

## ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Η ισχύουσα σύνθεση καθώς και το είδος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ορίσθηκε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2022, η θητεία της είναι ετήσια και αποτελείται από τα κάτωθι μέλη:

- Παναγιώτης Κωνσταντάρας του Ιωάννη
- Κωνσταντίνος Θανόπουλος του Νικολάου
- Σπυρίδων Κυρίτσης του Χαραλάμπους

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι μία ανεξάρτητη επιτροπή η οποία αποτελείται από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο ανεξάρτητα τρίτα πρόσωπα. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας και επαρκούς γνώσης σύμφωνα με τον Ν.3016/2002, τον Ν.4449/2017 και τον Ν.4706/2020.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση των τομέων στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία καθώς και εμπειρία στην λογιστική και τον έλεγχο οικονομικών καταστάσεων.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίασή της με ημερομηνία 1 Ιουλίου 2022 και ως Πρόεδρος ομόφωνα ορίσθηκε ο κ. Παναγιώτης Ι. Κωνσταντάρας (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.)

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όταν απαιτείται.

Κατά την διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2022, 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.

Συγκεκριμένα, κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 23 φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της, με έμφαση στα ακόλουθα: α) Εξωτερικός Έλεγχος και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, β) Εσωτερικός Έλεγχος και ελεγκτικές διαδικασίες, γ) ενημερωτικές συναντήσεις με ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας και εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δ) εγκρίσεις παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους Εξωτερικούς Ελεγκτές, και ε) λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες / σκοπό της Επιτροπής Ελέγχου.

Αναλυτικά, οι εργασίες της Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2022 ανά κατηγορία θεμάτων :

#### **A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης**

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνεδριάσεις όσον αφορά την ενημέρωσή της για τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του εξωτερικού ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης ενημερώθηκε αντίστοιχα από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2021 έως 31.12.2021 καθώς επίσης και για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, για την περίοδο 1.1.2022 έως 30.6.2022.

Όσον αφορά τις συναντήσεις με τους Εξωτερικούς Ελεγκτές (Deloitte), πραγματοποιήθηκαν τρεις (3) συνεδριάσεις κατά τις οποίες η Deloitte παρουσίασε το Ετήσιο Πρόγραμμα και το προβλεπόμενο πεδίο ελέγχου της, τις εκθέσεις της σχετικά με τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και την ανάλυσή της αναφορικά με τις ετήσιες (2021) και τις ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις (Α' εξάμηνο 2022). 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.

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.

Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της Ελεγκτικής Εταιρίας που διεξήγαγε τον τακτικό υποχρεωτικό έλεγχο καθώς και των φυσικών προσώπων που διεξάγουν τον έλεγχο, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις της εθνικής και ενωσιακής νομοθεσίας.

Εν όψει της υποχρεωτικής εναλλαγής των Εξωτερικών Ελεγκτών, όπως επιβάλλεται από τον νόμο για την χρήση του 2024, η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι δεν υπήρχε λόγος να τεθεί προς συζήτηση αλλαγή των Εξωτερικών Ελεγκτών εντός του 2022 και ως εκ τούτου, υπέβαλε σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περί της ανανέωσης του διορισμού των ίδιων Εξωτερικών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2022 καθώς και του ύψους αμοιβής τους.

Όσον αφορά τη χρήση των Εξωτερικών Ελεγκτών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες, η Επιτροπή Ελέγχου είναι υπεύθυνη για την έγκριση τέτοιων υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή Ελέγχου γνωρίζοντας ότι οι Εξωτερικοί Ελεγκτές έχουν εκ του ρόλου τους αναλυτική εικόνα για τη δραστηριότητα του Ομίλου, θεωρεί ότι σε αρκετές περιπτώσεις είναι περισσότερο αποτελεσματικό, και με μικρότερο για τον Όμιλο κόστος, οι εξωτερικοί ελεγκτές να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η προστασία της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των Εξωτερικών Ελεγκτών αποτελεί πρωτεύουσα προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών, λαμβάνοντας υπόψη και την έγγραφη διαβεβαίωση της Ελεγκτικής Εταιρείας, δεν θα αλλοίωνε την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα των Εξωτερικών Ελεγκτών.

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια 10 συνεδριάσεων της, στην διάρκεια του έτους, μεταξύ άλλων, ενέκρινε την παροχή επιτρεπόμενων εκ του νόμου μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την Ελεγκτική Εταιρία Deloitte. Για την καταλληλότητα, τους όρους και την τελική έγκριση της παροχής των εν λόγω μη ελεγκτικών υπηρεσιών τηρήθηκαν οι οικείες διατάξεις του εθνικού και ενωσιακού δικαίου.

## **B. Εσωτερικός Έλεγχος - Διαδικασίες Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου**

Κατά τη διάρκεια του 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε πέντε (5) φορές για θέματα σχετικά με τον Εσωτερικό Έλεγχο και τις ελεγκτικές διαδικασίες της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα των ουστημάτων της Διεύθυνσης 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 Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του έτους.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας καθώς και τους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και επισκόπησε τις τριμηνιαίες Εκθέσεις του Εσωτερικού Ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησης των προτεινόμενων διορθωτικών ενεργειών με έμφαση στις χρονίζουσες ενέργειες.

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. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την βελτίωση της λειτουργικότητας (functionality) του εξελιγμένου λογιστικού πακέτου (Audit Management System) που χρησιμοποιείται από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, την εξέλιξη της οργανωτικής δομής της εν λόγω Διεύθυνσης καθώς επίσης και την περαιτέρω ενδυνάμωση της με έμπειρο και εξειδικευμένο προσωπικό.

Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την εύρυθμη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου και την διατήρηση της ανεξαρτησίας του.

### **Γ. Λοιπές Δραστηριότητες**

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. Κατά τις συναντήσεις αυτές παρουσιάστηκαν ο σχεδιασμός και η πορεία υλοποίησης του εταιρικού μετασχηματισμού και της ενεργειακής μετάβασης του Ομίλου, μέσω επέκτασης σε νέες δραστηριότητες στον ευρύτερο ενεργειακό κλάδο με σκοπό την παραγωγή φιλικότερων προς το περιβάλλον μορφών ενέργειας, καθώς και της υλοποίησης επενδύσεων στο διυλιστήριο που θα συμβάλουν στη βελτίωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος (energy footprint) σύμφωνα με τις σύγχρονες επιταγές που επιβάλλουν τα κριτήρια ESG (Environmental Social Governance).

Σε συνέχεια του ψηφιοθέντος Νόμου 4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε με θέμα την διαδικασία διενέργειας αξιολόγησης, για πρώτη φορά, του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και καθόρισε το πλαίσιο ανάθεσης του εν λόγω έργου σε ανεξάρτητο πρόσωπο με αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία κάνοντας αντίστοιχη πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για τελική απόφαση και ανάθεση.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε στα πλαίσια της ετήσιας αξιολόγησης τυχόν αναθεώρησης / επικαιροποίησης του Κανονισμού Λειτουργίας της, χωρίς να χρειασθεί να προβεί σε κάποια αλλαγή επί του ισχύοντος Κανονισμού.

Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου για την καλύτερη ενημέρωσή τους παρακολούθησαν τις τακτικές τριμηνιαίες ενημερωτικές παρουσιάσεις των οικονομικών αποτελεσμάτων που πραγματοποιήθηκαν μέσω τηλεδιάσκεψης (teleconference) από την Γενική Διεύθυνση Οικονομικών προς τους θεσμικούς μετόχους 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 στις αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 η Επιτροπή Ελέγχου δεν ζήτησε τη συνδρομή εξωτερικού συμβούλου.

Αναφορικά με την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε ότι εκ μέρους της Εταιρείας α) δημιουργήθηκε η θέσπιση πλαισίου των βιώσιμων επενδύσεων σύμφωνα με κριτήρια ταξινόμησης της Ευρωπαϊκής Ένωσης β) δημιουργήθηκε η πολιτική και η διαδικασία αναγνώρισης, και διαχείρισης των κινδύνων που σχετίζονται με το κλίμα καθώς και η λίστα δεικτών κλιματικών κινδύνων γ) εγκρίθηκαν από την Ειδική Επιτροπή Βιώσιμης ανάπτυξης οι στόχοι των αμέσων και έμμεσων εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου για τα έτη 2030 και 2050 γ) αναπτύχθηκαν νέες πολιτικές για την ενίσχυση της εταιρικής διακυβέρνησης δ) ενσωματώθηκαν ESG κριτήρια στην αξιολόγηση ανώτατων στελεχών.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας εφαρμόζεται στις λειτουργικές και στρατηγικές αποφάσεις της Εταιρείας μέσω υπεύθυνων βιώσιμων επιχειρηματικών πρακτικών που ελαχιστοποιούν τις αρνητικές επιπτώσεις στην υγεία, ασφάλεια και στο περιβάλλον που προκύπτουν από τις δραστηριότητες, τα προϊόντα ή τις υπηρεσίες της Εταιρείας.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης αποσκοπεί στην ενεργειακή μετάβαση, και απανθρακοποίηση της Εταιρείας με βιώσιμες ενεργειακές λύσεις σε τέσσερις τομείς που δημιουργούν μακροχρόνια αξία για τους πελάτες, τους μετόχους, τους υπαλλήλους και την κοινωνία. Αυτοί είναι: α) δύλιση (ενεργειακή απόδοση, ψηφιοποίηση, απανθρακοποίηση, διαφοροποίηση κλπ), β)

κινητικότητα (ηλεκτροκίνηση, καύσιμα με χαμηλό ανθρακικό αποτύπωμα γ) ανανεώσιμες πηγές (φωτοβολταϊκά, αιολικά, νέες τεχνολογίες, μπαταρίες, κλπ) και δ) εναλλακτικά καύσιμα (εξελιγμένα βιοκαύσιμα, υδρογόνο κλπ) και κυκλική οικονομία (διαχείριση και ανακύκλωση αποβλήτων, ανακύκλωση και αναγέννηση λιπαντικών, πρώτες ύλες για βιοκαύσιμα κλπ).

Μαρούσι, 30 Μαρτίου 2023

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής

Τα Μέλη της Επιτροπής

Π. Κωνσταντάρης

Κ. Θανόπουλος

Σπ. Κυρίτσης