστησε ενιαία Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων Μελών σύμφωνα με το άρθρο 10 Ν. 4706/2020, η οποία επανασυγκροτήθηκε στις 18.10.2021 λόγω εκλογής νέων μελών ΔΣ κατά την από 10.09.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και η οποία αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αποτελούν την πλειοψηφία των μελών της επιτροπής, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020, ενώ Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Η θητεία των μελών της Επιτροπής συμβαδίζει με τη θητεία των μελών του ΔΣ. Σε περίπτωση που κάποιο μέλος της Επιτροπής αποχωρήσει, αυτό θα αντικαθίσταται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η σύνθεση της υφιστάμενης Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχει ως εξής

1. Γεώργιος Γκουζούλης του Αγγελου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**
2. Νικόλαος Κοντόπουλος του Χρήστου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**
3. Κασπάρ Μπατατιάν του Καραμπέτ, Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**

Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται λαμβάνοντας υπόψη πέραν του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου και τις συγκεκριμένες συνθήκες και ανάγκες της Εταιρείας όπως είναι το μέγεθος, η ιδιοκτησιακή δομή, η οργανωτική πολυπλοκότητα, το προφίλ κινδύνου, οι ιδιαιτερότητες της σχετικής αγοράς.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της, οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής είναι οι παρακάτω:

Α) Όσον αφορά την επιλογή, ανάδειξη, αξιολόγηση και διατήρηση των υποψηφίων μελών:

- Διεκπεραιώνει τη διαδικασία προσδιορισμού και επιλογής υποψήφιων μελών ΔΣ στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Ερευνά, εντοπίζει και προτείνει προς το Δ.Σ., ως υποψήφια, πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ.
- Συμμετέχει στον προσδιορισμό των κριτηρίων επιλογής και των διαδικασιών ανάδειξης των μελών του ΔΣ.
- Υποβάλλει προτάσεις για την Πολιτική Πολυμορφίας περιλαμβανομένης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων.
- Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας.
- Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ για την αναθεώρηση της Πολιτικής Καταλληλότητας εφόσον απαιτείται.
- Περιοδικά αξιολογεί το μέγεθος, την καταλληλότητα της δομής και τη σύνθεση του ΔΣ και υποβάλλει προτάσεις προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του.
- Αξιολογεί την υφιστάμενη ισορροπία προσόντων, γνώσεων, απόψεων, ικανοτήτων, εμπειρίας σχετικής με τους εταιρικούς στόχους καθώς και μεταξύ των φύλων και με βάση αυτή την αξιολόγηση, περιγράφει το ρόλο και τις ικανότητες που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων.
- Ερευνά και εισηγείται στην Γενική Συνέλευση, κατάλληλα πρόσωπα ως υποψήφια για την πλήρωση των θέσεων της Επιτροπής Ελέγχου. Αναπτύσσει το σκεπτικό ανάδειξης τους και διαπιστώνει την καταλληλότητα των υποψηφίων μελών της Επιτροπής Ελέγχου ως προς τα κριτήρια που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει καθώς και ως προς τυχόν κωλύματα ή ασυμβίβαστα λαμβάνοντας υπόψιν και τις σχετικές διατάξεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης κα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του ΔΣ και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.

Β) Όσον αφορά τα θέματα αποδοχών:

- Έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Πολιτικής Αποδοχών, η οποία συντάσσεται προκειμένου να θεσπιστούν και να εφαρμοστούν οι βασικές αρχές και οι κανόνες σχετικά με τις αποδοχές των μελών του Δ.Σ. με την υποστήριξη στελεχών και τμημάτων της Εταιρείας αλλά και εξωτερικών συμβούλων όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο.
- Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ για την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών εφόσον απαιτείται.
- Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ σχετικά με τις αποδοχές των μελών του ΔΣ στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Πολιτικής Αποδοχών.
- Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ σχετικά με την πολιτική αποδοχών των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας και του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται την Ετήσια Έκθεση Αποδοχών των μελών του ΔΣ, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Δ.Σ., πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση.
- Ενημερώνει το ΔΣ για τα αποτελέσματα της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών του ΔΣ και τη λήψη τυχόν μέτρων σε περίπτωση αποκλίσεων.

Η Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον δύο φορές ετησίως ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και υποβάλλει αναφορές στο ΔΣ, εφόσον κρίνεται αναγκαίο. Οι συνεδριάσεις πραγματοποιούνται στην έδρα της Εταιρείας είτε με τη φυσική παρουσία των μελών είτε εξ αποστάσεως με χρήση μέσων τεχνολογίας-τηλεδιάσκεψης που καθιστά δυνατή τη συζήτηση.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ
της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία
«ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ.ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL A.E.»
κατά την χρήση του έληξε 31.12.2021

1. Εισαγωγή

Σύμφωνα με τον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ασκεί, ως ενιαία επιτροπή, τις αρμοδιότητες τόσο της επιτροπής αποδοχών (του άρθρου 11 του ν.4706/2020), όσο και της επιτροπής υποψηφιοτήτων (του άρθρου 12 του ν.4706/2020), οι οποίες έχουν ανατεθεί στην Επιτροπή, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 10 του ν.4706/2020, δυνάμει σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αναφέρει αναλυτικά τις αρμοδιότητες αυτής τόσο όσον αφορά τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και την επιλογή, ανάδειξη, αξιολόγηση και διατήρηση των υποψηφίων και υφιστάμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Σύνθεση

Η σύνθεση της υφιστάμενης Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων έχει ως εξής

1. Γεώργιος Γκουζούλης του Άγγελου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**
2. Νικόλαος Κοντόπουλος του Χρήστου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**
3. Κασπάρ Μπατανιάν του Καραμπέτ, Μη Εκτελεστικό Μέλος, **Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.**

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον δύο φορές ετησίως ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και υποβάλλει αναφορές στο ΔΣ, εφόσον κρίνεται αναγκαίο. Οι συνεδριάσεις πραγματοποιούνται στην έδρα της Εταιρείας είτε με τη φυσική παρουσία των μελών είτε εξ αποστάσεως με χρήση μέσων τεχνολογίας-τηλεδιάσκεψης που καθιστά δυνατή τη συζήτηση.

5. Δράσεις της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κατά την χρήση 2021

Κατά το έτος 2021, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων για την υλοποίηση του έργου της, διενήργησε οκτώ (8) συνεδριάσεις με την παρουσία όλων των μελών της, λαμβάνοντας τις αποφάσεις της ομόφωνα και παμψηφεί. Πιο συγκεκριμένα η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κατά την χρονική περίοδο από 06.07.2021 έως 31.12.2021 επεξεργάστηκε ένα εύρος θεμάτων υποβάλλοντας αντίστοιχες προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο και συνεδρίασε για τα εξής θέματα:

- Συγκρότηση σε σώμα (Συνεδρίαση 6.7.2021)
- Έγκριση Κανονισμού Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και Έγκριση Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών του ΔΣ (Συνεδρίαση 15.07.2021)
- Διαμόρφωση εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο επί του θέματος την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σχετικά με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020. (Συνεδρίαση 03.08.2021)
- Εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την εκλογή και τον ορισμό μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ορισμό του είδους, της σύνθεσης και της θητείας της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τον Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν. 4706/2020 και τις οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. (04.08.2021)
- Κατάρτιση Έκθεσης Αποδοχών για την οικονομική χρήση από 01.01.2020 έως 31.12.2020 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν.4548/2018 (Συνεδρίαση 27.08.2021)
- Εισήγηση της Επιτροπής σχετικά με τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2021, τις οποίες πρόκειται να προεγκρίνει η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 10.09.2021. (Συνεδρίαση 08.09.2021). Κατά την εν λόγω συνεδρίαση η Επιτροπή διατύπωσε προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν.4548/2018

- Συγκρότηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας σε σώμα (Συνεδρίαση 18.10.2021)
- Έγκριση Πολιτικής Πολυμορφίας της Εταιρείας στα πλαίσια της Πολιτικής Καταλληλότητας (21.11.2021)

Ειδικότερα όσον αφορά την εξέταση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, κατά την από 03.08.2021 Συνεδρίασή της στα πλαίσια διαμόρφωσης εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 του Ν. 4706/2020, προέβη σε επανεξέταση και επανέλεγχο, διακρίβωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων, των κριτηρίων και των παραγόντων ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, παραθέτοντας τις σχετικές εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Πέραν των ανωτέρω επισημαίνεται ότι η σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (από την εκλογή του από την από 10.09.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας) ανταποκρίνεται στις απαιτήσεις και τα κριτήρια καταλληλότητας (ατομικής και συλλογικής) και πολυμορφίας, όπως προβλέπονται στον Ν. 4706/2020 και στην Πολιτική Καταλληλότητας, όπως τούτο έχει διαπιστωθεί από την Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων της Εταιρείας σε επίπεδο υποψηφίων μελών κατά την από 03.08.2021 συνεδρίαση αυτής, προ της εκλογής του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρήθηκαν πρακτικά, τα οποία εγκρίθηκαν και υπογράφηκαν από τα μέλη της. Πέραν των συνεδριάσεων, υπήρξαν μεταξύ των μελών και τηλεφωνικές επικοινωνίες όποτε κρίθηκε απαραίτητο.

Ζ. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η Πολιτική Καταλληλότητας καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εγκρίθηκε με την από 10/09/2021 Τακτική Γενική Συνέλευση και αφορά τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Πολιτική Καταλληλότητας περιλαμβάνει τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή την ανανέωση της θητείας των υφισταμένων μελών, καθώς και τα κριτήρια αξιολόγησης της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας. Η Πολιτική Καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσο-μακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, την ισότιμη προάσπιση των συμφερόντων όλων των μετόχων και τη διασφάλιση της αντικειμενικότητας και του ελέγχου των εν γένει πράξεων της εκτελεστικής εξουσίας της Εταιρείας. Η πολιτική Καταλληλότητας είναι δημοσιευμένη στον ιστότοπο της Εταιρείας: <http://www.tzirakian.com/index.php/gr/investors/etairiki-diakivernisi/politiki-kat-melwn-ds>

Η.ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΟΛΥΜΟΡΦΙΑΣ ΣΤΗ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΟΠΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΘΩΣ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΝΩΤΑΤΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

Η Εταιρεία, έχει υιοθετήσει Πολιτική Καταλληλότητας σύμφωνα με τον Ν. 4706/2020, η οποία περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών αυτής. Πέραν της Πολιτικής Καταλληλότητας, η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας, δυνάμει της από 21.11.2021 σχετικής αποφάσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Η Πολιτική περιλαμβάνεται/αναφέρεται στην πολιτική πολυμορφίας ώστε να διασφαλίζεται ότι έχει ληφθεί υπόψη κατά τον ορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την πρόσληψη ανώτατων διευθυντικών στελεχών. Προβλέπεται ρητώς η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν εφαρμόζεται κανένας απολύτως αποκλεισμός λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, παρουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

Ενδεικτικά και στα πλαίσια της εν λόγω Πολιτικής Πολυμορφίας, το ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλου στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει ως εξής:

Διοικητικό Συμβούλιο	Αριθμός ατόμων	Ποσοστό %
Άντρες	5	71%
Γυναίκες	2	29%
Σύνολο	7	100%

Το ποσοστό εκπροσώπησης κάθε φύλου στα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας έχει ως εξής:

Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη	Αριθμός ατόμων	Ποσοστό %
Άντρες	3	75%
Γυναίκες	1	25%
Σύνολο	4	100%

Θ. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΜΕ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΡΡΕΟΥΝ ΑΠΟ ΤΑ ΑΡΘΡΑ 99 ΕΩΣ 101 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

Η Εταιρεία, στον Κανονισμό Λειτουργίας που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει, έχει υιοθετήσει διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018, με σκοπό, μεταξύ άλλων, να διασφαλίζεται ότι το Διοικητικό της Συμβούλιο διαθέτει επαρκή πληροφόρηση ώστε να λαμβάνει τις αποφάσεις του αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών. «Συνδεδεμένα μέρη», σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία (άρθ. 99 του Ν. 4548/2018), είναι τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με την Εταιρία αυτήν κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτή, σύμφωνα με το Λογιστικό Πρότυπο 27.

Σύμφωνα με την υιοθετημένη διαδικασία συμμόρφωσης, οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 99 παρ. 1 του ν. 4548/2018. Η απαγόρευση δεν ισχύει προκειμένου για τις πράξεις και τις συμβάσεις που προβλέπονται στην παρ. 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Για την χορήγηση άδειας για την κατάρτιση της συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος εφαρμόζεται το άρθρο 100 του ν. 4548/2018 και τηρούνται οι προβλέψεις δημοσιότητας του άρθρου 101 του ίδιου νόμου. Ως προς τη φορολογική αντιμετώπιση των ενδοομιλικών συναλλαγών, η Εταιρεία εφαρμόζει τα προβλεπόμενα από τα άρθρα 21 και 22 του Ν. 4174/2013 όπως ισχύει και εφαρμόζεται μέσω των ερμηνευτικών ΠΟΛ και αναθεωρήσεων αυτών.

Οι διεταιρικές συναλλαγές της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με αυτό που θα αντιστοιχούσε εάν καταρτίζονταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, κατά τις εκάστοτε επικρατούσες συνθήκες της αγοράς. Τα ποσά των διεταιρικών συναλλαγών συμφωνούνται περιοδικά και κατ' ελάχιστο κάθε τρίμηνο. Η Εταιρεία για την συμφωνία και εναρμόνιση των υπολοίπων χρησιμοποιεί ηλεκτρονικό σύστημα συμφωνίας, με σκοπό την ταχεία, ορθή, έγκυρη και έγκαιρη κατάρτιση των αναφορών προς τη Διοίκηση, τους Μετόχους και τις Εποπτικές Αρχές. Τέλος, η Εταιρεία ως εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών, ακολουθεί τις διατυπώσεις δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών που σχετίζονται με διεταιρικές συναλλαγές και λοιπά συνδεδεμένα μέρη, όπως αναφέρονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 597/2014, των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών όπως αυτές ισχύουν

Ειδικότερα, στο πλαίσιο χειρισμού θεμάτων που άπτονται των συναλλαγών της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας ακολουθούνται τα ακόλουθα βήματα με τη συνδρομή των εμπλεκόμενων Διευθύνσεων της Εταιρείας:

- i. Προετοιμασία του σκεπτικού αναφορικά με την υπό εξέταση συναλλαγή.

- ii. Καθορισμός των βασικών όρων της συναλλαγής (οικονομικοί όροι και τεχνικοί όροι).
- iii. Προσδιορισμός των συμβαλλόμενων μερών και αξιολόγηση του αν θεωρούνται συνδεδεμένα κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 και 27.
- iv. Αξιολόγηση του κατά πόσο η συναλλαγή εμπίπτει στις εξαιρέσεις του άρθρου 99 Ν. 4548/2018 ή όχι.
- v. Λήψη απόφασης για τον τρόπο χειρισμού της συναλλαγής κατόπιν γνωμοδότησης της Επιτροπής Ελέγχου εφόσον κρίνεται σκόπιμο.
- vi. Καθορισμός τιμήματος συναλλαγής.
- vii. Ανάθεση με σκοπό την λήψη έκθεσης ορκωτού ελεγκτή ή ελεγκτικής εταιρείας για την αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου της συναλλαγής για την Εταιρεία και τους Μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος συμπεριλαμβανομένων των Μετόχων μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 101 του Ν.4548/2018.
- viii. Εφόσον η συναλλαγή διέπεται από τις διατάξεις της περ. στ της παρ. 3 του άρθρου 99 του Ν.4548/2018, ανατίθεται στα πρόσωπα της παρ. 1 του άρθρου 101 Ν. 4548/2018, η έκφραση γνώμης αναφορικά με το βαθμό στον οποίο υπάρχει επαρκής προστασία των συμφερόντων της Εταιρείας, της θυγατρικής της και των Μετόχων τους που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των Μετόχων μειοψηφίας, ή από τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων από την κατάρτιση της συναλλαγής.
- ix. Ανακοίνωση της παροχής άδειας για την κατάρτιση της συναλλαγής σύμφωνα με τους προβλεπόμενους κανόνες δημοσιότητας.
- x. Χορήγηση άδειας κατάρτισης της συναλλαγής από το Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση, όπως προβλέπεται.

I. ΕΚΘΕΣΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με το άρθρο 3 περ. ι του Ν. 4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020. Έως την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της δήλωσης περί εταιρικής διακυβέρνησης δεν έχει ολοκληρωθεί η έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς σύμφωνα με την απόφαση υπ' αριθμ. 1/891/30.09.2020, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ 2/917/17.06.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31 Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.