Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ

ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

«ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 -31/12/2023»

ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία « Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ »

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 002052601000

(ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023-31/12/2023)

10 Απριλίου 2024

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για την κλειόμενη χρήση 2023 (01/01/2023-31/12/2023) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της και την διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Ροζάκης

Α. ΣΚΟΠΟΣ, ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σκοπός - Αρμοδιότητες

Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Ελέγχου της οποίας η σύσταση και λειτουργία διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 και ιδίως του άρθρου 44 αυτού, του Ν. 4706/2020, τις σχετικές αποφάσεις, εγκυκλίους, επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό (ΕΕ) υπ' αρίθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, ιδίως σχετικά με την επίβλεψη της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων καθώς και της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

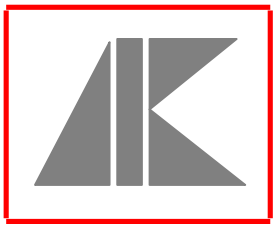
Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο 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 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 τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,

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) με 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 ελεγχόμενη οντότητα 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.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: https://downloads.klmate.gr/cg/kanonismos-leitourgias-epitropis-eleghou.pdf.

Σύνθεση

Η Εταιρεία, συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις του προϊσχύσαντος Ν. 3693/2008, είχε ήδη εκλέξει κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της η οποία έλαβε χώρα την 14/02/2014, Επιτροπή Ελέγχου (Audit Committee) η οποία έκτοτε, δηλαδή ήδη από το έτος 2014, με την εκάστοτε κατά καιρούς στελέχωσή της, όπως αυτή εκλέχθηκε με σειρά αποφάσεων των αρμόδιων καταστατικών οργάνων της Εταιρείας (Δ.Σ., Γ.Σ.) και συγκροτήθηκε σε σώμα ως κάτωθι με απόφαση της ιδίας της Επιτροπής, λειτουργεί ανελλιπώς και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής της διακυβέρνησης της Εταιρείας, καθώς και της εταιρικής διαφάνειας.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία έχει εκλεγεί δυνάμει της από 14/07/2021 αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων (10ο θέμα Ημερήσιας Διάταξης), η οποία συγκροτήθηκε σε σώμα στις 14/07/2021 έχει ως εξής:

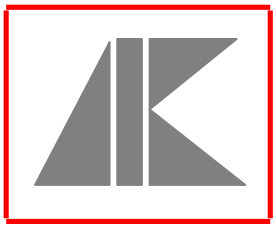
α) κ. Γεώργιος Ροζάκης του Σταύρου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, μη μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας, ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, με μηνιαία αμοιβή το ποσό των €1.200.

(β) κ. Θεόδωρος Καραβίας του Σπυρίδωνος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, με ετήσια αμοιβή το ποσό των €4.000.

(γ) κα. Ιωάννα Πανδή του Νικολάου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, με ετήσια αμοιβή το ποσό των €4.000.

Τα ανωτέρω εκλεγμένα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 44 του ν. 4449/2017, δεδομένου ότι:

(α) Ο κ. Ροζάκης έχει σχετική επαγγελματική εμπειρία και γνώση καθότι είναι απόφοιτος του Οικονομικού τμήματος της Νομικής του ΑΠΘ, κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Λογιστή-Φοροτέχνη Α’ Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας (αρ. άδειας 0009621) ασκεί το



επάγγελμα από το 1994, και είναι διαχειριστής της εταιρίας συμβούλων επιχειρήσεων ADVISORY PLUS Ι.Κ.Ε. – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ενώ από το 1999 μέχρι το 2014 ήταν μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με αριθμό μητρώου 2582 (από όπου και αποχώρησε το 2014) και είχε διεκπεραιώσει μεγάλο αριθμό ελεγκτικών έργων σε εισηγμένες και μη, ανώνυμες εταιρείες. Έχει, συνεπώς, μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά και φορολογικά θέματα καθώς και στην εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και των Ελληνικών λογιστικών προτύπων και είχε εργασθεί σε επιχειρήσεις ίδιου ή παρεμφερούς αντικειμένου. Συνεπώς, τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική σύμφωνα με την παρ. 1 του αρ. 44 του ν. 4449/2017, ως ίσχυε κατά το ως άνω κρίσιμο χρονικό διάστημα.

(β) Το μέλος της Επιτροπής κ. Θεόδωρος Καραβίας κατέχει πτυχίο στη Λογιστική και τα Πληροφοριακά Συστήματα Διοίκησης από το Οικονομικό Τμήμα του Hertfordshire University, με μεταπτυχιακό στην Λογιστική και τα Χρηματοοικονομικά από το Greenwich University (Ηνωμ. Βασίλειο). Είναι πιστοποιημένος Επενδυτικός Σύμβουλος από την Τράπεζα της Ελλάδος. Από το 2004 ως το 2012 διατέλεσε στέλεχος της Τράπεζας Marfin Egnatia Bank με εξειδίκευση στη διαχείριση περιουσίας, την παροχή Επενδυτικών Συμβουλών και τις συναλλαγές επί χρηματοπιστωτικών μέσων. Από το 2012 μέχρι σήμερα διατελεί Επενδυτικός Σύμβουλος, συνδεδεμένος αντιπρόσωπος της Ελληνοαμερικανικής Α.Χ.Ε.Π.Ε.Υ.

(γ) Το μέλος της Επιτροπής κα Ιωάννα Πανδή κατέχει πτυχίο Αρχιτέκτονα Μηχανικού από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο (Ε.Μ.Π) και δύο μεταπτυχιακά από το University College London (U.C.L.) / Bartlett School of Architecture, MSc in Construction Economics and Management και MSc in Light and Lighting και έχει ασχοληθεί με όλες τις βασικές δραστηριότητες του κατασκευαστικού τομέα.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν ταυτόχρονα και τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 και συγκεκριμένα δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

Από τα ανωτέρω προκύπτει ότι η σύνθεση και στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου πληροί όλες τις προϋποθέσεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, ως ισχύει και τα μέλη αυτής είναι σε θέση να υλοποιήσουν τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στην παρ. 3 του εν λόγω άρθρου και του ευρύτερου κανονιστικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς επίσης και ότι πληρούνται τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν 4706/2020 και τα κριτήρια καταλληλότητας της κείμενης νομοθεσίας.

Β. Συνεδριάσεις και Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου, με την ως άνω αναφερόμενη σύνθεσή της, συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές εντός του έτους 2023 και έχει ήδη συνεδριάσει τέσσερεις (4) φορές εντός του πρώτου τετραμήνου του έτους 2024, με τη συμμετοχή όλων των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν με ομοφωνία. Όλες οι συνεδριάσεις της Επιτροπής πραγματοποιήθηκαν είτε δια ζώσης είτε διαδικτυακά

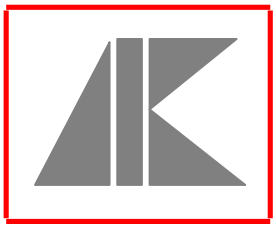
με ηλεκτρονικά μέσα και τηρήθηκαν τα απαραίτητα πρακτικά τα οποία επικυρώθηκαν ηλεκτρονικά από όλα τα παρόντα μέλη.

Ειδικότερα, οι δώδεκα (12) συνεδριάσεις του έτους 2023, έλαβαν χώρα στις 26/01/2023, 26/02/2023, 23/02/2023, 15/03/2023, 27/03/2023, 05/04/2023, 28/04/2023, 30/06/2023, 15/09/2023, 30/10/2023, 01/12/2023 και 21/12/2023. Οι τέσσερεις (4) συνεδριάσεις του πρώτου τετραμήνου του έτους 2024 πραγματοποιήθηκαν την 06/02/2024, 29/02/2024, 26/03/2024 και 10/04/2024.

Πεπραγμένα

Τα θέματα ̨που α̣πασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2023 ήταν:

- Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου
- Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου
- Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου
- Το Πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Χρονοδιάγραμμα και Κριτήρια Κατάρτισης. Πλάνο εκπαίδευσης του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Οι Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων- Ευρήματα –κατά τη διάρκεια του έτους 2023 και η ̨παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Διορθωτικές ενέργειες της Διοίκησης
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
- Η αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και των μελών της
- Η αξιολόγηση της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων
- Η αξιολόγηση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Η αξιολόγηση της Μονάδας εσωτερικού ελέγχου
- Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από ανεξάρτητο φορέα (BDO) στα πλαίσια των όσων προβλέπονται από την παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την απόφαση με αριθμό 1/891/30.9.2020 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
- Η διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων των χρήσεων 2022 και 2023 καθώς και των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εξαμηνιαίας περιόδου που έληξε την 30/06/2023 και η πληρότητα και ακεραιότητα της σχετικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για το διορισμό Ελεγκτικού Γραφείου για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023 και τον καθορισμό του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για αυτόν
- Η ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για το σχεδιασμό και την πορεία του ελέγχου τους
- Θέματα αποθήκης και τροφοδοσίας καταστημάτων - Απογραφές αποθηκών και καταστημάτων. Τρόπος απογραφής και συζήτηση επί ειδικών θεμάτων επί αυτών.
- Ο Έλεγχος και η Συμπληρωματική Έκθεση της ελεγκτικής εταιρείας BDO για τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2022.



- Η Επισκόπηση για τις Εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου που έληξε την 30/06/2023.
- Ο Έλεγχος και η Συμπληρωματική Έκθεση της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton για τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2023.
- Η σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.
- Η έγκριση & αξιολόγηση προσφοράς αναφορικά με την προετοιμασία του Φακέλου Τεκμηρίωσης των Ενδοομιλικών Συναλλαγών για την χρήση 2023.
- Η ενημέρωση για την υποβολή της Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος.
- Η συζήτηση επί θεμάτων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων
- Η έγκριση του Ετήσιου πλάνου δράσεως (Πρόγραμμα ελέγχου) της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Η επικείμενη απόσχιση του εμπορικού κλάδου της ΚΛΜ ΑΕ και συζήτηση για την προετοιμασία τροποποίησης των εσωτερικών διαδικασιών λόγω της επικείμενης μεταβολής των δραστηριοτήτων της εταιρείας

Αναλυτικότερα οι συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου κατά ημερομηνία και θεματολογία έχουν ως κατωτέρω:

Πίνακας περιεχομένων πρακτικών επιτροπής ελέγχου 01/01/2023-10/04/2024	
Ημερομηνία	**Θέματα**
26/01/2023	**Θέμα 1ο:** Συζήτηση με τον αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το πρόγραμμα ενεργειών του έως την λήξη της σχετικής αξιολόγησης **Θέμα 2ο:** Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και των μελών της **Θέμα 3ο:** Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου **Θέμα 4ο:** Αξιολόγηση της μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων **Θέμα 5ο:** Αξιολόγηση της μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης **Θέμα 6ο:** Το πρόγραμμα ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023 **Θέμα 7ο:** Η έκθεση του 4ου τριμήνου του έτους 2022 της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. **Θέμα 8ο:** Ετήσια αναφορά της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022 **Θέμα 9ο:** Αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου **Θέμα 10ο**: Διερεύνηση του κατά πόσο διευθετήθηκαν τα μη διορθωμένα επουσιώδη σφάλματα του ελέγχου που διαπιστώθηκαν και αναφέρονται στη συμπληρωματική έκθεση ελέγχου που ενεχυρίασε η ελεγκτική εταιρία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ την 3η Μαΐου 2022
06/02/2023	**Μοναδικό Θέμα:** Ενημέρωση σχετικά με την από 03/02/2024 ανακοίνωση της εταιρίας και το από 04/02/2023, δημοσίευμα της εφημερίδας «Η ΝΑΥΤΕΜΠΟΡΙΚΗ» με τίτλο «Intracom Holdings Πώς θα γίνει το deal με την Κλουκίνας-Λάππας»

23/02/2023	**Θέμα 1ο:** Ενημέρωση από τον αξιολογητή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το τις εκκρεμότητες και τυχόν ευρήματα που έως την ημέρα της συνεδρίασης, έχουν προκύψει σχετικά με την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου **Θέμα 2ο:** Παρουσίαση του Εγχειριδίου Διαδικασιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συζήτηση και έγκριση της αναθεωρημένης διαδικασίας της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων και τροποποίηση του Ετήσιου πλάνου δράσεως της μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης **Θέμα 3ο:** Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την έκθεση ΚΣ 01.23 που αφορά την "Εφαρμογή του ΕΚΕΔ" **Θέμα 4ο:** Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την έκθεση ΕΕ 01/23 που αφορά τις 'Δραστηριότητες της Κλουκίνας - Λάππας ΑΤΕ' **Θέμα 5ο:** Έγκριση του Κανονισμού λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου από το ΔΣ - αναδιατύπωση της τελευταίας παραγράφου του κανονισμού " Ισχύς και τροποποίηση του κανονισμού".
15/03/2023	**Θέμα 1ο**: Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές επί της εκτίμησης των δικλίδων ασφαλείας των σχετικών με τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων **Θέμα 2ο:** Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές επί τυχόν θεμάτων που προέκυψαν κατά την παρουσία τους στις απογραφές των αποθηκών και καταστημάτων **Θέμα 3ο:** Αποτελέσματα αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και συζήτηση επί αυτών και επί της έκθεσης του αξιολογητή **Θέμα 4ο:** Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου και συζήτηση επί της έκθεσης ΕΕ 02/23 που αφορά τις Δραστηριότητες του τμήματος Marketing **Θέμα 5ο:** Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε.
27/03/2023	**Θέμα 1ο:** Αποτελέσματα αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και τελική συζήτηση επί αυτών και επί της έκθεσης του αξιολογητή. **Θέμα 2ο:** Συνάντηση με την Διοίκηση και τα αρμόδια Διοικητικά στελέχη για εξέταση της πορείας εργασιών κλεισίματος λογιστικών βιβλίων χρήσης 2022 και εξέταση των σημαντικών ζητημάτων και κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας. **Θέμα 3ο:** Διορισμός Ελεγκτικού Γραφείου για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023 και καθορισμός του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για αυτόν. **Θέμα 4ο:** Ετήσια Αναφορά Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων (Activity Report)
05/04/2023	**Θέμα 1ο**: Παρουσίαση σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και σχεδίου της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022 από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας και συζήτηση επί λοιπών θεμάτων που μπορεί να επηρεάσουν το κύρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. **Θέμα 2ο:** Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ

28/04/2023	**Θέμα 1ο**: Πρόταση διορισμού Ελεγκτικού Γραφείου για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2023 και καθορισμός του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για αυτόν. **Θέμα 2ο**: Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2023 – 31/3/2023. **Θέμα 3ο**: Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Νο.03/23 με θέμα «Δραστηριότητες τμήματος Τεχνικής Υποστήριξης»
30/06/2023	**Θέμα 1ο**: Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου 04_23 ΓΕΝ07_Δραστηριότητες τμήματος Ανθρώπινου Δυναμικού. **Θέμα 2ο**: Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου 05_23 ΟΙΚ03 Ενδοομιλικές συναλλαγές.
15/09/2023	**Θέμα 1ο**: Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την κατάρτιση και τον έλεγχο των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν από την έγκρισή τους από το Δ.Σ. **Θέμα 2ο**: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών / ελεγκτικής εταιρίας Grant Thornton από την Εταιρία, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το Ν. 4449/2017.
30/10/2023	**Θέμα 1ο:** Ενημέρωση για την επικείμενη απόσχιση του εμπορικού κλάδου της ΚΛΜ ΑΕ και συζήτηση για την προετοιμασία τροποποίησης των εσωτερικών διαδικασιών λόγω της επικείμενης μεταβολής των δραστηριοτήτων της εταιρίας. **Θέμα 2ο:** Ενημέρωση για την υποβολή της Έκθεσης Ανθρακικού Αποτυπώματος. **Θέμα 3ο:** Ενημέρωση για την πορεία των ελέγχων από την αρμόδια Φορολογική Αρχή **Θέμα 4ο:** Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/4/2023 – 30/6/2023. **Θέμα 5ο:** Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου ΕΕΕ 06_23 ΕΜΠ01 με θέμα "Εμπορική Διεύθυνση_τμήμα αγορών και διαχείρισης" **Θέμα 6ο:** Τριμηνιαία αναφορά της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/7/2023 – 30/9/2023. **Θέμα 7ο.** Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου.
01/12/2023	**Θέμα 1ο:** Συζήτηση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων - νεότερη (δεύτερη) έκδοση του Μητρώου Κινδύνων **Θέμα 2ο:** Συζήτηση επί θεμάτων κανονιστικής συμμόρφωσης **Θέμα 3ο:** Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου ΕΕΕ 07_23 ΟΙΚ02 με Θέμα Ελέγχου: Λογιστήριο **Θέμα 4ο:** Συζήτηση με εσωτερικό ελεγκτή για βαθμό υλοποίησης και τυχόν αναθεώρηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για τη χρήση 2023 - πλάνο ελέγχων χρήσης 2024.
21/12/2023	**Θέμα 1ο:** Απογραφές αποθηκών και καταστημάτων και απογραφή παγίων **Θέμα 2ο:** Ενημέρωση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για το σχεδιασμό και την πορεία του ελέγχου τους **Θέμα 3ο:** Συζήτηση με τα διευθυντικά στελέχη για επανεξέταση των υφιστάμενων Κανονισμών, Πολιτικών & εσωτερικών διαδικασιών γενικής εφαρμογής σε εισηγμένες εταιρίες, εξ αιτίας της απόσχισης του εμπορικού κλάδου και της νέας κύριας δραστηριότητας της εταιρίας.

06/02/2024	**Θέμα 1ο**: Έγκριση του ετήσιου σχεδιασμού ενεργειών – πλάνο ελέγχων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024 **Θέμα 2ο**: Έγκριση του ετήσιου πλάνου εκπαίδευσης της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024 **Θέμα 3ο:** Ετήσια απολογιστική αναφορά της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 01/01/2023 – 31/12/2023. Ενημέρωση επί των εκκρεμών προτάσεων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου **Θέμα 4ο:** Έγκριση του ετήσιου σχεδιασμού ενεργειών – πλάνο ελέγχων της μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2024 **Θέμα 5ο**: Δήλωση ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών / ελεγκτικής εταιρίας Grant Thornton από την Εταιρία **Θέμα 6ο**: Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου **Θέμα 7ο**: Αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και των μελών της **Θέμα 8ο:** Αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου **Θέμα 9ο**: Αξιολόγηση της μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης
29/02/2024	**Θέμα 1ο**: Ετήσια αναφορά της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων της περιόδου Μαρτίου 2023 - Φεβρουαρίου 2024 **Θέμα 2ο**: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 **Θέμα 3ο:** Εξέταση της έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου Ν. 01/24 με θέμα «Δραστηριότητες τμήματος E-shop» **Θέμα 4ο:** Αξιολόγηση της μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων **Θέμα 5ο**: Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου
26/03/2024	**Θέμα 1ο**: Ενημέρωση σχετικά με την πορεία εργασιών κατάρτισης των χρηματοοοικονομικών καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 **Θέμα 2ο**: Συζήτηση και έγκριση της διαδικασίας λήψης των απαραίτητων μέτρων δέουσας επιμέλειας για επιχειρηματικές συναλλαγές της εταιρίας με συναλλασσόμενους **Θέμα 3ο**: Έγκριση προσφοράς την παροχή υπηρεσιών αναφορικά με την αξιολόγηση της προετοιμασίας του Φακέλου Τεκμηρίωσης των Ενδοομιλικών Συναλλαγών για την χρήση 2023
10/04/2024	**Θέμα 1ο**: Παρουσίαση σχεδίου της Έκθεσης Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και σχεδίου της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας και συζήτηση επί λοιπών θεμάτων που μπορεί να επηρεάσουν το κύρος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. **Θέμα 2ο**: Σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε. **Θέμα 3ο**: Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για την σύνταξη και τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ.

Γ. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η μητρική εταιρεία του Ομίλου λαμβάνει υπόψη της θέματα που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και τη διακυβέρνηση (Environmental, Social, Governance «ESG»), ωστόσο δεν έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική βιωσιμότητας και για θέματα ESG.

Σε ότι αφορά την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, με το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ, του Ν. 4706/2020 ορίζεται ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης όπου απαιτείται και σε συνδυασμό το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, σύμφωνα με το οποίο 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 τη 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 τη δωροδοκία, συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται στις περιπτώσεις των μεγάλων εταιρειών κατά την ανωτέρω έννοια.

Η Εταιρεία δεν εμπίπτει στις περιπτώσεις αυτές και δεν υποχρεούται να τηρεί πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, κατ’ άρθρο 151 του ν. 4548/2018· δεν συντρέχει, συνεπώς, περίπτωση η παρούσα έκθεση πεπραγμένων να περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.

Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία σκοπεύει να επανεξετάσει το ζήτημα υιοθέτησης Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που να ανταποκρίνεται στο μέγεθός της, την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της και τις λοιπές ανάγκες της.

ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την εκτέλεση των αρμοδιοτήτων της και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές και υποβοήθηση για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Βάσει της ελεγκτικής εργασίας που πραγματοποιήθηκε για το χρονικό διάστημα από 1/1/2023 – 10/04/2024 , είμαστε της άποψης ότι δεν υπάρχει σημαντικό εύρημα που να χρήζει ειδικής αναφοράς από την Επιτροπή Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της εταιρείας. Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία ή διευκρίνιση θεωρείτε αναγκαία.

Μαρούσι Αττικής, 10/04/2024

Για την Επιτροπή Ελέγχου της

Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

Γεώργιος Ροζάκης	Θεόδωρος Καραβίας	Ιωάννα Πανδή
(Πρόεδρος)	(Μέλος)	(Μέλος)