

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΕΤΑΙΡΙΑ»

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2024

1. Εισαγωγή

1.1 Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένη ως «**Εταιρεία**» ή «**Εκδότρια**»), αποτελεί **Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου** λαμβανομένου υπόψη ότι με την υφιστάμενη δομή και σύνθεσή της **απαρτίζεται μόνο από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού (και δεν συμμετέχουν σε αυτή τρίτα πρόσωπα -μη μέλη του ΔΣ της Εταιρείας)** σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ισχύοντος νομοθετικού και εν γένει κανονιστικού πλαισίου και των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης και είναι οργανωμένη και λειτουργεί με βάση τον προσηκόντως εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και εν ισχύ Κανονισμό Λειτουργίας της.

1.2 Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου ρυθμίζεται από τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος στην ισχύουσα και εγκεκριμένη μορφή του (ήτοι από κατόπιν της εγκρίσεως του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας της 15^{ης} Ιουλίου 2021) είναι διαθέσιμος στο ευρύ κοινό μέσω της νόμιμα καταχωρημένης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ιστοσελίδας της Εταιρείας (<https://www.voyatzoglou.gr>)

2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

2.1 Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν κυρίως τα ακόλουθα:

- Ενημερώνει προσηκόντως το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακρίβεια, ορθότητα, εγκυρότητα, πληρότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- παρακολουθεί σε όλα της τα στάδια τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την κατά το δυνατόν μεγαλύτερη εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- παρακολουθεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει εις το ελάχιστο την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,
- επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή και συνεχή βάση εκ του σύνεγγυς την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα,
- 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,
- υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

- είναι υπεύθυνη για τις προτάσεις αναμόρφωσης και επικαιροποίησης του Κανονισμού Λειτουργίας της ελεγχόμενης οντότητας , συνεδριάζει στην έδρα της ή όπου ενδεχομένως προβλέπεται από το Καταστατικό της και οι συζητήσεις και αποφάσεις αυτής καταχωρούνται σε πρακτικά τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη.
- μεριμνά για την παρακολούθηση της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και επεξεργάζεται και αξιολογεί τις προτάσεις του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης (Compliance Officer) .
- είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και την αναθεώρηση και επικαιροποίηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.
- μεριμνά για την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων και προτείνει αναγκαίες συμπληρωματικές δράσεις , ενώ παράλληλα επεξεργάζεται και αξιολογεί τις εκάστοτε προτάσεις του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Officer).

2.2 Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της στη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2024 (01.01.2024-31.12.2024) η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη, ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση στα πάσης φύσεως απαιτούμενα αρχεία, τα στοιχεία και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την ορθή και προσήκουσα υλοποίηση του σκοπού της, διέθετε άμεση και ακώλυτη πρόσβαση στο εκάστοτε αρμόδιο προσωπικό και στελέχη της Εταιρείας, της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης οι κατάλληλοι πόροι, τα μέσα και η αναγκαία υποδομή για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της, καθώς και η δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών εξειδικευμένων συμβούλων και γνωμοδοτήσεις από τυχόν κατάλληλους εξωτερικούς φορείς ή συνεργάτες, δυνατότητα της οποίας, ωστόσο, δεν έκανε χρήση, καθόσον δεν συνέτρεξε σχετική προ τούτο περίπτωση ή/και ανάγκη.

3. Δομή και σύνθεση της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου

3.1 Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, τα μέλη της οποίας ορίσθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίαση αυτού της 13^{ης} Ιουλίου 2021 σε συνέχεια της χορηγηθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30^{ης} Ιουνίου 2021 σχετικής εξουσιοδότησεως, **είναι Επιτροπή του ΔΣ της Εταιρείας, έχει πενταετή θητεία λήγουσα την 30^η Ιουνίου 2026,** παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση **και αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου** και ειδικότερα :

- τον κ. Δημήτριο Σκαλαίο του Ηλία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- τον κ. Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- τον κ. Μιχαήλ Κατσίνα του Αναστασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκε ο κ. Δημήτριος Σκαλαίος, κατά την συνεδρίαση αυτής της 13^{ης} Ιουλίου 2021, έκτοτε δε μέχρι και σήμερα ασκεί αδιαλείπτως, συνεπώς και προσηκόντως τα καθήκοντά του.

3.2 Πλήρωση κριτηρίων και προϋποθέσεων : Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν και κατά τον χρόνο κατάρτισης της παρούσας Εκθεσης να πληρούν το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων που τίθενται από τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού εν γένει πλαισίου, και ειδικότερα :

(α) το κριτήριο ανεξαρτησίας (κατά τα αναλυτικώς διαλαμβανόμενα στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) πληρούται στο πρόσωπο εκάστου των μελών της Επιτροπής Ελέγχου τα οποία:

(i) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(ii) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση εξάρτησης, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις τους και την αντικειμενική, ανεξάρτητη και αμερόληπτη κρίση τους.

(β) το κριτήριο της επαρκούς γνώσης του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, πληρούται αποδεδειγμένως στο πρόσωπο του συνόλου των μελών, καθόσον τα ανωτέρω πρόσωπα συμμετέχουν στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για ικανό χρονικό διάστημα, με αποτέλεσμα εκ της συμμετοχής τους αυτής να έχουν αποκτήσει πλήρη, αναλυτική και σαφή εικόνα για τα προϊόντα που αναπτύσσει και εμπορεύεται και για τις υπηρεσίες που παρέχει η Εταιρεία, για το επιχειρηματικό μοντέλο και την στρατηγική που ακολουθεί, καθώς και για τον τρόπο οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας αυτής, όπως επίσης και για τις ιδιαιτερότητες εν γένει του κλάδου και τομέα στον οποίο αναπτύσσει την δραστηριότητά της η Εταιρεία και

(γ) το κριτήριο της επαρκούς γνώσης στην ελεγκτική ή λογιστική, πληρούται επαρκώς και αποδεδειγμένα:

-αφενός μεν στο πρόσωπο του κ. Δημητρίου Σκαλαίου, ο οποίος είναι Διπλωματούχος Μηχανολόγος-Μηχανικός του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου και κάτοχος Μεταπτυχιακού Τίτλου (M.B.A.) του Carnegie Mellon University (Η.Π.Α.), με **ειδίκευση στα Χρηματοοικονομικά, και στην Λογιστική και Διοίκηση Επιχειρήσεων**, ενώ διαθέτει πολυετή εμπειρία στη **χρηματοοικονομική διαχείριση** και στις εξαγορές τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Διετέλεσε Διευθυντής Ανάπτυξης Κεντρικής – Ανατολικής Ευρώπης στην GE Capital Fleet Europe και στέλεχος Εταιρικού Σχεδιασμού της Daimler AG στη Στουτγάρδη.

Από το 2000 κατέχει ανώτατες διευθυντικές θέσεις σε ημεδαπές ανώνυμες εταιρείες είτε με εκτελεστικά είτε με συμβουλευτικά καθήκοντα. Μεταξύ αυτών περιλαμβάνεται η θητεία του ως **Οικονομικού Διευθυντή (CFO) στα «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΑ Α.Ε.»**, ως Ανεξαρτήτου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Δ.Σ. της «JUMBO Α.Ε.» και ως Διευθυντή Corporate Finance στις χρηματιστηριακές εταιρείες «ΒΕΤΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και «ΓΙΟΥΡΟΦΙΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Το 2010 προέβη στην ίδρυση της «SIGMA CATALYST PARTNERS», προκειμένου να επικεντρωθεί στη συμβουλευτική για χρηματοδότηση έργων (project finance) και διαδικασιών εξαγωγών και συγχωνεύσεων. Η ως άνω εταιρεία συνεργάζεται επίσης με διεθνείς επενδυτές που αναζητούν ευκαιρίες στην Ελλάδα και την Ανατολική Ευρώπη. Περαιτέρω αποτελεί μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΔΕΠΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΑΕ» και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΑΕΡΟΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ Α.Ε»

- αφετέρου δε στο πρόσωπο του κ. Ιωάννη Βεργίνη, ο οποίος είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Τμήματος της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, Επίτιμος Πρόξενος του Μεγάλου Δουκάτου του Λουξεμβούργου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης και Αναπληρωτής Πρόεδρος του Εμπορικού Τμήματος αυτού.

Έτι περαιτέρω, είναι μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου των επιχειρήσεων με τους διακριτικούς τίτλους «THERMI ΑΕ», «THERMI SOLAR ΑΕ», «INDEV ΑΕ», «DIGICUBE ΑΕ».

Κατά τη διάρκεια των ετών 1979-2008 διετέλεσε Διευθύνων Σύμβουλος, Αναπληρωτής Πρόεδρος και Εντεταλμένος Σύμβουλος της «MINOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΗ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΑ», μεταξύ των ετών 2011-2013 υπήρξε Υπεύθυνος Ανάπτυξης Αφρικής της «ΑΛΟΥΜΥΛ ΑΕ», ενώ κατά το χρονικό διάστημα μεταξύ 2015-2016 διετέλεσε εκκαθαριστής της Ελληνικής Εταιρείας Χάλυβος Α.Ε. Διαθέτει μεγάλη εμπειρία και εξειδίκευση στο εξωτερικό εμπόριο και στην ανάπτυξη εταιρειών. Κατά το χρονικό διάστημα μεταξύ 1995-2011 διετέλεσε Αντιπρόεδρος και Γενικός Γραμματέας του Συνδέσμου Βιομηχανιών Βορείου Ελλάδος και του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, ενώ είναι πρώην μέλος του Δ.Σ. της Διεθνούς Εκθέσεως Θεσσαλονίκης ΔΕΘ-HELEXPO Α.Ε. και του Διαβαλκανικού Παραευξείνιου Επιχειρηματικού Κέντρου Α.Ε.

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

4.1 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2024 (01.01.2024-31.12.2024) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές, ενώ από την αρχή της τρέχουσας χρήσεως 2025(01.01.2025-31.12.2025) μέχρι και την ημερομηνία σύνταξης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης, η Επιτροπή συνεδρίασε δύο (2) φορές. Όλες οι ως άνω συνεδριάσεις έλαβαν χώρα με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

4.2 Κατά τη διάρκεια εκάστης συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση του συνόλου των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά σημειώματα και οι σχετικές εισηγήσεις, και είχαν κληθεί να συμμετάσχουν, κατά περίπτωση, τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν, όπου απαιτείτο, τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2024 (01.01.2024-31.12.2024) και μέχρι την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την εν λόγω χρήση

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα της αρμοδιότητάς της και ειδικότερα:

Α. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης - Υποχρεωτικός Έλεγχος

- πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την ροή αυτής,
- πραγματοποίησε συναντήσεις με τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρείας και ειδικότερα τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατάρτισης χρονοδιαγράμματος ενεργειών, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου,
- ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία, τη μεθοδολογία και την προσέγγιση που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) της χρήσεως 2024,
- προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικών και χρηματοοικονομικών κινδύνων της Εταιρείας,
- ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τα σημαντικότερα θέματα και πεδία του ελέγχου της χρήσεως 2023, τους κινδύνους που εκτιμήθηκαν ως περισσότερο σημαντικοί και τον τρόπο αντιμετώπισής τους και έλαβε γνώση για το τελικό σχέδιο της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023,
- επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2023 (01.01.2023-31.12.2023) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α') εξαμήνου της χρήσεως 2024 (01.01.2024-30.06.2024) προ της εγκρίσεως τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε την επάρκεια, την πληρότητα και την ακρίβεια του περιεχομένου τους,
- διακρίβωσε την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και τη δυνατότητα άμεσης, διαρκούς και άνευ οιασδήποτε χρεώσεως πρόσβασης σε αυτές,
- αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα, πληρότητα και συνέπεια των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο,
- υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 26^{ης} Ιουνίου 2024 αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων (εταιρικών και ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2024, αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παραδοτέων εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας έργων και υπηρεσιών, το απαιτούμενο χρονικό πλαίσιο για την προσήκουσα ολοκλήρωση του ελέγχου, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία, την εμπειρία και

εξειδίκευση αυτής και την προϋπηρεσία της ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους ή/και οντοτήτων που δραστηριοποιούνται σε συναφείς κλάδους, την απουσία οιασδήποτε μορφής οικονομικής, επιχειρηματικής, οικογενειακής ή άλλου είδους σχέσεως εξάρτησης μεταξύ της Εταιρείας και της εν λόγω Ελεγκτικής Εταιρείας, καθώς και τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο

- εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών, αξιολόγησε την απόδοσή τους και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στα πλαίσια των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων,
- έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014 για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου,
- επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας,
- αξιολόγησε τον τρόπο κατάρτισης των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και το εύρος της συμμετοχής του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου στην διαδικασία αυτή.
- επέβλεψε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση προς το επενδυτικό κοινό των εταιρικών ανακοινώσεων που αφορούσαν στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- υπέβαλε πρόταση – εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναφορικά με τη σύναψη σύμβασης με Ελεγκτική Εταιρεία για την παροχή υπηρεσιών εκπαίδευσης για τον Κλιματικό Νόμο και το αποτύπωμα άνθρακα.
- υπέβαλε πρόταση – εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αναφορικά με τη σύναψη σύμβασης με Ελεγκτική Εταιρεία για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με την υποβολή των ετήσιων Οικονομικών Εκθέσεων σύμφωνα με το Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF)

B. Εσωτερικός Έλεγχος

- ενημερώθηκε από την επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) αναφορικά με το καταρτισθέν πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου, προέβη σε αξιολόγηση αυτού και εφόσον διαπίστωσε ότι έχει καταρτισθεί με βάση την αξιολόγηση των κυριότερων τομέων επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας, το ενέκρινε στο σύνολό του,
- διασφάλισε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις οργανωτικές μονάδες (διευθύνσεις και τμήματα) της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση όλων των απαιτούμενων για την προσήκουσα άσκηση του έργου της εγγράφων, βιβλίων, στοιχείων και πληροφοριών,
- αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της,
- επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- πραγματοποίησε συναντήσεις με την επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν

κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, επί σκοπώ διασφάλισης ιδίως της απρόσκοπτης υλοποίησης της διαδικασίας του εσωτερικού ελέγχου ιδίως μετά την έναρξη ισχύος των διατάξεων του ν.4706/2020,

- έλαβε γνώση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς τις ελεγχόμενες μονάδες της Εταιρείας, καθώς και των τυχόν ευρημάτων αναφορικά με την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ιδίως ως προς την ορθότητα της χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει Εταιρεία), τους κινδύνους που τυχόν απορρέουν από τα ανωτέρω ευρήματα καθώς και τις προτεινόμενες βελτιωτικές ενέργειες,
- έλαβε γνώση των τριμηνιαίων αναφορών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες περιλαμβάνουν τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις εν σχέσει με τα ευρήματα του ελέγχου, τα οποία αξιολόγησε και εν συνεχεία υπέβαλε μαζί με τις σχετικές παρατηρήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας,
- επιβεβαίωσε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη κατά την άσκηση των καθηκόντων της, διαθέτει το κατάλληλο γνωστικό υπόβαθρο και την απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία και δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτής οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπόμενων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.
- πραγματοποίησε συνάντηση με την Ελεγκτική Εταιρεία (Αξιολογητή) στην οποία ανατέθηκε η υλοποίηση της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας προκειμένου να διαπιστωθεί ο βαθμός συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις ρυθμίσεις του ν. 4706/2020 καθώς και τυχόν αδυναμίες ή/και ελλείψεις του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου .

Γ. Λοιπά

- παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή αναφορικά με τις απαιτούμενες ενέργειες για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως και εντός του τεθέντος χρονικού πλαισίου τη διαδικασία πλήρους εναρμόνισης με το εν λόγω κανονιστικό πλαίσιο,
- ενέκρινε το περιεχόμενο της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 26^{ης} Ιουνίου 2024 αναφορικά με τα πεπραγμένα της για την χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023).
- παρακολούθησε και εξέτασε την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2023 και γνωστοποίησε τα αποτελέσματα των εργασιών της προς το Διοικητικό Συμβούλιο , στο πλαίσιο της διενεργηθείσας αξιολόγησης του εν λόγω Συστήματος

6. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης την οποία υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία (μολονότι δεν υπέχει οιαδήποτε σχετική κανονιστική υποχρέωση) , παρατίθεται αναλυτικά στην παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων , σύμφωνα με τις επιταγές του άρθρου 44 παρ. 1 περίπτωση θ του ν. 4449/2017, όπως ισχύει . Το κείμενο και περιεχόμενο της εν λόγω Πολιτικής έχει ως ακολούθως :

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	Εισαγωγή
2.	Πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής
3.	Σκοπός της Πολιτικής
4.	Αντικείμενο της Πολιτικής
5.	Έγκριση και Επικοινωνία
6.	Παρακολούθηση της Πολιτικής
7.	Ισχύς και Αναθεώρηση της Πολιτικής

1. Εισαγωγή

1.1 Η παρούσα Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένη και ως «Πολιτική») σχεδιάσθηκε και καταρτίσθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**VOYATZOGLOU**» (εφεξής για λόγους συντομίας «**Εταιρεία**»), στο πλαίσιο της συνεπούς και συστηματικής ανάληψης ενεργειών για την πλήρη, προσήκουσα και αποτελεσματική συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης, με σκοπό την ενσωμάτωση στην εταιρική και ομιλική κουλτούρα και στρατηγική θεμάτων βιωσιμότητας και κανόνων περιβαλλοντικών, κοινωνικών (κοινωνικής υπευθυνότητας) και εταιρικής διακυβέρνησης, με γνώμονα τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας και τη θετική συνεισφορά στην κοινωνία.

1.2 Ως «βιώσιμη ανάπτυξη» ορίζεται η αναπτυξιακή πολιτική που στοχεύει στην ικανοποίηση των οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών αναγκών της κοινωνίας και στην διασφάλιση της βραχυπρόθεσμης καθώς και μακροπρόθεσμης ευημερίας στο εταιρικό και κοινωνικό περιβάλλον, επιτυγχάνοντας ταυτόχρονα οικονομική ανάπτυξη και προστασία του περιβάλλοντος.

Η βιωσιμότητα μετράται με βάση τους μη χρηματοοικονομικούς δείκτες που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση (Environmental, Social, Governance - «ESG») και είναι οικονομικά σημαντικοί (ουσιαστικοί) για την Εταιρεία και τα συλλογικά συμφέροντα των βασικών

ενδιαφερομένων μερών (stakeholders), όπως εργαζομένων, πελατών, προμηθευτών, τοπικών κοινοτήτων και άλλων σημαντικών φορέων.

1.3 Η παρούσα Πολιτική τέθηκε σε ισχύ σε συνέχεια σχετικής έγκρισης που παρασχέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατόπιν σχετικής εισηγήσεως-προτάσεως του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Επισημαίνεται προς αποφυγή οιασδήποτε παρερμηνείας ότι η Εταιρεία δεν έχει υποχρέωση κατάρτισης τέτοιας πολιτικής (κατά τα οριζόμενα στο α. 151 ν.4548/2018), πλην όμως προβαίνει σε αυτή για λόγους πληρέστερης προσαρμογής της στις ESG κριτήρια.

1.4 Σημειώνεται ότι σύνοψη της παρούσας Πολιτικής θα ενσωματωθεί στον ισχύοντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

2. Πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής

2.1 Η παρούσα Πολιτική εφαρμόζεται στην Εταιρεία και στις λοιπές εταιρείες του Ομίλου, συμπεριλαμβανομένων αυτών με έδρα στο εξωτερικό, τη Διοίκηση, τους εργαζομένους, τους συνεργάτες, καθώς και τα λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη.

3. Σκοπός της Πολιτικής

3.1 Η παρούσα Πολιτική αποτυπώνει την ευθύνη και τις δεσμεύσεις της Εταιρείας προς τους εργαζομένους, την αγορά, την κοινωνία και εν γένει το περιβάλλον εντός του οποίου δραστηριοποιείται σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης. Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής της επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης, στοχεύει διαρκώς σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία και συμβατότητα πάντοτε με το φυσικό περιβάλλον και ασκεί τις δραστηριότητες της με τρόπο που εξασφαλίζει την προστασία και τον σεβασμό του περιβάλλοντος, των εργαζομένων, της τοπικής κοινωνίας και του κοινού.

Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη και πλήρης κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος αυτής δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας.

4. Αντικείμενο της Πολιτικής

4.1 Δεσμεύσεις της Εταιρείας

4.1.1 Η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελεί στρατηγικός στόχος και δέσμευση της Εταιρείας και βρίσκεται σε συμφωνία με τις αρχές και αξίες που υιοθετεί και εφαρμόζει κατά την άσκηση της επιχειρηματικής της δραστηριότητας, οι οποίες συνίστανται στην ακεραιότητα, την υπευθυνότητα, τη διαφάνεια, την

αποτελεσματικότητα, την ομαδικότητα, τη γνώση, τη συνεχή προσπάθεια ικανοποίησης των αναγκών και απαιτήσεων του πελάτη και την καινοτομία.

4.1.2 Με την παρούσα Πολιτική η Διοίκηση της Εταιρείας δεσμεύεται για:

- τήρηση των επιβαλλομένων από το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο απαιτήσεων, καθώς και των συμφωνιών και των δεσμεύσεων, τις οποίες εκούσια έχει αναλάβει η Εταιρεία,
- εκτίμηση των επιπτώσεων των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο περιβάλλον, καταγραφή των κινδύνων και εκτίμηση του κινδύνου πρόκλησης τυχόν σοβαρών ατυχημάτων από τις υφιστάμενες και τις μελλοντικές δραστηριότητες της Εταιρείας,
- παρακίνηση των συνεργατών της Εταιρείας (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών) για σεβασμό της πολιτικής προστασίας του περιβάλλοντος,
- εξοικονόμηση ενέργειας και φυσικών πόρων, με αξιοποίηση σύγχρονων τεχνολογιών, όπως:
 - περιορισμός της χρήσης κλιματισμού σε χώρους που δεν χρησιμοποιούνται, ρύθμιση του θερμοστάτη στους 26 βαθμούς κελσίου το καλοκαίρι και στους 20 βαθμούς κελσίου το χειμώνα, θερμοκρασίες που αποτελούν τις αποδεκτές τιμές της θερμικής άνεσης, σύμφωνα με διεθνή πρότυπα αντικατάσταση φωτιστικών σωμάτων με φωτιστικά σώματα LED που έχουν έως και κατά 75% μικρότερη κατανάλωση ρεύματος σε σχέση με τις κλασσικές λάμπες πυρακτώσεως και άριστη φωτεινότητα, ακόμα και σε απαιτήσεις αρκετά μεγάλων επιπέδων φωτεινότητας, — εκμετάλλευση σε όσο το δυνατόν μεγαλύτερο βαθμό του φυσικού φωτισμού, — χρήση ροοστατών στα φωτιστικά έτσι, ώστε να ρυθμίζεται το επίπεδο φωτεινότητας του χώρου και να αποφεύγεται η σπατάλη σε περιπτώσεις αυξημένου εξωτερικού φωτισμού ή όταν είναι επιθυμητό χαμηλότερο επίπεδο φωτισμού, — ύπαρξη ολοκληρωμένων συστημάτων εξοικονόμησης ενέργειας φωτισμού, με χρήση αισθητήρων παρουσίας στο χώρο, χρονοδιακοπών και αυτομάτου συστήματος ρύθμισης φωτεινότητας με αισθητήρες μέτρησης φωτός (εσωτερικά και εξωτερικά του κτιρίου)
- αποτελεσματική διαχείριση των παραγομένων στερεών αποβλήτων (πχ. εφαρμογή προγραμμάτων ανακύκλωσης, παράδοση του εξοπλισμού, όταν καταστεί απαξιωμένος, σε πιστοποιημένους φορείς για την περαιτέρω διαχείριση αυτού κλπ.),
- συμμόρφωση με νομοθετικές απαιτήσεις και επιταγές που αφορούν σε περιβαλλοντικά ζητήματα (πχ. αποφυγή χρήσης επικίνδυνων ουσιών ή/και επιβλαβών υλικών
- εφαρμογή της δια βίου εκπαίδευσης και ενημέρωσης του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος, εκπαίδευση, ευαισθητοποίηση και ενημέρωση του προσωπικού για θέματα προστασίας του περιβάλλοντος κατά τρόπο προσαρμοσμένο στα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες εκάστου εργαζομένου
- εδραίωση της έννοιας της οικολογικής ευαισθησίας σε όλη την πυραμίδα των εργαζομένων την Εταιρεία.

Για την επίτευξη των ανωτέρω δεσμεύσεων, η Εταιρεία και οι λοιπές εταιρείες του Ομίλου επικεντρώνονται στους θεματικούς πυλώνες της βιώσιμης ανάπτυξης όπως περιγράφονται κατωτέρω.

5. Έγκριση και Επικοινωνία

5.1 Το σύνολο των ενεργειών που αναλαμβάνονται στο πλαίσιο της βιώσιμης ανάπτυξης περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας στο πλαίσιο της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Στόχος είναι να ενημερωθούν με ολοκληρωμένο, διαφανή και αποτελεσματικό τρόπο τα ενδιαφερόμενα μέρη σχετικά με τη στρατηγική, τους στόχους και την επίδοση της Εταιρείας στα ουσιαστικά θέματα βιώσιμης ανάπτυξης.

5.2 Η Πολιτική επικοινωνείται στο σύνολο του προσωπικού της Εταιρείας και των λοιπών εταιρειών του Ομίλου και δύναται ν' αναρτηθεί και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

6. Παρακολούθηση της Πολιτικής

6.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο αξιολογεί την επάρκεια, καταλληλότητα και αποτελεσματικότητα της παρούσας Πολιτικής, παρακολουθεί την εφαρμογή αυτής, καταγράφει μέσω των αρμοδίων στελεχών της τυχόν αδυναμίες και ελλείψεις που διαπιστώνονται και προβαίνει στις αναγκαίες και ενδεδειγμένες προτάσεις-συστάσεις βελτίωσης.

6.2 Η Πολιτική επισκοπείται και επανεξετάζεται σε ετήσια βάση και ο σχεδιασμός και η εφαρμογή της τροποποιείται και αναθεωρείται, όποτε αυτό κριθεί σκόπιμο, αναγκαίο, κατάλληλο ή επιβεβλημένο.

7. Ισχύς και αναθεώρηση της Πολιτικής

Η διαδικασία αυτή είναι νέα, δεν αντικαθιστά παλαιότερη και έχει ισχύ από την 19^η Δεκεμβρίου 2022.

Έκδοση	Ημερομηνία	Περιγραφή	Έγκριση
1	19/12/2022	Αρχική Έκδοση	19/12/2022

Μεταμόρφωση, 2 Μαΐου 2025

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
Δημήτριος Σκαλαίος