

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΔΟΥΡΟΣ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ
ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Ανώνυμος
Εταιρεία»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2025**

1. Εισαγωγή

1.1 Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΔΟΥΡΟΣ-ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΕΤΟΙΜΩΝ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ Ανώνυμος Εταιρεία» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένη ως «**Εταιρεία**» ή «**Εκδότης**»), την οποία διαθέτει η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν.4449/2017 ως ισχύει σήμερα, αποτελεί Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ν.4449/2017 καθώς και εν γένει του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και των αρχών χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης και είναι οργανωμένη και λειτουργεί με βάση τον εγκεκριμένο δυνάμει της από 14 Ιουλίου 2021 αποφάσεως του Διοικητικού Συμβούλιου της Εταιρείας και εν ισχύ Κανονισμό Λειτουργίας της.

2. Σκοπός – Βασικές Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

2.1 Η Επιτροπή Ελέγχου έχει, σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο τις ακόλουθες κύριες- θεμελιώδεις αρμοδιότητες:

(α) ενημερώνει προσηκόντως το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί σαφώς 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 (που αφορά τόσο στην κατάρτιση της Ετήσιας Έκθεσης, όσο και στην κατάρτιση της εξαμηνιαίας Έκθεσης) και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητας, αντικειμενικότητας, ορθότητας και πληρότητάς της,

(γ) παρακολουθεί και αξιολογεί, εφόσον απαιτείται, την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,

(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ιδίως την απόδοση και αποτελεσματικότητά του,

(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή και συστηματική βάση την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών, και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα

(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 για κάθε ελεγχόμενη χρήση της Εταιρείας

(ζ) παρακολουθεί και επιβλέπει τις διαδικασίες κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας, και αξιολογεί την ανά έτος συντασσόμενη Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης

(η) υποβάλλει την ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

2.2 Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της καθόλη την διάρκεια της κλειόμενης χρήσης 2025 (01.01.2025-31.12.2025) η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαιώνει ότι είχε πλήρη, ελεύθερη, απεριόριστη και ακώλυτη πρόσβαση στα στοιχεία, βιβλία, αρχεία, εγγραφές και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την προσήκουσα εκπλήρωση του σκοπού της, ενώ της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας οι αναγκαίοι πόροι, τα ενδεδειγμένα και απαραίτητα μέσα και η κατάλληλη υποδομή για την προσήκουσα υλοποίηση του έργου της.

2.3 Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει εναρμονισμένο με το ισχύον νομοθετικό καθεστώς Κανονισμό Λειτουργίας,. Ο εν λόγω Κανονισμός καταγράφει, μεταξύ άλλων, τις αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις των μελών της Επιτροπής και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας σύμφωνα με τη ρητή νομοθετική επιταγή του άρθρου 10 παρ. 4 του ν.4706/2020.

3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου

3.1 Ειδικότερα η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας είναι ως προς το είδος της Ανεξάρτητη Μεικτή Επιτροπή και αποτελείται ως προς την σύνοψή της από δύο (2) τρίτα πρόσωπα μη Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 23^{ης} Αυγούστου 2024.

3.2 Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου σε συνέχεια του ορισμού των ως άνω μελών και αφού συγκροτήθηκε σε σώμα, αποτελείται από τα ακόλουθα μέλη:

(α) Αριστείδης Βάβαλης του Βασιλείου, τρίτο πρόσωπο μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής,

(β) Αγγελική Δούρου του Νικολάου, Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και

(γ) Γεώργιος Ντούκας του Παναγιώτη, τρίτο πρόσωπο μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

3.3 Η θητεία της Επιτροπής συμπίπτει με την θητεία του εκλεγέντος από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 23^{ης} Αυγούστου 2024 Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι είναι τριετής, λήγουσα την 23^η Αυγούστου 2027, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε καμία περίπτωση όμως δε δύναται να υπερβεί την εξαετία.

3.4 Πλήρωση κριτηρίων και προϋποθέσεων

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν και κατά τον χρόνο κατάρτισης της παρούσας Εκθέσεως 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) πληρούται στο πρόσωπο των κ.κ. Αριστείδη Βάβαλη και Γεωργίου Ντούκα, ήτοι της πλειονότητας 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 στο πρόσωπο του συνόλου των μελών, καθόσον αφενός η κα Αγγελική Δούρου συμμετέχει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με αποτέλεσμα εκ της συμμετοχής της αυτής να έχουν αποκτήσει πλήρη, αναλυτική και σαφή γνώση για τα προϊόντα που εμπορεύεται 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, αφετέρου τα λοιπά μέλη της Επιτροπής κ.κ. Αριστείδης Βάβαλης και Γεώργιος Ντούκας λόγω της ευρύτερης επαγγελματικής τους ενασχόλησης διαθέτουν γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και

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

(i) Στον κ. Αριστείδη Βάβαλη, ο οποίος είναι κάτοχος Μάστερ του Πανεπιστημίου της Ουαλίας στα διεθνή οικονομικά, τραπεζική και χρηματοδότηση καθώς και Πανεπιστημίου Πειραιά στη Διοίκηση Επιχειρήσεων, Σύμβουλος Επενδύσεων, ο οποίος διαθέτει εξειδικευμένες γνώσεις οικονομικών, ελεγκτικής αλλά και εμπειρία που του επιτρέπουν να ανταποκριθεί στα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου.

(ii) στον κ. Γεώργιο Ντούκα, ο οποίος είναι εν ενεργεία πτυχιούχος Λογιστής, και ασκεί ενεργά το επάγγελμα του Λογιστή από το έτος 1993 μέχρι και σήμερα και ως εκ τούτου διαθέτει επαρκή εμπειρία και γνώση που του επιτρέπει να ανταποκριθεί στα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου.

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

4.1 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2025 (01.01.2025-31.12.2025) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές.

Όλες οι ως άνω συνεδριάσεις έλαβαν χώρα δια τηλεδιασκέψεως με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της (υφιστάμενων και όσων έχουν ήδη αποχωρήσει), ενώ οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

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, ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2025 (01.01.2025-31.12.2025) και μέχρι την σύνταξη της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την εν λόγω χρήση

5.1 Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2025 καθώς και μέχρι την ημερομηνία σύνταξης της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την εν λόγω χρήση ήταν τα ακόλουθα:

5.1.1 Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Στον τομέα του εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης η Επιτροπή προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

(α) ενημερώθηκε από την οικονομική διεύθυνση για τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τις χρήσεις που έληξαν την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και 31η Δεκεμβρίου 2024 και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά την σύνταξη των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

(β) ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές και πολιτικές, οι οποίες εφαρμόζονται κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς επίσης και για την βάση ενοποίησης και τις μεθόδους επιμέτρησης που χρησιμοποιήθηκαν για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

(γ) επισκόπησε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τις ανωτέρω χρήσεις και εξέτασε πριν από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο και αξιολόγησε αυτές ως προς την ακρίβεια και την πληρότητά τους,

(δ) διαπίστωσε τη συμφωνία των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και εισηγήθηκε την έγκρισή τους,

(ε) ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου, για τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

(στ) διακρίβωσε την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και τη δυνατότητα άμεσης, διαρκούς και άνευ οιασδήποτε χρεώσεως πρόσβασης σε αυτές,

(ζ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για τα σημαντικότερα θέματα του ελέγχου των ανωτέρω χρήσεων τους κινδύνους που εκτιμήθηκαν ως περισσότερο σημαντικοί και τον τρόπο αντιμετώπισής τους, εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία, συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου και έλαβε γνώση για το τελικό σχέδιο της Έκθεσης Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και 2024 ,

(η) έλαβε γνώση της συμπληρωματικής έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών που προβλέπεται από το άρθρο 11 του Κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) 537/2014 για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας,

(θ) παρείχε τη σύμφωνη γνώμη, μέσω της υποβολής σχετικής εισηγήσεως, της για την πρόταση προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ACES ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.», με διακριτικό τίτλο “ACES AUDITORS ΑΕ” και συγκεκριμένα τον: α) Τακτικό Ελεγκτή τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Γρηγόριο Μάντζαρη του Ιωάννη με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 31561 και αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 195 και β) αναπληρωματικό ελεγκτή τον ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή κ. Παντελεήμονα Παπαϊωάννου του Γρηγορίου, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 28271 και αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 1647για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων (εταιρικών και ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2025,

(ι) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση, τη μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για τις ετήσιες και εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2025 ,,

(ια) επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των εξωτερικών ελεγκτών σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το ν. 4449/2017, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας,

(ιβ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή για την ελεγκτική προσέγγιση της επισκόπησης των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) του πρώτου εξαμήνου της χρήσεως 2025 και συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που απασχόλησαν τον Ελεγκτή κατά τη διάρκεια του ελέγχου του,

(ιγ) επέβλεψε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση προς το επενδυτικό κοινό των εταιρικών ανακοινώσεων που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,

(ιδ) ενημερώθηκε για το πλαίσιο και την υποχρέωση υποβολής των Οικονομικών Καταστάσεων των ανωτέρω χρήσεων σε XHTML μορφή σύμφωνα με τις αρχές και τις διατάξεις του Κανονισμού ESEF.

5.1.2 Εσωτερικός Έλεγχος

(α) αξιολόγησε τη στελέχωση, την οργανωτική δομή και τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ), επί σκοπώ εντοπισμού τυχόν αδυναμιών και ελλείψεων ,

(β) είχε συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, και συνεργάστηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή και έδωσε τις κατάλληλες οδηγίες για τη συνέχιση του ελέγχου και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου,

(γ) επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα εν γένει τα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την προσήκουσα άσκηση των καθηκόντων της, ,

(δ) εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διατύπωσε σχετικές εισηγήσεις αναφορικά με τα πορίσματα της, με σκοπό την διευκόλυνση της συνταχθησομένης στο μέλλον σχετικής έκθεσης αξιολόγησης σύμφωνα με τα υπό του νόμου οριζόμενα

5.1.3 Λοιπά

(α) παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και διατύπωση σχετικές προτάσεις για την λήψη των αναγκαίων μέτρων με σκοπό την ενίσχυση των δομών της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας ,

(β) εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (γ) Παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της ανάπτυξης και τη βελτίωση των προϊόντων που παράγει, τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

(γ) ενέκρινε το περιεχόμενο της εν γένει παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης

Πάτρα, 29 Μαΐου 2026

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Αριστείδης Βάβαλης