



CENTRIC ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
01/01/2024 -31/12/2024**

**ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
« CENTRIC ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.»**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 112604508000

(ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2024-31/12/2024)

24 Απριλίου 2025

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2024 (01/01/2024-31/12/2024) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Αντώνιος Τσιφιλιτάκος

Α. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει τη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου της οποίας η σύσταση διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.3693/2008, τις διατάξεις του Ν.4449/2017, τις διατάξεις του Ν.4706/2020, τη σχετική εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ'αριθμ.1302/28-4-2017 και του Κανονισμού (ΕΕ) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και του Κανονισμού 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 τους, 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 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.

Η Εταιρεία, συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις του Ν. 3693/2008, είχε ήδη εκλέξει κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της η οποία έλαβε χώρα την 26.10.2009, Επιτροπή Ελέγχου (Audit Committee) η οποία έκτοτε, δηλαδή ήδη από το έτος 2009, με την εκάστοτε κατά καιρούς στελέχωσή της, όπως αυτή διαμορφώθηκε με σειρά αποφάσεων καταστατικών οργάνων της Εταιρείας (Δ.Σ. και Γ.Σ.), λειτουργεί ανελλιπώς και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της εταιρικής της διακυβέρνησης και πολιτικής διαφάνειας.

Η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από τρία μέλη εκ των οποίων τα δύο είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Ένα ανεξάρτητο μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκείς γνώσεις σε θέματα λογιστικής .

Η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, έχει ως εξής:

(α) Αντώνιος Τσιφιλιτάκος, Πρόεδρος της Επιτροπής,

(β) Εμμανουήλ Βλασερός, Μέλος,

(γ) Γρηγόριος Χρυσικόπουλος, Μέλος

Τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εκλέχθηκαν από το Δ.Σ. της Εταιρείας δυνάμει της από 9.7.2024 απόφασης αυτού, κατόπιν της από 9.7.2024 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας. Την ίδια μέρα, στις 9.7.2024 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε με την νέα της σύνθεση και ανασυγκροτήθηκε σε σώμα, εκλέγοντας ως Πρόεδρο αυτής το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Αντώνιο Τσιφιλιτάκο.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανάλογη και διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι την Τακτική Γενική Συνέλευση 2029.

Η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι σύμφωνη με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, καθότι:

- Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία,
- Δύο μέλη της Επιτροπής Ελέγχου (Αντώνιος Τσιφιλιτάκος & Γρηγόριος Χρυσικόπουλος) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία πληρούν τα κριτήρια της ανεξαρτησίας του αρ. 9 του Ν. 4706/2020, και
- Ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ο κ. Γρηγόριος Χρυσικόπουλος, διαθέτει επαρκή γνώση στη λογιστική, όπως απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 44, παρ. 1 ΞΝ. 4449/2017, ώστε να είναι σε θέση η Επιτροπή Ελέγχου να εκπληρώσει τις αρμοδιότητές της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και ιδίως να παρίστανται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

B. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΧΡΗΣΗΣ 2024

Η Επιτροπή Ελέγχου, με την ως άνω αναφερόμενη σύνθεσή της, συνεδρίασε δεκαοκτώ (18) φορές εντός του έτους 2024 και παρέστησαν όλα τα μέλη της.

Οι συνεδριάσεις έλαβαν χώρα στις 15.1.2024, 16.1.2024, 18.1.2024, 12.2.2024, 28.2.2024, 11.3.2024, 20.3.2024, 18.4.2024, 23.5.2024, 13.6.2024, 9.7.2024, 16.7.2024, 30.7.2024, 5.9.2024, 24.9.2024, 1.10.2024, 5.11.2024, 12.12.2024.

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρήση 2024 ήταν:

- Κατά τη συνεδρίασή της 15.1.2024 η υποβολή της Έκθεσης Διακρίβωσης Υλοποίησης Συμφωνηθεισών Ενεργειών του Μητρώου Κινδύνων του 2023 από τον Υπεύθυνο Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων .
- Κατά τη συνεδρίαση της 16/01/2024 η υποβολή από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Ετήσιας Απολογιστικής έκθεσης και η έγκριση του Ετήσιου Πλάνου Ενεργειών της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2024,

- Κατά τη συνεδρίαση της 18/01/2024 η συζήτηση επί της έκθεσης του Εσωτερικού Ελέγχου του Γ' τριμήνου του 2023. Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε συζήτηση αναφορικά με το περιεχόμενο της Τριμηνιαίας έκθεσης ελέγχου
- Κατά τη συνεδρίαση της 12/02/2024 η ενημέρωση σχετικά με το μητρώο κινδύνων του 2024.
- Κατά τη συνεδρίαση της 28.2.2024 η συζήτηση επί της έκθεσης του Εσωτερικού Ελέγχου του Δ' τριμήνου του 2023 . Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε συζήτηση αναφορικά με το περιεχόμενο της Τριμηνιαίας έκθεσης ελέγχου :
- Κατά τη συνεδρίαση της 11/03/2024 η έγκριση του πλάνου του εσωτερικού ελέγχου για τη διετία 2024-2025
- Κατά τη συνεδρίαση της 20.3.2024 η συζήτηση επί της παρακολούθησης των διαδικασιών και τη διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών ν Καταστάσεων της Εταιρεία για τη χρήση 2023.
- Κατά τη συνεδρίαση της 18.4.2024:
 - η συζήτηση επί των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση του 2023. Πιο συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε επισκόπηση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας και τις επεξηγηματικές σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης του 2023
 - η παρουσίαση της Συμπληρωματικής Έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τη χρήση του 2023,
- Κατά τη συνεδρίαση της 23.5.2024 η ενημέρωση- αναφορά σχετικά με την πορεία του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου για το Α' τρίμηνο 2024.
- Κατά τη συνεδρίαση της 13/06/2024 η συζήτηση επί της διαδικασίας επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη χρήση του 2024. Η Επιτροπή Ελέγχου πρότεινε ανατεθεί ο τακτικός έλεγχος των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελεγκτική Εταιρεία «Grant Thornton Ανώνυμη εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων.», αφού επισκόπησε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Κατά τη συνεδρίαση της 9/7/2024 ο ορισμός του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και ανασυγκρότηση αυτής σε σώμα,
- Κατά τη συνεδρίαση της 16/07/2024 η υποβολή από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Τακτικής Αναφοράς για τα πεπραγμένα της κατά το χρονικό διάστημα 1/1/2024-30/6/2024
- Κατά τη συνεδρίαση της 30.7.2024 η ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου σε σχέση με την πορεία της αναφοράς της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το β' τρίμηνο

- Κατά τη συνεδρίαση της 5.9.2024 η συζήτηση επί της αναφοράς και έκθεσης του Εσωτερικού Ελέγχου του β' τριμήνου του 2024 . Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε συζήτηση αναφορικά με το περιεχόμενο της Τριμηνιαίας έκθεσης ελέγχου :
- Κατά τη συνεδρίαση της 24. 9.2024:
 - η συζήτηση επί των ενδιάμεσων ατομικών και ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων της περιόδου 01.01.2024-30.06.2024 της Εταιρείας. Πιο συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε επισκόπηση των Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου και της Εταιρείας και τις επεξηγηματικές σημειώσεις επί των Οικονομικών Καταστάσεων για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024,
 - ο προγραμματισμός ελέγχου χρήσης 2024 και καθορισμός συναντήσεων Επιτροπής Ελέγχου & Ορκωτών Λογιστών μέχρι τη δημοσιοποίηση των αποτελεσμάτων της χρήσης 2024,
- Κατά τη συνεδρίαση της 1.10.2024:
 - ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τις αποκλίσεις από το εγκεκριμένο διετές (2024-2025) πρόγραμμα ελέγχου .
 - η συζήτηση επί της Αναφοράς Εσωτερικού Ελέγχου α' Τριμήνου 2024 και της επισυναπτόμενης έκθεσης με τίτλο «ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ»
 - η συζήτηση επί του σχεδίου του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Κατά τη συνεδρίαση της 5.11.2024 η συζήτηση επί της Αναφοράς Εσωτερικού Ελέγχου για το γ' Τριμήνου 2024 και των επισυναπτόμενων εκθέσεων «ΑΓΟΡΩΝ & ΠΛΗΡΩΜΩΝ», «ΔΑΝΕΙΩΝ», και «ΤΑΜΕΙΟΥ». Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε συζήτηση αναφορικά με το περιεχόμενο των Τριμηνιαίων εκθέσεων ελέγχου.
- Κατά τη συνεδρίαση της 12.12.2024 η αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τον απολογισμό του έργου της μονάδας του Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2024 βάσει του αντίστοιχου εγκεκριμένου ετήσιου ελεγκτικού πλάνου, το οποίο είναι πλήρως ευθυγραμμισμένο με τα νεότερα δεδομένα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τηρείται υπό την εποπτεία τόσο της Επιτροπής Ελέγχου όσο και από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή για τα αποτελέσματα των διενεργούμενων ελέγχων καθώς και για τον χρόνο που απαιτείται για περαιτέρω εξέταση των επανελέγχων που έχουν οριστεί.

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

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου είναι πεπεισμένη ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, επενδύει σε τομείς αιχμής, 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 και βιώσιμης ανάπτυξης.

Μοσχάτο Αττικής, 24/4/2025

Για την Επιτροπή Ελέγχου της
CENTRIC ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.

Αντώνιος Τσιφιλιτάκος

(Πρόεδρος)

Εμμανουήλ Βλασερός

(Μέλος)

Γρηγόριος Χρυσικόπουλος

(Μέλος)