

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 01/01/2023 ΜΕΧΡΙ 31/12/2023

Η παρούσα δήλωση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα άρθρα 152 και 153 του Ν. 4548/2018 και συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση διαχείρισης της Εταιρείας «EPSILON NET – Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφορικής, Εκπαίδευσης και Προϊόντων Υψηλής Τεχνολογίας», με το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET Α.Ε.» για την εταιρική χρήση από 01/01/2023 μέχρι 31/12/2023, ως ειδικό τμήμα αυτής και είναι διαθέσιμη μέσω της ιστοσελίδας της Εταιρείας <http://www.epsilonnet.gr>. Το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία και τις υποχρεώσεις της «EPSILON NET Α.Ε.», ως εδρεύουσας στην Ελλάδα Εταιρείας, είναι ο Νόμος 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, η ισχύς του οποίου άρχισε την 1η Ιανουαρίου 2019 που αντικατέστησε το νόμο 2190/1920 και ο ν. 4706/2020 περί της Εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών, ο οποίος ενσωμάτωσε στην ελληνική νομοθεσία την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και κατήργησε τις διατάξεις των άρθρων 1 έως 11 του 3016/2002 που ρύθμιζαν μέχρι πρότινος τα θέματα εταιρικής διακυβέρνησης των ανωνύμων εταιρειών. Πέραν του Νόμου 4548/2018 θέματα όπως το αντικείμενο εργασιών, ο σκοπός, η διάρκεια, οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων, η εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών, η εκκαθάριση και λύση της Εταιρείας ορίζονται από το Καταστατικό της το οποίο είναι διαθέσιμο μέσω της εταιρικής ιστοσελίδας. Ως Εταιρεία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών έχει πρόσθετες υποχρεώσεις ως προς τους επιμέρους τομείς της διακυβέρνησης, της ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού και των εποπτικών αρχών, της δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων κλπ.

Με βάση όσα προ αναφέρθηκαν το Διοικητικό Συμβούλιο της «EPSILON NET Α.Ε.» δηλώνει τα ακόλουθα:

Α) Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης στον οποίο υπόκειται η Εταιρεία.

Η Εταιρεία, στο πλαίσιο έμπρακτης εφαρμογής των αρχών και πολιτικών της με σκοπό τη διαφύλαξη των συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με την Εταιρεία και τον Όμιλο (προσωπικό, διευθυντές, Διοικητικό Συμβούλιο, μέτοχοι, προμηθευτές, πελάτες, πιστωτικά ιδρύματα, κρατικοί φορείς κ.α) και σε συμμόρφωση με τις επιταγές του Νόμου, ως ανώνυμη Εταιρεία με αξίες εισηγμένες στο χρηματιστήριο Αθηνών, συμμορφώνεται με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένου του ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση. Σύμφωνα με τον ν. 4706/2020 και την απόφαση 2/905/3.3.2021 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς η Εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της,

που λήφθηκε στις 16 Ιουλίου 2021, έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ), που διαμορφώθηκε από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) για τις Εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε χρηματιστηριακή αγορά, ο οποίος εκδόθηκε τον Ιούνιο 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΕΣΕΔ»). Ο εν λόγω κώδικας έχει αναρτηθεί και είναι διαθέσιμος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, www.epsilonnet.gr.

Β) Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολόγηση λόγων απόκλισης.

Μέρος Α – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1.ΠΡΩΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ-ΡΟΛΟΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Ειδική πρακτική 1.13.

Λαμβάνοντας υπόψη τον τομέα της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται και των διαρκών μεταβολών στο ψηφιακό περιβάλλον που απαιτεί επαγρύπνηση και διαρκή παρακολούθηση των εξελίξεων και των αλλαγών στην τεχνολογία, οι ραγδαίες εξελίξεις της οποίας επηρεάζουν την επιχειρηματική διαχείριση των τομέων δραστηριότητας της Εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο συνεδριάζει τακτικά στο πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης και της εξυπηρέτησης της διαφάνειας, με την παρουσία και των μη εκτελεστικών μελών του. Επιπλέον στο πλαίσιο της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου ενόψει της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, γίνεται και συζήτηση για τα πεπραγμένα του διοικητικού συμβουλίου και διατυπώνονται απόψεις ως της την αξιολόγηση της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και την επίδοση όλων των μελών του καθώς και προτάσεις για την επόμενη χρήση. Η πρακτική αυτή αποδίδει, χωρίς να απαιτείται η ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση των μη εκτελεστικών μελών, τα οποία όσον αφορά το εταιρικό περιβάλλον εντάσσονται στη δομή της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και της αναγκαιότητας της λήψης αποφάσεων με ανταλλαγή απόψεων από όλα τα μέλη, την ενημέρωση και τη διαλογική συζήτηση. Η αξιολόγηση των μελών του διοικητικού συμβουλίου προβλέπεται ως διαδικασία (τακτική και έκτακτη) στην πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Ειδική πρακτική 1.17.

Με γνώμονα την εταιρική δομή και τις ιδιαιτερότητες της αγοράς που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, η κατάρτιση προγράμματος, το οποίο θα ήταν συνεχώς αναδιαρθρούμενο και επαναπροσδιοριζόμενο έχει κριθεί ότι δεν εξυπηρετεί τη λειτουργία της Εταιρείας. Δεν γίνεται

αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

2.ΔΕΥΤΕΡΗ ΕΝΟΤΗΤΑ-ΜΕΓΕΘΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Ειδική πρακτική 2.2.15.

Τα κριτήρια πολυμορφίας αφορούν μόνο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν αφορούν τα ανώτατα ή ανώτερα διευθυντικά στελέχη με συγκεκριμένους στόχους εκπροσώπησης ανά φύλο, λόγω του μικρού αριθμού διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων της Εταιρείας, εκ των οποίων το καθένα απαρτίζεται από μικρό αριθμό μελών, σεβόμενη, ωστόσο, μεταξύ άλλων την αρχή της μη διακριτικής μεταχείρισης και της ισότητας.

Ειδική πρακτική 2.2.17.

Δεν υπάρχουν περιορισμοί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στον αριθμό των θέσεων που κατέχουν σε διοικητικά συμβούλια άλλων Εταιρειών. Η επάρκεια του διαθέσιμου χρόνου τους εξετάζεται κατά την εκλογή τους.

Ειδική πρακτική 2.2.18.

Εξετάζεται κατά περίπτωση η συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στα διοικητικά συμβούλια άλλων εισηγμένων Εταιρειών. Σε κάθε περίπτωση ισχύουν οι απαγορεύσεις σχετικά με τη σύγκρουση συμφερόντων.

Ειδική πρακτική 2.2.21.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εκτελεστικό μέλος, εκλέγεται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συγκρότησή του σε σώμα, με καθήκοντα και αρμοδιότητες που αποφασίζονται στο πλαίσιο της εκχώρησης αρμοδιοτήτων από το διοικητικό συμβούλιο και οριοθετούνται στο καταστατικό και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας.

Ειδική πρακτική 2.2.22.

Ο Ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας είναι επιφορτισμένος με τον συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικές πρακτικές 2.3.7, 2.3.8, 2.3.9, 2.3.12, 2.4.7 & 2.4.11.

Η Εταιρεία διαθέτει μια ενιαία Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, μπορεί ωστόσο να επιλέξει τη σύσταση χωριστών Επιτροπών. Η Εταιρεία δεν διαθέτει θυγατρικές με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενες αγορές και δεν κρίνεται απαραίτητο οι θυγατρικές της Εταιρείας να διαθέτουν Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Η (ενιαία) Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) είναι ανεξάρτητα (μη εκτελεστικά μέλη) που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020. Τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ως Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαρκεί όσο η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εκτός αν αλλιώς αποφασιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Δεν υπάρχει πρόβλεψη περί μη υπέρβασης των εννέα (9) ετών συνολικά για την συμμετοχή των μελών στην επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων, καθώς η επιτροπή είναι νεοσύστατη.

Ειδικές πρακτικές 2.3.10, 2.3.11, 2.4.8 & 2.4.9,

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών λειτουργεί με συγκεκριμένα καθήκοντα σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας και τον κανονισμό λειτουργίας της ίδιας. Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας έχει κύριες αρμοδιότητες ως προς τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τις εξής: α) την επισκόπηση της γενικής μισθολογικής Πολιτικής της Εταιρείας, με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές που αυτή έχει λάβει από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο λαμβάνει και τις τελικές αποφάσεις, β) την υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το περιεχόμενο της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 110 του Νόμου 4548/2018, η οποία υποβάλλεται προς έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή αξιολογεί σε περιοδική βάση την ανάγκη επικαιροποίησης της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας συνεκτιμώντας τις συνθήκες της αγοράς, τις βέλτιστες πρακτικές, την εταιρική στρατηγική και το ισχύον πλαίσιο απασχόλησης, γ) την υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το επίπεδο των συνολικών αμοιβών και αποζημιώσεων των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 110 του Νόμου 4548/2018, καθώς και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να αμείβονται κατά τρόπο συνεπή με την μισθολογική πολιτική της Εταιρείας, το μέγεθος της Εταιρείας, την πολυπλοκότητα του κλάδου δραστηριοποίησης της Εταιρείας, την εταιρική στρατηγική,

τον ανταγωνισμό και το ισχύον θεσμικό πλαίσιο απασχόλησης, δ) την επισκόπηση της συνολικής αποζημίωσης των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, προκειμένου η αμοιβή τους να αντανακλά το χρόνο απασχόλησής τους και το εύρος των αρμοδιοτήτων τους. Πρόσθετες αμοιβές για μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που συμμετέχουν σε επιτροπές, για λόγους διαφάνειας και ενημέρωσης, εμφανίζονται διακριτά στην Έκθεση Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 .Αντίστοιχα εμφανίζονται στην Έκθεση Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 διακριτά και οι τακτικές και έκτακτες αποδοχές που συνδέονται με την απόδοση για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ε) την εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Έκθεση Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας πριν από την υποβολή της Έκθεσης στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων προς συζήτηση.

Ειδική πρακτική 2.4.13.

Δεν υφίσταται περιορισμός ως προς την ωρίμανση τυχόν δικαιωμάτων προαίρεσης για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς υπόκεινται στα κατά περίπτωση προγράμματα για τα οποία προβλέπεται δημοσιότητα.

Ειδική πρακτική 2.4.4.

Η ευθύνη των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίζεται στο άρθρο 102 ν. 4548/2018.

3. ΤΡΙΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ-ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Ειδικές πρακτικές 3.1.5, 3.2.1 & 3.2.2.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να διορίζει εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό γραμματέα. Δεν είναι υποχρεωτικός ο διορισμός εταιρικού γραμματέα, καθώς τα βασικά καθήκοντα του εξυπηρετούνται πλήρως από άλλες υπηρεσίες της Εταιρείας. Σε περίπτωση όμως διορισμού, ο εταιρικός γραμματέας είναι επιφορτισμένος με την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών αυτού. Οι αρμοδιότητες του αναφέρονται στο εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας.

Ειδικές πρακτικές 3.3.3 – 3.3.5 & 3.3.12 .

Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, η Εταιρεία παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου (ατομική και συλλογική) τόσο σε τακτικό επίπεδο (τακτική αξιολόγηση) όσο και εκτάκτως. Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής

Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνδράμει η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία ακολουθεί και εφαρμόζει την Πολιτική Καταλληλότητας στο πλαίσιο των σχετικών αρμοδιοτήτων της, οργανώνει τη διεξαγωγή της ετήσιας αυτοαξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση κριτήρια της εγκεκριμένης Πολιτικής Καταλληλότητας και εισηγείται προτάσεις για την εναρμόνιση αυτής, με το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, την εταιρική κουλτούρα και τη διάθεση ανάληψης κινδύνων που έχει ορίσει η Εταιρεία Στη διαδικασία αυτή συνδράμει και η μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας όπου απαιτείται. Το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει ετησίως σε αυτοαξιολόγηση του ως συνόλου αλλά και κάθε μέρους ξεχωριστά, σύμφωνα με την προβλεπόμενη από την Εταιρεία διαδικασία, η οποία κινείται και οργανώνεται από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Ειδική πρακτική 3.3.11

Η συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου είναι ενεργή. Δεν απαιτείται η δημοσιοποίηση στοιχείων για κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης.

Ειδικές πρακτικές 3.3.13 – 3.3.14.

Η επαναξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών κρίνεται αναγκαία : α) όταν προκύπτουν αμφιβολίες σχετικά με την ατομική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή την καταλληλότητα σύνθεσης του οργάνου, β) στην περίπτωση σημαντικής επίδρασης στη φήμη ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και γ) σε κάθε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που δύναται να επηρεάσει σημαντικά την καταλληλότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων στις οποίες τα μέλη δεν συμμορφώνονται με την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας.

Ειδικές πρακτικές 3.3.15 – 3.3.16.

Το Διοικητικό Συμβούλιο καταγράφει τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της καταλληλότητας και ιδίως τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται μεταξύ της προβλεπόμενης και της πραγματικής ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, καθώς και μέτρα που πρέπει να ληφθούν για την αντιμετώπιση αυτών των ελλείψεων.

Μέρος Β –ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ

4.ΤΕΤΑΡΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ-ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΜΕΛΕΙΑΣ.

Ειδική πρακτική 4.3.

Όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου συμμετέχουν ενεργά στις συνεδριάσεις και λαμβάνουν αντικειμενικές, ορθές και ανεξάρτητες, αποφάσεις και κρίσεις, λαμβάνοντας υπόψη

τους και τις εισηγήσεις ή γνώμες ανεξάρτητων οργάνων ή επιτροπών ή υπηρεσιών που λειτουργούν στην Εταιρεία.

Ειδική πρακτική 4.5.

Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας, επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε Εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) αξιολογούνται μετά τη γνωστοποίησή τους στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης των υποψηφίων μελών και λαμβάνονται υπόψη εφεξής στο πλαίσιο της αξιολόγησης του διοικητικού συμβουλίου.

5.ΠΕΜΠΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ-ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑ

Ειδική πρακτική 5.4.

Η Εταιρεία τηρεί τη νομοθεσία για την εταιρική διακυβέρνηση και συμμορφώνεται στο πλαίσιο αυτό με τις υποχρεώσεις της.

Μέρος Δ –ΜΕΤΟΧΟΙ, ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

7. ΕΒΔΟΜΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ.

Ειδικές πρακτικές 7.5 – 7.6.

Η γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διεξάγεται σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τις απαιτούμενες σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 πληροφορίες και δημοσιεύεται με τον προβλεπόμενη από τη νομοθεσία τρόπο, για τις Εταιρείες με μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Στο βαθμό που οι ερωτήσεις των μετόχων σχετικά με θέματα της ημερήσιας διάταξης δεν απαντηθούν κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, η Εταιρεία μπορεί ζητήσει την υποβολή τους εγγράφως και να επιφυλαχθεί για την απάντησή τους μετά την ολοκλήρωση της συνεδρίασης, λαμβάνοντας πάντοτε υπόψη τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, όπως ορίζονται στον ν. 4548/2018.

Πρακτικές που εφαρμόζει η Εταιρεία επιπλέον των προβλέψεων του Νόμου.

Οι αρμοδιότητες του Προέδρου θεσπίζονται ρητά από το Διοικητικό Συμβούλιο και περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας ο οποίος είναι επικαιροποιημένος, εκδίδεται και εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και είναι αναρτημένος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας www.epsilonnet.gr

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, έχει ορίσει και επιβλέπει την υλοποίηση

του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας το οποίο περιλαμβάνει επαριχές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ).

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας και συζητά μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξασφαλίζει τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την εφαρμογή πλαισίου εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου και τις βέλτιστες πρακτικές. Στον Κανονισμό Λειτουργίας παρουσιάζεται το πλαίσιο διασφάλισης της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας των εσωτερικών ελεγκτών της.

β) Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η Εταιρεία έχει καταρτίσει και εφαρμόζει διαδικασία για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων (ενοποιημένων και εταιρικών) και της Οικονομικής Έκθεσης. Οι Εταιρείες του Ομίλου καταχωρούν τις συναλλαγές τους στα πληροφοριακά τους συστήματα και με αυτοματοποιημένες διαδικασίες ενημερώνεται η εφαρμογή ενοποίησης. Πραγματοποιείται διασταύρωση στοιχείων και ελέγχονται τα προς απαλοιφή στοιχεία (ενδοομιλικές συναλλαγές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις κλπ.). Πραγματοποιούνται οι εγγραφές ενοποίησης και εκδίδονται οι οικονομικές καταστάσεις και οι πληροφοριακοί Πίνακες που περιλαμβάνονται στην Οικονομική Έκθεση. Μετά την ολοκλήρωση των ελεγκτικών διαδικασιών, η Οικονομική Έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση. Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πραγματοποιήσει επισκόπηση της Οικονομικής Έκθεσης προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτής σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που εφαρμόζει η Εταιρεία σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων και της Οικονομικής Έκθεσης είναι:

- Επάρκεια σε γνώσεις, προσόντα και διαθεσιμότητα των εμπλεκόμενων στελεχών.
- Ύπαρξη επικαιροποιημένων διαδικασιών σχετικών με την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων και κατάλληλου χρονοδιαγράμματος.

- Χρήση πληροφοριακών συστημάτων έκδοσης οικονομικών καταστάσεων και σύνταξης οικονομικών εκθέσεων, συνδεδεμένων με το ERP της Εταιρείας, προσβάσιμο με διακριτούς ρόλους και δικαιώματα χρήσης σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου που ενοποιούνται.
- Ύπαρξη διπλίδων σχετικών με την ασφάλεια των χρησιμοποιούμενων πληροφοριακών συστημάτων.
- Τακτική επικοινωνία των Ανεξάρτητων Ορκωτών ελεγκτών με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Τακτική επικοινωνία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με τον Οικονομικό Διευθυντή και τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επιβεβαίωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ετήσια τουλάχιστον βάση και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Το ΔΣ επιβεβαίωσε την πλήρωση εκ μέρους τους των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, καθώς και των κριτηρίων ανεξαρτησίας που προβλέπονται στην εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας των μελών ΔΣ.
 - Ύπαρξη ενιαίου λογιστικού σχεδίου για όλες τις εταιρείες του Ομίλου και κεντρική διαχείρισή του.

Έκθεση Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, βάσει των διατάξεων του Ν. 4706/2020 και των σχετικών αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει, είχε ανατεθεί στην «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» (Ανεξάρτητος Ελεγκτής).

Η εργασία του Ανεξάρτητου Ελεγκτή διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Εργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης. Το συμπέρασμα της PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ, το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και

αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ με ημερομηνία 29/03/2023 αναφέρει το εξής: «Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο».

Όσον αφορά την περιοδικότητα του ελέγχου αυτή καθορίζεται στα 3 έτη μεταξύ των 2 διαδοχικών αξιολογήσεων βάσει της παρ. 4 του αρ. 14 του 4706/2020 και της παρ. ιν. «Χρόνος-Περιοδικότητα» στην 1/891/30.9.2020 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Ως περιοδικότητα προσδιορίζεται η χρονική περίοδος που μεσολαβεί μεταξύ δύο διαδοχικών αξιολογήσεων και η οποία προσδιορίζεται στα τρία (3) έτη με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης».

γ) Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά τις περιπτώσεις γ', δ', στ', η' και θ' της παρ. 1 του άρθρου 10 της Οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς.
Η Εταιρεία δεν υπάγεται στην εν λόγω οδηγία.

δ) Σύνθεση και Τρόπος λειτουργίας των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και των επιτροπών τους.

δ. 1. Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά στην Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους οι οποίοι απουσιάζουν ή διαφωνούν. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για: α) Τις τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου, β) Την εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών, γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών, δ) Την έγκριση των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, ε) Την διάθεση των ετήσιων κερδών, στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018, ζ) Την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, η)

Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας τουλάχιστον μια φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως την δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα από τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να συνέρχεται στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Η Γενική Συνέλευση με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 ν. 4548/2018 συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το διοικητικό συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).

Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές γενικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, στις οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται. Σε περίπτωση επαναληπτικής γενικής συνέλευσης η πρόσκληση δημοσιεύεται προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Νεότερη όμως πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη οριστεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική. Τη Γενική Συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 29 του παρόντος καταστατικού Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της Εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση.

Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση). Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Εκτός από τη δημοσίευση της πρόσκλησης στο Γ.Ε.ΜΗ., το πλήρες κείμενο της πρόσκλησης δημοσιεύεται

μέσα στη προθεσμία της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, και δημοσιοποιείται μέσα στην ίδια προθεσμία, με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του διοικητικού συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών. Η Εταιρεία εκπληρώνει την υποχρέωση αυτή, αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο.

Στη γενική συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) μπορεί να συμμετάσχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του ν. 4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Στη γενική συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της Εταιρείας. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγγύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εις νέου μέσα

σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών, εκτός εάν τηρήθηκε η διαδικασία του άρθρου 20 παρ. 1 τελευταίο εδάφιο του παρόντος. Η επαναληπτική αυτή γενική συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης, λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτή. Κατ' εξαίρεση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τουλάχιστον το ήμισυ ($1/2$) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν: α) τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, β) τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης, γ) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, δ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, ε) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, στ) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, ζ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, η) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018 και ιθ) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου, συνέρχεται επαναληπτική γενική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή γενική συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τουλάχιστον το ένα πέμπτο ($1/5$) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική. Οι αποφάσεις για τα θέματα της παρ. 1 του παρόντος άρθρου, λαμβάνονται με λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων ($2/3$) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Στη γενική συνέλευση η ψηφοφορία είναι φανερή. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα

τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική. Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του της γενικής συνέλευσης. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή το νόμιμο αναπληρωτή του.

δ.2. Σύσταση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου των άλλων διοικητικών, εποπτικών οργάνων και επιτροπών της Εταιρείας.

Διοικητικό Συμβούλιο.

Το διοικητικό συμβούλιο, ως το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από δέκα (10) μέλη ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, ηλικίας, γνώσεων, προσόντων, εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας καθώς και η ισορροπία μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών. Από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα έξι (6) είναι εκτελεστικά, το ένα (1) είναι μη εκτελεστικό μέλος και τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση, εκτός από την περίπτωση εκλογής μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση άλλου το οποίο παραιτήθηκε, απεβίωσε ή απώλεσε την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 12 παρ. 1 του καταστατικού. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής και κατ' εξαίρεση παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση. και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, η οποία δε μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) χρόνια. Τα μέλη του Διοικητικού

Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν ελεύθερα. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει απευθείας και τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Γενική Συνέλευση ορίζει το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, τη θητεία, τον αριθμό και τις ιδιότητες των μελών της.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 30/06/2021 εκλέχθηκε νέο δεκαμελές (10μελές) Διοικητικό Συμβούλιο, με τετραετή (4ετή) θητεία και συγκεκριμένα μέχρι την 30/06/2025, η οποία κατ' εξαίρεση παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση.

Ακολουθεί πίνακας με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου από 01-01-2023 έως 31-12-2023, την ιδιότητά τους – ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα, όπως καθορίστηκε από τη γενική συνέλευση ή το διοικητικό συμβούλιο – και τη θέση κάθε μέλους, τη διάρκεια της θητείας κάθε μέλους (συμπεριλαμβανομένης και της ημερομηνίας λήξης):

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα-Θέση	Ημερομηνία ανάληψης καθηκόντων και τυχόν επανεκλογή	Λήξη θητείας
Μίχος Ιωάννης του Νικολάου	Πρόεδρος Δ.Σ& Διευθύνων Σύμβουλος	30/06/2021	30/06/2025
Μάνης Παντελεήμων του Αναστασίου	Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2022	30/06/2025
Αναγνώστου Βασιλική του Δημητρίου	Αναπληρώτρια Δ/νουσα Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Κουτιουδάκης Ιωάννης του Αντωνίου	Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Πρασσάς Βασίλειος του Γαβριήλ	Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Μιχαλόπουλος Πασχάλης του Γεωργίου	Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Γρίμπελας Ανδρέας του Δημητρίου	Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Δασκαλοπούλου Αικατερίνη του Γεωργίου	Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	30/06/2025
Κομνηνός Νικόλαος του Ζαχαρία	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	24/7/2023
Καραμπίνας Ελευθέριος του Μιχαήλ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	30/06/2021	06/10/2023
Μαρίνος Γεώργιος του Διονυσίου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	28/07/2023	30/06/2025 (υπό την προϋπόθεση επικύρωσης από Γ.Σ)
Γρίνογλου Δημήτριος του Εμμανουήλ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	11/10/2023	30/06/2025 (υπό την προϋπόθεση επικύρωσης από Γ.Σ)

Αλλαγές στη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου κατά το έτος χρήσης 2023:

1. Ο κ. Ιωάννης Κομνηνός, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, υπέβαλε την παραίτηση του, την 24/07/2023, με ισχύ από την 24/07/2023. Την 28/07/2023 το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας με ομόφωνη απόφαση, σε αντικατάσταση του ανωτέρω παραιτηθέντος, εξέλεξε τον κ. Γεώργιο Μαρίνο του Διονυσίου,

ως Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 4 του ν. 4706/2020

2. Ο κ. Ελευθέριος Καραμπίνας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, υπέβαλε την παραίτηση του, την 06/10/2023, με ισχύ από την 06/10/2023. Την 11/10/2023 το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας με ομόφωνη απόφαση, σε αντικατάσταση του ανωτέρω παραιτηθέντος, εξέλεξε τον κ. Δημήτριο Γκίνογλου του Εμμανουήλ, ως Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 4 του ν. 4706/2020

Παρατίθενται κατωτέρω τα βιογραφικά σημειώματα των προσώπων που διετέλεσαν μέλη του διοικητικού συμβουλίου κατά την εταιρική χρήση 2023, από τα οποία προκύπτει ότι το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας διαθέτει, σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο των μελών του, τις γνώσεις, τις δεξιότητες, την πείρα και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας που τέθηκε σε ισχύ κατά τις ισχύουσες διατάξεις, περιλαμβανομένης και της επίτευξης της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο, το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Τα βιογραφικά σημειώματα των εν ενεργεία μελών είναι αναρτημένα και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.epsilonnet.gr>

Σημειώνεται ότι το διοικητικό συμβούλιο με την από 16/04/2024 απόφασή του, δηλαδή πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το άρθρο 9 παρ. 3 του ν. 4706/2020, αφού επανεξέτασε την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 στο πρόσωπο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, ομόφωνα διαπίστωσε ότι όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 και για την εταιρική χρήση από 01/01/2023 μέχρι 31/12/2023.

Βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ιωάννης Μίχος

Ο κ. Μίχος Ιωάννης του Νικολάου είναι ο Ιδρυτής, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Ομίλου Εταιρειών Epsilon Net. Αποφοίτησε από την Ανώτατη Βιομηχανική Σχολή Θεσσαλονίκης και είναι κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου στην Τραπεζική Χρηματοοικονομική. Είναι Member Of The Association Of International Accountants (A.I.A). Μετά την αποφοίτησή του εργάστηκε επί σειρά ετών ως Οικονομολόγος-Οικονομικός και Φορολογικός σύμβουλος μεγάλων επιχειρήσεων. Διετέλεσε σύμβουλος επιχειρήσεων και

οικονομικός αναλυτής με αντικείμενο την οικονομική οργάνωση, ανάλυση και τον προϋπολογισμό. Διαθέτει εξειδίκευση και σε θέματα οργάνωσης και διοίκησης οικονομικών υπηρεσιών. Από το 1997 ως σήμερα, εκδίδει και διευθύνει την επιστημονική ομάδα του διακεκριμένου οικονομικού περιοδικού EPSILON 7. Πέρα από την επιχειρηματική του δραστηριότητα έχει συγγράψει πέντε οικονομικά βιβλία και διάφορα οικονομικά άρθρα και αναλύσεις. Παράλληλα διετέλεσε μέλος του Δ.Σ του Σ.Β.Β.Ε και Αντιπρόεδρος του Συνδέσμου Α.Ε και Ε.Π.Ε. Διακρίνεται επίσης για τη διδακτική του εμπειρία. Από το 1997 έως σήμερα, έχει στο ενεργητικό του πάνω από 2000 ώρες διδασκαλίας σε σεμινάρια πάνω σε οικονομικά και φορολογικά θέματα. Διετέλεσε επίσης επιστημονικός συνεργάτης του ΤΕΙ ΣΕΡΡΩΝ. Έχει αποσπάσει το βραβείου του «Καινοτόμου επιχειρηματία Ελλάδος» στο διαγωνισμό Entrepreneur of the Year της Ernst & Young.

Βασιλική Αναγνώστου

Η κα. Αναγνώστου Βασιλική του Δημητρίου, είναι η Γενική Διευθύντρια και Αναπληρώτρια Διευθύνουσα Σύμβουλος του Ομίλου Epsilon Net Α.Ε. Είναι Οικονομολόγος, κάτοχος του μεταπτυχιακού τίτλου «MBA in Accounting» του ΕΚΠΑ και Member Of The Association Of International Accountants (A.I.A). Στην Epsilon Net έχει διατελέσει Διευθύντρια Υποστηρίξης μέχρι το 2007 και Διευθύντρια Παραγωγής μέχρι το 2010. Έχει εργασθεί ως σύμβουλος επιχειρήσεων και οικονομικός αναλυτής με ιδιαίτερη γνώση όλων των μηχανογραφικών συστημάτων και εργαλείων. Αποτελεί στέλεχος με υψηλή τεχνογνωσία στα πληροφοριακά συστήματα και εξειδίκευση σε θέματα Ελεγκτικής, Φορολογίας, Εργατικής Νομοθεσίας και Διαχείρισης Ανθρώπινων Πόρων. Είναι μέλος της επιστημονικής ομάδας της Epsilon Net, ενώ έχει και σημαντική συγγραφική δράση τόσο στο βιβλίο «Πρακτικά Εργατικά & Ασφαλιστικά Θέματα» όσο και ως αρθρογράφος στο οικονομικό περιοδικό Epsilon 7. Είναι εισηγήτρια εξειδικευμένων σεμιναρίων του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών, ενώ παράλληλα αποτελεί βασικό ομιλητή και σε ενημερωτικές και εκπαιδευτικές εκδηλώσεις με θέματα μισθοδοσίας και διαχείρισης προσωπικού (Payroll & HR). Τα έτη 2012, 2013, 2014 αποτέλεσε μία εκ των τριών φιναλίστ στα Εθνικά Βραβεία Εξυπηρέτησης Πελατών στην κατηγορία «Manager της Χρονιάς». Ορόσημο αποτελεί για την ίδια, το βραβείο της Epsilon Net ως «Καλύτερο Εργασιακό Περιβάλλον» των Best Work Places, ως το στέλεχος που σχεδίασε και υλοποίησε τον μετασχηματισμό της εταιρικής φιλοσοφίας θέτοντας στο επίκεντρο τον εργαζόμενο.

Ιωάννης Κουτκουδάκης

Ο κ. Κουτκουδάκης Ιωάννης του Αντωνίου, είναι ο Οικονομικός Διευθυντής της Epsilon Net Α.Ε. από την 1η Ιουλίου 2013, ενώ κατέχει και τη θέση του Διευθυντή Επενδυτικών Σχέσεων.

Κατείχε τη θέση του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Γενικού Διευθυντή από τις 19 Ιουνίου 2008, ενώ διετέλεσε και Διευθυντής Παραγωγής. Είναι πτυχιούχος Οικονομικών του Πανεπιστημίου Μακεδονίας, κάτοχος του μεταπτυχιακού τίτλου «MBA in Accounting» του ΕΚΠΑ, Member Of The Association Of International Accountants (A.I.A) και έχει παρακολουθήσει σειρά σεμιναρίων για συστήματα πληροφορικής, project management, καθώς και φορολογικές ημερίδες. Στον παρελθόν διετέλεσε Προϊστάμενος Λογιστηρίου και εξωτερικός σύμβουλος διαφόρων εταιρειών. Έχει δημοσιεύσει επιστημονικά, οικονομικά άρθρα και ειδικεύεται στη φορολογία εισοδήματος, γενική λογιστική, Φ.Π.Α. και έχει συμμετάσχει σε σεμινάρια λογιστικών και φορολογικών θεμάτων. Εντάχθηκε στην Epsilon Net A.E. το 1998.

Βασίλειος Πρασσάς

Ο κ. Πρασσάς Βασίλειος του Γαβριήλ, Οικονομολόγος & Σύμβουλος Εργασιακών Θεμάτων. Το 2005 ξεκίνησε τη συνεργασία του με την Epsilon Net, ως υπεύθυνος Ανάλυσης Εφαρμογών Μισθοδοσίας & HR. Το διάστημα 2009 - 2011 κατείχε τη θέση του Διευθυντή Εφαρμογών Payroll & HR ενώ μέχρι και σήμερα αποτελεί τον Επιστημονικό Υπεύθυνο της Epsilon Net σε θέματα εργατικής & ασφαλιστικής νομοθεσίας. Το 2010 ανέλαβε τη Διεύθυνση Υποστήριξης της Epsilon Net. Το 2011 του ανατέθηκε η Εμπορική Διεύθυνση των Business Units Epsilon Network & Epsilon Training. Από τα μέσα του 2012 ανέλαβε την Διεύθυνση Πωλήσεων ενώ από τον Μάρτιο του 2014 είναι ο Γενικός Εμπορικός Διευθυντής του Ομίλου Εταιρειών Epsilon Net. Είναι μέλος του Δ.Σ. της Epsilon Net, στέλεχος της Επιστημονικής Ομάδας της Epsilon Net και υπεύθυνος της συντακτικής ομάδας του ενθέτου «Epsilon Payroll» του μηνιαίου περιοδικού Epsilon 7. Είναι ο συντάκτης του βιβλίου «Νομοθεσία & Μισθοδοσία, από τη Θεωρία στην Πράξη» (10.000 αντίτυπα), του Πρακτικού Οδηγού «Ένας εργατολόγος στις υπηρεσίες σας» και του Ηλεκτρονικού Περιοδικού «HR Pylon» τα οποία απαριθμούν περισσότερους από 2500 αναγνώστες.

Είναι εισηγητής εξειδικευμένων σεμιναρίων Μισθοδοσίας & HR ενώ αποτελεί το βασικό εισηγητή του Εθνικού Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών στο σεμινάριο «Πρακτικό Γραφείο Μισθοδοσίας».

Πασχάλης Μιχαλόπουλος

Ο κ. Μιχαλόπουλος Πασχάλης του Γεωργίου είναι απόφοιτος του Τμήματος Νομικής της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης. Είναι μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Θεσσαλονίκης από το έτος 1994 και ειδικεύεται στον τομέα του Αστικού και Εμπορικού δικαίου, με εξίσου σημαντική δικαστηριακή εμπειρία στο Δίκαιο της Αναγκαστικής Εκτέλεσης. Επιπλέον διαθέτει

πολύχρονη και σημαντική εμπειρία στις ποινικές υποθέσεις. Απασχολήθηκε ως δικηγόρος-εξωτερικός συνεργάτης σε διάφορες ανώνυμες εταιρείες. Είναι δικηγόρος και νομικός σύμβουλος της EPSILON NET AE από το έτος 2012 και μέλος του διοικητικού συμβουλίου από το έτος 2014. Είναι συγγραφέας του βιβλίου «ΟΔΗΓΟΣ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ» που κυκλοφόρησε το έτος 2019 και έχει δημοσιεύσει διάφορα επιστημονικά άρθρα με θεματολογία που στηρίζεται κυρίως στο αστικό και εμπορικό δίκαιο.

Ανδρέας Γρίμπελας

Ο κ. Γρίμπελας Ανδρέας του Δημητρίου είναι ο Chief Technology Officer (CTO) της Epsilon Net. Ο κ. Γρίμπελας έχει πολύχρονη εμπειρία στο σχεδιασμό και υλοποίηση λογισμικού για εφαρμογές SME, ERP, Retail, CRM, κλπ., σε μεγάλες εταιρείες του χώρου της πληροφορικής στην Ελλάδα. Διετέλεσε Software Platforms Unit Manager στην Εταιρεία SingularLogic όπου σχεδίασε την πλατφόρμα εφαρμογών Galaxy. Επίσης διετέλεσε Technical Director στην Εταιρεία Advice, ενώ επί σειρά ετών ήταν Platform Manager καθώς και R&D Developer στην Εταιρεία Unisoft, όπου συμμετείχε στον σχεδιασμό και υλοποίηση του ERP Atlantis, καθώς και του προϊόντος ΚΕΦΑΛΑΙΟ/3. Στην Epsilon Net ξεκίνησε τη συνεργασία του το 2013 όπου και ανέλαβε το σχεδιασμό και την υλοποίηση της νέας πλατφόρμας εφαρμογών PYLON. Είναι μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας από τον Νοέμβριο 2014.

Αικατερίνη Δασκαλοπούλου

Η κ. Δασκαλοπούλου Αικατερίνη του Γεωργίου ως μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας από τις αρχές του έτους 2020, συμμετείχε ανελλιπώς επιδεικνύοντας ιδιαίτερη σπουδή, στο πρόγραμμα εισαγωγικής επιμόρφωσης που εφαρμόζει η Εταιρεία σε όλα τα νέα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, για το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας, για τα ζητήματα του κλάδου δραστηριοποίησης της και της στρατηγικής που εφαρμόζει σε συνδυασμό με τους σημαντικότερους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους που καλείται να αντιμετωπίσει. Κατά της διάρκεια της θητείας της στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας, συμμετείχε στην ανάλυση εφαρμογών λογισμικού που έχει αναπτύξει η Εταιρεία και σχετίζονται με την ηλεκτρονική τιμολόγηση. Η ανωτέρω σπούδασε στο Τμήμα Αρχιτεκτόνων Μηχανικών της Πολυτεχνικής Σχολής του Α.Π.Θ. (1991-1997). Σε αυτό το χρονικό διάστημα συμμετείχε σε διαπανεπιστημιακό πρόγραμμα 6 μηνών στην Πολυτεχνική Σχολή Αρχιτεκτόνων, Τμήμα Πολεοδομικών Εφαρμογών του Πανεπιστημίου Βενετίας. Από το 1998 ασκεί το επάγγελμα της Αρχιτέκτονα Μηχανικού, έχει εργαστεί σε διάφορα αρχιτεκτονικά γραφεία, από το έτος 2007 διατηρεί αρχιτεκτονικό γραφείο, έχοντας αναλάβει

την εκπόνηση μελετών & επίβλεψης διαφόρων κατασκευαστικών έργων και έχει συμμετάσχει ως σύμβουλος σε πλήθος έργων για την ενεργειακή μετάβαση και τον ψηφιακό μετασχηματισμό των επιχειρήσεων.

Γκινόγλου Δημήτριος

Ο κ. Δημήτριος Γκινόγλου έχει πολυετή επαγγελματική, διοικητική & ακαδημαϊκή εμπειρία και εξαιρετικά πλούσιο συγγραφικό έργο. Μέχρι την αφυπηρέτησή του, ήταν Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας με πολύ σημαντική εμπειρία στους τομείς των IFRS και του Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης για σημαντική περίοδο διετέλεσε Πρόεδρος και Αναπληρωτής Πρόεδρος του Τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Μακεδονίας και μέλος της Συγκλήτου.

Πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του ΑΠΘ και του Τμήματος Οργάνωσης & Διοίκησης της ΑΒΣΘ, με μεταπτυχιακές σπουδές στην διοίκηση επιχειρήσεων στο University of Bath του Ηνωμένου Βασιλείου και διδακτορικές στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας. Παράλληλα ο κ. Δημήτριος Γκινόγλου είναι Certified Internal Control Auditor – USA, και Εγγεγραμμένος Πραγματογνώμονας με αντικείμενο Λογιστικές – Φορολογικές – Οικονομολογικές και Ελεγκτικές Πραγματογνωμοσύνες. Άσκησε το επάγγελμα του δικηγόρου εγγεγραμμένος στο Δικηγορικό Σύλλογο Θεσσαλονίκης, ενώ διετέλεσε και οικονομικός και φοροτεχνικός σύμβουλος σε μεγάλες επιχειρήσεις. Ανέλαβε και εκπόνησε ειδικές γνωμοδοτήσεις σε δικαστήρια για εμπορικές και φορολογικές υποθέσεις, μερικές εκ των οποίων έχουν δημοσιευθεί και ως άρθρα. Έχει αναπτύξει σημαντικό συγγραφικό έργο και είναι ο επιβλέπων στη μετάφραση του βιβλίου του διακεκριμένου Καθηγητή Λογιστικής Horgeen Χρηματοοικονομικής Λογιστικής. Έχει γράψει πάνω από 150 άρθρα σε περιοδικά και συνέδρια και έχει πάνω από 200 citation. Παράλληλα έχει συμμετάσχει σε αρκετά ερευνητικά προγράμματα στην λογιστική επιστήμη καθώς και σε επιτροπές αξιολόγησης και πρόσληψης τόσο διοικητικού όσο και ερευνητικού διδακτικού προσωπικού στο Πανεπιστήμιο.

Παντελής Μάνης

Ο κ. Παντελής Μάνης αποφοίτησε από το τμήμα Οργάνωσης και Διοίκησης επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Μακεδονίας, απέκτησε MBA Certificate, από το Institute of Management and Entrepreneurship of South Eastern Europe (IMESE), (Business School του Συνδέσμου Βιομηχανιών Ελλάδας), ενώ είναι κάτοχος EXECUTIVE DIPLOMA IN MANAGEMENT, από το Chartered Management Institute, UK.

Διαθέτει περισσότερο από 25 χρόνια εμπειρίας σε κλάδους όπως Τρόφιμα και Αγροτικά προϊόντα, στον κλάδο της Κεφαλαιαγοράς, στον κλάδο της Ενέργειας και με σημαντική συμβολή στην δημιουργία του Ελληνικού Χρηματιστηρίου Ενέργειας ενώ διατέλεσε για μια

τριετία μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της ΕΔΑ ΘΕΣΣ, Εταιρεία διανομής Φυσικού Αερίου Θεσσαλονίκης Θεσσαλίας.

Κατά την διάρκεια της πολύχρονης εργασίας του στον Όμιλο του Χρηματιστηρίου Αθηνών ως Προϊστάμενος και Διευθυντής του Χρηματιστηριακού Κέντρου Θεσσαλονίκης, ασχολήθηκε με σημαντικά και διαφοροποιημένα έργα, όπως • η εισαγωγή στις αγορές του ΧΑ Εταιρειών εγκατεστημένων στην Β. Ελλάδα • στην εισαγωγή στις αγορές του ΧΑ Εταιρειών εγκατεστημένων στη Ν.Α Ευρώπη (Mermeren Combinat), και σε Διεθνή έργα Τεχνικής βοήθειας και Αναπτυξιακής Συνεργασίας χρηματοδοτούμενα από Εθνικούς και Διεθνείς πόρους.

Διετέλεσε την περίοδο 2016-2017 Διευθύνων Σύμβουλος στον Όμιλο της Ελληνικής Βιομηχανίας Ζάχαρης, όπου επέτυχε να κάνει τον Όμιλο κερδοφόρο μετά από μια περίοδο 10 ετών συνεχών ζημιών.

Γεώργιος Μαρίνος

Ο κ. Γιώργος Μαρίνος του Διονυσίου είναι Διευθυντής Ψηφιακού Μετασχηματισμού στην Εθνική Τράπεζα από το 2017. Από το 1993 εργάζεται στον τραπεζικό χώρο (Στεγαστική Τράπεζα της Ελλάδος, Κτηματική Τράπεζα, και Εθνική Τράπεζα) σε ρόλους σχετικούς με έργα πληροφορικής και τεχνολογικού και επιχειρησιακού εκσυγχρονισμού. Στην Εθνική Τράπεζα έχει συμμετάσχει με διάφορους ρόλους σε όλα τα μεγάλα έργα πληροφορικής που έχει επιχειρήσει η Τράπεζα τα τελευταία 20 χρόνια. Έχει στην ευθύνη του, μεταξύ άλλων, την ανάπτυξη και λειτουργία των ψηφιακών και τεχνολογικών υπηρεσιών της Τράπεζας, συμπεριλαμβανομένων των εφαρμογών Internet και mobile banking και της πλατφόρμας Open Banking.

Από το 1987 έως το 1993 εργάστηκε στο χώρο της ανάπτυξης εμπορικού λογισμικού αναπτύσσοντας λύσεις για μεγάλες εμπορικές εταιρείες σε συνεργασία με τις εταιρείες παραγωγής και διάθεσης λύσεων εμπορικού λογισμικού εκείνης της εποχής. Έχει σπουδάσει στη σχολή Ηλεκτρολόγων Μηχανικών του ΕΜΠ, ενώ για το διάστημα 1997-2008 ήταν επικεφαλής της ομάδας ανάπτυξης λογισμικού του Εργαστηρίου Βιοϊατρικής Τεχνολογίας του ΕΜΠ συμμετέχοντας σε πολλά ερευνητικά και αναπτυξιακά έργα.

Νικόλαος Κομνηνός

Ο κ. Κομνηνός Νικόλαος του Ζαχαρία είναι απόφοιτος του London School of Economics στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και του Πανεπιστημίου της Πενσυλβάνια με διπλό πτυχίο στην Επιστήμη της Πληροφορικής και στην Επιστήμη της Ψυχολογίας. Σήμερα είναι Εμπορικός Διευθυντής του Project Agora στον τομέα της Ευρώπης, ενώ μεταξύ άλλων έχει διατελέσει Χρηματοοικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας startup Giaola IKE, Διευθύνων Σύμβουλος

της Intale Inc και της IPG Mediabrands, Γενικός Διευθυντής και Executive Director της ICAP Group στην Αθήνα, Διευθυντής Πωλήσεων και Marketing και Διευθυντής Εμπορικού Σχεδιασμού στη Hyundai Hellas. Συμμετείχε στην Οργανωτική Επιτροπή για τους Ολυμπιακούς Αγώνες της Αθήνας 2004, με την επίβλεψη της διαδικασίας δημοπρασίας για την παροχή υπηρεσιών τεχνολογίας για τη δημιουργία της σχετικής κεντρικής ιστοσελίδας της διοργάνωσης.

Ελευθέριος Καραμπίνας

Ο κ. Καραμπίνας Ελευθέριος του Μιχαήλ είναι Οικονομολόγος απόφοιτος του Πανεπιστημίου Μακεδονίας στα Οικονομικά της Διοίκησης Επιχειρήσεων. Διαθέτει επαγγελματική πιστοποίηση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή του Ινστιτούτου Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΙΕΣΟΕΛ) και είναι κάτοχος εξειδικευμένου διπλώματος στην εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IFRS) από το Institute of Chartered Accountants of England and Wales. Έχει διατελέσει Οικονομικός Διευθυντής στην Εταιρεία Tsakiris Family Foods, Προϊστάμενος Λογιστηρίου και ελεγκτικού τμήματος στην ναυτιλιακή Εταιρεία Zouros Group Shipping Companies και Senior Associate στην Εταιρεία PwC Greece. στον τομέα της ελεγκτικής των ναυτιλιακών επιχειρήσεων. Ο κ. Καραμπίνας τόσο στις βασικές του σπουδές αλλά κυρίως κατά την εκπαίδευση του για την λήψη της επαγγελματικής Πιστοποίησης του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή έχει λάβει ολοκληρωμένη γνώση των ελεγκτικών διαδικασιών και της αξιοποίησης των πληροφοριακών συστημάτων κατά την διαδικασία του ελέγχου. Η επαγγελματική του εμπειρία στην PwC Greece εξασφαλίζει την ύπαρξη της κρίσιμης ελεγκτικής εμπειρίας τόσο στις διαδικασίες σχεδιασμού όσο και στην εκτέλεσή τους ενώ παράλληλα η πολύχρονη ενασχόληση του με τα πληροφοριακά συστήματα ιδιωτικών εταιρειών από την θέση του Οικονομικού Διευθυντή, του Ορκωτού Ελεγκτή αλλά και μέσω της Εταιρείας που δραστηριοποιείται επιχειρηματικά και μετέχει στην Διοίκησή της, του δίνει την δυνατότητα να αντιληφθεί πλήρως το αντικείμενο της Εταιρείας και να διαχειριστεί ολοκληρωμένα τους εξειδικευμένους επιχειρησιακούς κινδύνους στον τομέα της Πληροφορικής. Παράλληλα έχει πολυετή επιχειρηματική ασχολία στον κλάδο της Πληροφορικής ήδη από το 2016. Συγκεκριμένα είναι εταίρος με ποσοστό 50% στην Εταιρεία Seldi Group IKE, που ασχολείται με Ιδιοπαραγόμενο λογισμικό για τους κλάδους των καυσίμων αλλά και για εμπορικούς κλάδους της οικονομίας. Επιπλέον, ο κ. Καραμπίνας, ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας των διατάξεων του αρ. 4 του Ν. 3016/2002 από την εκλογή του και μέχρι σήμερα.

Ρόλος και αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση και εκπροσώπηση της Εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία, μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το Νόμο και το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Όλες οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων περί απαγόρευσης ανταγωνισμού και συμβάσεων Εταιρείας με μέλη Διοικητικού Συμβουλίου του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4706/2020 όπως ισχύουν. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντές και υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή αποζημίωση, το ποσό της οποίας εγκρίνεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

Αρμοδιότητες Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προΐσταται αυτού. Έχει την αρμοδιότητα σύγκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμού των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του και διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων του. Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας. Συντονίζει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρό του. Όταν αυτός απουσιάζει ή κωλύεται, τον αναπληρώνει σε όλη την έκταση των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν όταν κωλύεται ή απουσιάζει τον αναπληρώνει ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος.

Αρμοδιότητες (ανεξάρτητου μη εκτελεστικού) Αντιπροέδρου Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολο των αρμοδιοτήτων του, εκτός των εκτελεστικών αρμοδιοτήτων του, όταν απουσιάζει ή κωλύεται. Ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος είναι επιφορτισμένος με τον συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, προΐσταται της αξιολόγησης

του Προέδρου που διενεργείται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς επίσης και στις συνεδριάσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αρμοδιότητες Διευθύνοντος Συμβούλου.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος παρακολουθεί και ελέγχει την εφαρμογή των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας και τη διαχείριση των υποθέσεων της Εταιρείας και χαράσσει τις κατευθυντήριες γραμμές της Εταιρείας. Επιβλέπει και διασφαλίζει την ομαλή, εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης. Οι ιδιότητες του προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου μπορούν να ταυτίζονται στο ίδιο πρόσωπο. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δύναται να εκλέγει ένα εκ των μελών του ως Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο. Οι αρμοδιότητες του Αναπληρωτή Διευθύνοντα Συμβούλου δύναται να αφορούν αρμοδιότητες και δικαιοδοσίες του Διευθύνοντα Συμβούλου όπως, η λήψη στρατηγικών αποφάσεων και η θέσπιση σχετικών στόχων καθώς και ο συντονισμός και η εποπτεία των επιμέρους Διευθύνσεων της Εταιρείας. Επίσης, ο Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος αναπληρώνει τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σε περίπτωση κωλύματος ή απουσίας του.

Εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας και την εποπτεία εκτέλεσης των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως: α) είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και β) διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής. Σε καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους και εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του.

Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφεται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε (30) φορές μέσα στο έτος 2023. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλάμβανε θέματα για την έγκριση των οποίων προβλεπόταν η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρισκόταν σε απαρτία και παρίσταντο σε αυτές και τα τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε Συνεδριάσεις
ΜΙΧΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΥ	Πρόεδρος του Δ.Σ και Δ/ων Σύμβουλος	26
ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από την 30/05/2022	30
ΑΝΔΙΓΩΣΤΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	Αναπληρώτρια Δ/νουσα Σύμβουλος	26
ΚΟΥΤΚΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΑΝΤΩΝΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	26
ΠΡΑΣΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ του ΓΑΒΡΙΗΛ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	30
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	28
ΓΡΙΜΠΕΛΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	30
ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	30
ΚΟΜΝΗΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΖΑΧΑΡΙΑ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	24
ΚΑΡΑΜΠΙΝΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ του ΜΙΧΑΗΛ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	26

ΜΑΡΙΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	6
ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	4

Τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου υποστηρίζουν δύο Επιτροπές: Η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.

Επιτροπή Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, τα άρθρα 10, 15 και 16 του Ν. 4706/2020 και τον Κανονισμό ΕΕ αριθμ. 537/2014, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει υιοθετήσει η Εταιρεία και τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «EPSILON NET A.E.» της 30ης Ιουνίου 2021 αποφάσισε: α) η Επιτροπή Ελέγχου να είναι Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, β) η Επιτροπή Ελέγχου να αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα οποία στην πλειοψηφία τους ή στο σύνολο τους θα είναι ανεξάρτητα (μη εκτελεστικά μέλη) που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002, καθώς και του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, γ) τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου να ορίζονται από το διοικητικό συμβούλιο και δ) ο Πρόεδρος της Επιτροπής να ορίζεται από τα μέλη της και να είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε εκτέλεση της προ αναφερόμενης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης και των διατάξεων του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 30.06.2021 απόφασή του, προέβη στην εκλογή, ως μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, των παρακάτω τριών (3) μελών του και συγκεκριμένα εξέλεξε τους εξής: 1) ΚΑΡΑΜΠΙΝΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ του ΜΙΧΑΗΛ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, 2) ΑΒΔΗΜΙΩΤΗ ΣΠΥΡΙΔΩΝ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και 3) ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, διαπιστώνοντας παράλληλα ότι οι ανωτέρω, πληρούν ατομικά και συλλογικά τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017 και ότι οι κ.κ. ΚΑΡΑΜΠΙΝΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ και ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΒΔΗΜΙΩΤΗΣ πληρούν τα κριτήρια της ανεξαρτησίας κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020. Επιπλέον διαπίστωσε ότι ο κ. ΚΑΡΑΜΠΙΝΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκε ότι διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την

30/06/2025. Ακολούθως κατά τη συνεδριάσή στις 01/07/2021, τα ως άνω εκλεγέντα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκαν σε Σώμα και εξέλεξαν ως Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου τον κ. Ελευθέριο Καραμπίνα και ως μέλη τους Σπυρίδωνα Αβδημιώτη και Αικατερίνη Δασκαλοπούλου. Στη συνέχεια, με την από 30/05/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής Εταιρείας, εκλέχθηκε ο Παντελεήμων Μάνης του Αναστασίου νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ της Εταιρείας και νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Σπυρίδωνα Αβδημιώτη, για θητεία λήγουσα την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020. Ακολούθως κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 30/06/2022, ο Παντελεήμων Μάνης του Αναστασίου ορίστηκε ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και με την από 30/06/2022 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας εκλέχθηκε ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025 (παρατεινομένης της θητείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) διαπιστώνοντας παράλληλα ότι πληροί ατομικά και συλλογικά τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017 και τα κριτήρια της ανεξαρτησίας κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 4706/2020. Ακολούθως κατά τη συνεδριάσή στη 01/07/2022, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ανασυγκροτήθηκαν και εξέλεξαν ως Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου τον κ. Ελευθέριο Καραμπίνα και ως μέλη τους, τον κ. Παντελεήμων Μάνη και την κ. Αικατερίνη Δασκαλοπούλου.

Στις 11/10/2023 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με ομόφωνη απόφασή του κατά τη συνεδρίαση της 11ης Οκτωβρίου 2023 των μελών του, εξέλεξε τον κ. ΔΗΜΗΤΡΙΟ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΚΑΡΑΜΠΙΝΑ, για θητεία λήγουσα την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη στην εκλογή του νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ, αφού διαπίστωσε ότι αυτός διαθέτει αποδεδειγμένα όλα τα απαιτούμενα τυπικά και ουσιαστικά προσόντα, καθώς πληροί όλες τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και του ν. 3016/2002 και όλα τα κριτήρια ανεξαρτησίας, κατά την έννοια των διατάξεων της παρ. 1 του άρθρου 4 του ν. 3016/2002 και των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, ενώ διαθέτει αποδεδειγμένα

επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική. Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέβη στην εκλογή του ανωτέρω ως νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, κατόπιν ενδελεχούς εξέτασης σχετικά με την καταλληλότητά του ως υποψηφίου και ειδικότερα ως προς την πλήρωση στο πρόσωπό του των κριτηρίων που προβλέπονται από την παρ.1 του άρθρου 44 ν. 4449/2017. Κατόπιν της ως άνω εκλογής του κ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ του Εμμανουήλ ως νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος Προέδρου, κ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΚΑΡΑΜΠΙΝΑ, η Επιτροπή Ελέγχου με ομόφωνη απόφασή της, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ, Πρόεδρος,
2. ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ Μέλος και
3. ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Μέλος.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει συγκεκριμένες ευθύνες και καθήκοντα, αναφορικά με την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και τη βιώσιμη ανάπτυξη. Οι αρμοδιότητές της καθορίζονται λαμβάνοντας υπόψη πέραν του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου και τις συγκεκριμένες συνθήκες και ανάγκες της Εταιρείας όπως είναι το μέγεθος, η ιδιοκτησιακή δομή, η οργανωτική πολυπλοκότητα, το προφίλ κινδύνου, οι ιδιαιτερότητες της σχετικής αγοράς. Οι κύριες αρμοδιότητές της, είναι οι ακόλουθες:

- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής τακτικού ελεγκτή και κάνει προτάσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που θα εγκριθούν από τη Γενική Συνέλευση.
- Εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητά της ελεγκτικής διαδικασίας.
- Επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις 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 και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και με τον ορκωτό ελεγκτή κατά το στάδιο

προγραμματισμού και ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.

- Ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου από τον οριωτό ελεγκτή.
- Λαμβάνει από τον τακτικό ελεγκτή συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενημερώνει τον Πρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πως συνέβαλλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολουθεί την απόδοση των εξωτερικών ελεγκτών λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 537/2014.
- Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας (ανακοινώσεις, δελτία τύπου), ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.
- Επιθεωρεί τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο. Ενημερώνει το

Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις βελτίωσης εφόσον το κρίνει αναγκαίο.

- Εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά σημαντικά θέματα όπως, σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία, αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων, επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές και τήρηση των λογιστικών αρχών και προτύπων και τις τυχόν αλλαγές από την προηγούμενη χρήση.
- Εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες οι εργαζόμενοι της Εταιρείας μπορούν, υπό εχεμύθεια, να εκφράσουν τις ανησυχίες τους για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας. Η Επιτροπή Ελέγχου διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Εξετάζει το σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης που περιλαμβάνει τη θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.
- Εξετάζει την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξαρτήσεως σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που χρειάζεται κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και διαθέτει τους πόρους που είναι απαραίτητοι για την υλοποίηση του έργου της. Επίσης διαθέτει εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας που είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται σχετικά πρακτικά. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχει το σύνολο των μελών της. Είναι στη διακριτική ευχέρεια της Επιτροπής Ελέγχου να καλεί, όποτε κρίνεται σκόπιμο, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας,

συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου, του Γενικού Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών και του επικεφαλής της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, να παρακολουθούν συγκεκριμένες συνεδριάσεις ή συγκεκριμένα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των μελών. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται όλα τα μέλη της. Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Τα πρακτικά βρίσκονται στην διάθεση όλων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εντός του έτους 2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές. Ακολουθεί πίνακας με τα μέλη της επιτροπής ελέγχου από 01-01-2023 έως 31-12-2023, την ιδιότητά τους – ως ανεξάρτητα εκτελεστικά ή μη εκτελεστικά μέλη του δ.σ της μητρικής Εταιρείας, της θέσης κάθε μέλους στην επιτροπή ελέγχου και τον αριθμό των συνεδριάσεων στους οποίους συμμετείχε κάθε μέλος:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα-Θέση	Συμμετοχή σε συνεδριάσεις
Μάνης Παντελεήμων του Αναστασίου	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του δ.σ,	11
Δασκαλοπούλου Αικατερίνη του Γεωργίου	Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του δ.σ,	11
Καραμπίνιας Ελευθέριος του Μιχαήλ	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του δ.σ,	7
Γκίνογλου Δημήτριος του Εμμανουήλ	Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του δ.σ.,	4

Ακολουθεί η έκθεση πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου για την εταιρική χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023:

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2023

“Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει των προβλέψεων των διατάξεων του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και αναφέρεται στο έργο της Επιτροπής Ελέγχου (η «Επιτροπή») για την περίοδο 01.01.2023 - 31.12.2023, με βάση τις αρμοδιότητες της, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι

αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Κατά τη διάρκεια της χρήσης που έκλεισε η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές και όπου κρίθηκε σκόπιμο συμμετείχαν βασικά διευθυντικά στελέχη και οι εξωτερικοί ορκωτοί ελεγκτές της Εταιρείας. Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων, στις οποίες όλα τα μέλη της επιτροπής συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων, τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής. Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

Εξωτερικός Έλεγχος.

-Επισκόπησε και εξέτασε τη διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων τις Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση 2023 και την επισκόπηση του α' εξαμήνου του 2023, καθώς και το περιεχόμενο των εκθέσεων του ορκωτού ελεγκτή και συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας.

- Εξέτασε τα σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή και ενημέρωσε το Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου.

- Επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του ορκωτού ελεγκτή.

- Επιβεβαίωσε ότι δεν συνέτρεχαν οι προϋποθέσεις για αλλαγή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή για τον τακτικό έλεγχο τις χρήσης.

- Επισκόπησε το σύνολο των αμοιβών των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και επιβεβαιώθηκε η τήρηση των προβλέψεων του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά.

- Επισκόπησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης των συνοπτικών οικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου του πρώτου και τρίτου τριμήνου της χρήσης.

- Ενημερώθηκε εκτενώς μέσω συναντήσεων από τα αρμόδια όργανα τις Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τις οικονομικούς διευθυντές των εταιρειών του Ομίλου, την υπεύθυνη εσωτερικού ελέγχου, το διευθυντή πληροφορικής και άλλα στελέχη τις Εταιρείας

και ενημερώθηκε σχετικά με σημαντικά ζητήματα, το πλάνο εργασιών του τμήματος πληροφορικής, τις εκκρεμείς νομικές υποθέσεις του Ομίλου και τις σχετικές προβλέψεις.

Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τις Μονάδες Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου.

-Επισκόπησε και αξιολόγησε το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ελέγχου που διενεργήθηκε, ενημερώθηκε για όλους τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν εντός της υπό εξέταση περιόδου, τα ευρήματα αυτών, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

-Αξιολόγησε την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Μελέτησε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου.

- Ενημερώθηκε, μέσω σχετικής έγγραφης δήλωσης της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου για την ανεξαρτησία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

- Αξιολόγησε την απόδοση της υπεύθυνης εσωτερικού ελέγχου

- Παρακολούθησε την διαδικασία συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις απαιτήσεις του Νόμου εταιρικής διακυβέρνησης 4706/2020 .

- Μελέτησε και ενέκρινε την αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία υπογραμμίζοντας την ειλικρινή δέσμευση του οργανισμού στις αρχές της Εταιρικής Υπευθυνότητας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, επισκόπησε ως προς την επάρκεια της την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης. Η πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες της Εταιρείας και του Ομίλου στην Ελλάδα και το εξωτερικό και δεσμεύει την Εταιρεία και όλες τις θυγατρικές της.

Ως θεμελιώδεις δεσμεύσεις εταιρικής υπευθυνότητας και βιώσιμης ανάπτυξης ορίζονται οι εξής:

- Ως προς το περιβάλλον, η επιδίωξη παροχής βέλτιστων υπηρεσιών με γνώμονα την προστασία του.

- Ως προς το ανθρώπινο δυναμικό, η εμπιστοσύνη στις ικανότητες του προσωπικού και ανάπτυξη των δεξιοτήτων του, δημιουργώντας ίσες ευκαιρίες με σεβασμό στην διαφορετικότητα.
- Ως προς την κοινωνία, η στήριξη των τοπικών κοινωνιών με ενέργειες που συμβάλλουν στην ανταπόκριση στις προσδοκίες των τοπικών ζητημάτων, ανησυχιών και προσδοκιών.
- Ως προς την αγορά, η προσήλωση στη συνεχή βελτίωση των παρεχόμενων προϊόντων και υπηρεσιών.

Επιπλέον, ο Όμιλος προχώρησε στην ανάλυση, εντοπισμό και αξιολόγηση των ουσιαστικών θεμάτων σχετικά με τη δραστηριότητά του, ανά άξονα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Ο Όμιλος προέβη σε ανάρτηση Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης τον Οκτώβριο του 2023 για το έτος 2022 που περιλαμβάνει τον απολογισμό των δραστηριοτήτων στο ευρύτερο πλαίσιο του ESG και το σύνολο των δράσεων των Εταιρειών του Ομίλου EPSILON NET, σχετικά με το Περιβάλλον, την Κοινωνία και τη Διακυβέρνηση, η οποία είναι και δημοσιευμένη στην εταιρική ιστοσελίδα (https://ir.epsilonnet.gr/wp-content/uploads/2023/10/ekthesi-viosimis-anaptyxis_etous_2022.pdf)

Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή, είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, με σκοπό την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της.

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ”

Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας έχει συσταθεί με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του απέναντι στους μετόχους, σχετικά με τη διασφάλιση ότι η ανάδειξη υποψηφίων για το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται αξιολογικά και με αντικειμενικά κριτήρια, ώστε να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή των μελών του καθώς και των ανώτατων διευθυντικών στελεχών με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της Εταιρείας. Αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητα. Ως Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Στο πλαίσιο του ρόλου της, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων : α) διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την πολιτική αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, β) διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, γ) εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 και δ) εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της. Για την επιλογή των υποψηφίων η επιτροπή υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας που υιοθετεί.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 30.06.2021 απόφασή του, προέβη στη σύσταση Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, αποτελούμενης από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) πρέπει να είναι ανεξάρτητα. Ως Πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε ότι θα ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Στη συνέχεια με την ίδια ως άνω απόφαση του όρισε ως μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων τα κάτωθι μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου: 1. ΑΒΔΗΜΙΩΤΗ ΣΠΥΡΙΔΩΝ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως Πρόεδρο της Επιτροπής, 2. ΚΑΡΑΜΠΙΝΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ του ΜΙΧΑΗΛ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως Μέλος της Επιτροπής και 3. ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως Μέλος της Επιτροπής. Η θητεία των μελών της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποφασίσθηκε ότι διαρκεί μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025. Με την από 30/05/2022 απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, εκλέχθηκε ο Παντελεήμων Μάνης του Αναστασίου, νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και νέο μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Σπυρίδωνα Αβδημώτη για θητεία λήγουσα την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης. Ακολούθως κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 30/06/2022, ο Παντελεήμων Μάνης του Αναστασίου ορίστηκε ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και με την από 30/06/2022 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας εκλέχθηκε ως νέο μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και υποψηφιοτήτων για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025 (παρατεινομένης της θητείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) διαπιστώνοντας παράλληλα ότι πληροί ατομικά και συλλογικά τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017 και τα κριτήρια της ανεξαρτησίας κατά την έννοια του Ν. 4706/2020. Ακολούθως κατά την ίδια συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, ανασυγκρότηθηκε η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και εκλέχθηκε ως Πρόεδρος της Επιτροπής, ο Παντελεήμων Μάνης και ως μέλη της οι, Ελευθέριος Καραμπίνας και Αικατερίνη Δασκαλοπούλου.

Με την από 11/10/2023 απόφαση του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, εκλέχθηκε ο Δημήτριος Γκίλωνογλου του Εμμανουήλ, νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και νέο μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Ελευθερίου Καραμπίνα για θητεία λήγουσα την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020.. Ακολούθως κατά την ίδια συνεδρίαση του Δ.Σ. της Εταιρείας, ανασυγκρότηθηκε η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ως εξής:

1. ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, Πρόεδρο της Επιτροπής,
2. ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, Μέλος της Επιτροπής και
3. ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ, Μέλος της Επιτροπής.

Στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 30/06/2022, ο Παντελής Μάνης του Αναστασίου εκλέχτηκε ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου με θητεία μέχρι τις 30/06/2025, αφού διαπιστώθηκε ότι πληροί όλα τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας βάσει της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας, καθώς και τα κριτήρια ανεξαρτησίας των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, ενώ δεν συντρέχουν στο πρόσωπό του κωλύματα ή ασυμβίβαστα.

Στη συνέχεια το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας, με την από 30/06/2022 απόφαση του, λαμβάνοντας υπόψη ότι ο ανωτέρω διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, τον εξέλεξε ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025 (παρατεινομένης της θητείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης).

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων διαθέτει εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας που είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Συνοπτική Αναφορά στα πεπραγμένα της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων

Κατά τη διάρκεια της χρήσης του οικονομικού έτους 2023 η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε οχτώ (8) φορές.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή σε Συνεδριάσεις
ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	8
ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΔΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Μη Εκτελεστικό Μέλος	8
ΚΑΡΑΜΠΙΝΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ του ΜΙΧΑΗΛ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, μέχρι την 11/10/2023	6
ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από την 11/10/2023	2

Αναλυτικότερα η Επιτροπή προέβη στα εξής:

- Εξέτασε το νομικό πλαίσιο που διέπει την Εταιρεία και ενεργοποίησε την παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, προτείνοντας την είσοδο νέων μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

- Κατά την συνεδρίασή της που έλαβε χώρα στις 26/07/2023 αποφάσισε ομόφωνα να εισηγηθεί στο Δ.Σ της Εταιρείας την εκλογή του κ. Γεωργίου Μαρίνου του Διονυσίου ως νέου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ κ. Νικολάου Κομνηνού μέχρι την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020, αφού διαπίστωσε ότι στο πρόσωπο του : α) πληρούνται όλα τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. 4706/2020 και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, β) δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς τις διατάξεις του σχετικού νομοθετικού πλαισίου, του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, γ) δεν συντρέχει το ασυμβίβαστο – κώλυμα του άρθρου 3 παρ.4 του ν. 4706/2020, δ) πληρούνται οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Κατά την συνεδρίασή της που έλαβε χώρα στις 04/10/2023 αποφάσισε ομόφωνα να εισηγηθεί στο Διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας:

1) την εκλογή του κ. Δημητρίου Γκίνογλου του Εμμανουήλ ως νέου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ κ. Ελευθέριου Καραμπίνα για θητεία μέχρι την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020, αφού διαπίστωσε ότι στο πρόσωπο του : α) πληρούνται όλα τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. 4706/2020 και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, β) δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς τις διατάξεις του σχετικού νομοθετικού πλαισίου, του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, γ) δεν συντρέχει το ασυμβίβαστο – κώλυμα του άρθρου 3 παρ.4 του ν. 4706/2020, δ) πληρούνται οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας. και

2) την εκλογή του κ. Δημητρίου Γκίνογλου του Εμμανουήλ ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου για θητεία που αρχικά θα λήγει την ημερομηνία πραγματοποίησης της επόμενης Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 4 ν. 4706/2020 ,καθώς ο ανωτέρω πληροί όλες τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 και διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

- Εισηγήθηκε την έγκριση των αμοιβών που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις υπηρεσίες που παρείχαν στην Εταιρεία κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης του οικονομικού έτους 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023).
- Γνωμοδότησε για την αναφορά σε ευδιάκριτο διαχωρισμό αμοιβών των μελών του ΔΣ με βάση χρηματοοικονομικά και μη χρηματοοικονομικά κριτήρια. Κατά την διάρκεια όλων των συνεδριάσεων, παρευρέθηκαν όλα τα μέλη της Επιτροπής.
- Αξιολόγησε εκ νέου μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την πλήρωση των κριτηρίων ατομικής καταλληλότητας που προκύπτουν από την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.
- Αξιολόγησε εκ νέου τα κριτήρια Ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το αρ. 9 του Ν.4706/2020.
- Αξιολόγησε και ενέκρινε εκ νέου την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.

Τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία περιγράφονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης και τυχόν αποφάσεις της Επιτροπής.

Πληροφορίες σχετικά με τον αριθμό μετοχών που κατέχει κάθε μέλος Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος στην Εταιρεία, παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Αριθμός Μετοχών
ΜΙΧΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΥ	Πρόεδρος του Δ.Σ και Δ/νων Σύμβουλος	30.035.000
ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΒΑΣΙΛΙΚΗ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	Αναπληρώτρια Δ/νουσα Σύμβουλος	297.616
ΑΒΔΗΜΙΩΤΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, μέχρι την 29/05/2022	0
ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από την 30/05/2022	0
ΚΟΥΤΚΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ του ΑΝΤΩΝΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	128.000
ΠΡΑΣΣΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ του ΓΑΒΡΙΗΛ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	13.000
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	6.000
ΓΡΙΜΠΕΛΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ του ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	30.000
ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	0
ΚΟΜΝΗΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΖΑΧΑΡΙΑ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	0
ΚΑΡΑΜΠΙΝΑΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ του ΜΙΧΑΗΛ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ	5.000
ΚΑΖΙΝΕΡΗΣ ΘΩΜΑΣ του ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ	Διευθυντής Λογιστηρίου	3.000
ΜΙΧΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ του ΙΩΑΝΝΗ	Διευθυντής Διεύθυνσης Πωλήσεων	1.398.350
ΠΕΤΡΟΥ ΔΙΑΛΕΧΤΗ-ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ του ΓΕΩΡΓΙΟΥ	Εσωτερική Ελέγκτρια	50

ε) περιγραφή της πολιτικής σχετικά με την πολυμορφία που εφαρμόζεται για τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά όργανα της Εταιρείας όσον αφορά πτυχές όπως,

ενδεικτικά, η ηλικία, το φύλο ή το εκπαιδευτικό και επαγγελματικό ιστορικό των μελών, οι στόχοι της εν λόγω πολιτικής για την πολυμορφία, ο τρόπος με τον οποίο εφαρμόστηκε και τα αποτελέσματα κατά την περίοδο αναφοράς.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στελεχώνεται από πρόσωπα που διαθέτουν τα απαιτούμενα εχέγγυα ήθους και φήμης και διαθέτει επαρκή αριθμό μελών και κατάλληλη σύνθεση, η οποία αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Η Εταιρεία μεριμνά για την πολυμορφία και την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο στο Διοικητικό Συμβούλιο αυτής και γενικότερα διασφαλίζει την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες, καθώς και τη συγκέντρωση ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης μεριμνά ώστε τα μέλη του Δ.Σ. να αντιλαμβάνονται και να κατανοούν τις ρυθμίσεις εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, όπως αυτές προκύπτουν από την Νομοθεσία, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας που αυτή εφαρμόζει. Κατά την επιλογή, την ανανέωση της θητείας και την αντικατάσταση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη η ατομική και συλλογική ατομικότητα, όπως αυτή αμέσως παρακάτω ορίζεται. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρακολουθείται σε διαρκή βάση, προκειμένου να μπορεί να εντοπισθεί κάθε περίπτωση, κατά την οποία απαιτείται επαναξιολόγησή της. Μεταξύ των περιπτώσεων, όπου η επαναξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών κρίνεται αναγκαία είναι: α) όταν προκύπτουν αμφιβολίες σχετικά με την ατομική καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή την καταλληλότητα σύνθεσης του οργάνου, β) στην περίπτωση σημαντικής επίδρασης στη φήμη ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και γ) σε κάθε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που δύναται να επηρεάσει σημαντικά την καταλληλότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων στις οποίες τα μέλη δεν συμμορφώνονται με την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο να διασφαλίσει και να διαμορφώσει το κατάλληλο πλάνο διαδοχής, προκειμένου να συνεχιστεί ομαλά η διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και η λήψη αποφάσεων μετά από τις αποχωρήσεις μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως των εκτελεστικών μελών και των μελών επιτροπών της Εταιρείας. Η καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διακρίνεται σε α) ατομική και β) συλλογική.

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 30/06/2021 (1^η έκδοση). Οι βασικές έννοιες και αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας της

Εταιρείας, η οποία είναι αναρτημένη στο ιστότοπο της Εταιρείας ([www. epsilon net. gr](http://www.epsilonnet.gr)) είναι οι εξής:

Α. Σαφής, επαρκώς τεκμηριωμένη, διέπεται από την αρχή της διαφάνειας και της αναλογικότητας και είναι σύμφωνη με τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Β. Για τη θέσπιση της συνυπολογίζονται το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση, καθώς και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Γ. Λαμβάνει υπόψη την ειδικότερη περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Δ.Σ. ή την συμμετοχή του ή μη σε επιτροπές, την φύση των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) καθώς και ειδικότερα ασυμβίβαστα ή χαρακτηριστικά ή συμβατικές δεσμεύσεις.

Δ. Αξιολογείται ανά τακτά χρονικά διαστήματα ή όταν συμβούν σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές.

Στην Πολιτική Καταλληλότητας προβλέπεται ρητώς η επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον 25% επί του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο. Η Πολιτική Καταλληλότητας αναφέρεται στην Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας της Εταιρείας ώστε να διασφαλίζεται ότι έχει ληφθεί υπόψη κατά τον ορισμό νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου.

στ) πολιτική αποδοχών

Η «Πολιτική Αποδοχών» της «EPSILON NET A.E.» έχει υιοθετηθεί και εφαρμόζεται σύμφωνα με τα άρθρα 110 και 111 του Ν. 4548/2018, τα οποία και ενσωματώνουν το άρθρο 9α της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ, όπως αυτό εισηχθη δυνάμει της Οδηγίας 2017/828/ΕΕ και είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, [www. epsilon net. gr](http://www.epsilonnet.gr). Η «Πολιτική Αποδοχών» ισχύει για τέσσερα (4) χρόνια, από την ημερομηνία έγκρισής της από την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και δύναται να αναθεωρηθεί στην περίπτωση που έχουν σημειωθεί ουσιώδεις μεταβολές των συνθηκών υπό τις οποίες καταρτίσθηκε. Τυχόν αναθεώρησή της, απαιτεί την έγκριση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, όπως ορίζεται από την παράγραφο 2 του άρθρου 110, του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Προσωρινή παρέκκλιση από την εγκριμένη «Πολιτική Αποδοχών», δύναται να γίνει, εφόσον συντρέχουν σωρευτικά οι προϋποθέσεις που ορίζονται από την παράγραφο 6 του άρθρου 110, του Ν. 4548/2018. Σκοπός της είναι η επαύξηση της εταιρικής αξίας, μέσα από

την διατήρηση και την προσέλκυση των ικανότερων και καταλληλότερων εργαζομένων, αυτών που επιτυγχάνουν τους στόχους και εξυπηρετούν με άριστο τρόπο τα συμφέροντα της Εταιρείας. Επιδιώκοντας την διασφάλιση των συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και του Ομίλου, η «Πολιτική Αποδοχών» είναι σύμφωνη με την επιχειρησιακή στρατηγική της και υποστηρίζει την κουλτούρα δημιουργίας απόδοσης, η οποία ευθυγραμμίζει τους στόχους της Εταιρείας και του Ομίλου, με τους στόχους των ενδιαφερόμενων μερών - εργαζομένων, διοίκησης, μετόχων – και παρακινεί τους εργαζόμενους να συνεχίζουν να δρουν για το καλύτερο εταιρικό συμφέρον.

Η «Πολιτική Αποδοχών» στηρίζεται στις παρακάτω αρχές:

- Μεγιστοποίηση της απόδοσης
- Προσέλκυση και διατήρηση των ταλέντων
- Ευθυγράμμιση των αποδοχών και της επιβράβευσης με την κερδοφορία, τον κίνδυνο, την επάρκεια κεφαλαίων και την διατηρήσιμη ανάπτυξη
- Συμμόρφωση με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο
- Εσωτερική διαφάνεια
- Διασφάλιση ότι οι καταβαλλόμενες αμοιβές είναι οι δέουσες ανάλογα με τα καθήκοντα, τις ευθύνες, τη θέση, την απόδοση, την επαγγελματική εμπειρία και τα προσόντα των προσώπων στα οποία εφαρμόζεται.

ζ) Κώδικας Δεοντολογίας.

Ο Κώδικας Δεοντολογίας υιοθετήθηκε από την Εταιρεία με την από 17.12.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, www.epsilonnet.gr. Σκοπός του είναι να προωθήσει μια κοινή εταιρική κουλτούρα στον Όμιλο EPSILON NET ΑΕ ως τέτοιου νοουμένου της EPSILON NET ΑΕ και των θυγατρικών αυτής, που να ενθαρρύνει συμπεριφορές βάσει των βέλτιστων αρχών επιχειρηματικής ηθικής και συμπεριφοράς, αλλά και βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, στους τομείς των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, των συνθηκών εργασίας, του περιβάλλοντος και της καταπολέμησης της διαφθοράς. Ο Κώδικας Δεοντολογίας περιλαμβάνει τις θεμελιώδεις αρχές, τους κανόνες και τις αξίες που διαμορφώνουν το πλαίσιο των δραστηριοτήτων μας και καθορίζουν την καθημερινή μας συμπεριφορά και πρακτική. Το σύνολο αυτό των αρχών και κανόνων περιγράφει τη συμπεριφορά που αναμένουμε από τους εργαζομένους μας, καθώς επίσης και τον τρόπο με τον οποίο διεξάγουμε τις επιχειρηματικές δραστηριότητες με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες μας. Σκοπός του Κώδικα είναι η καθοδήγησή μας στη λήψη αποφάσεων σε περιπτώσεις στις οποίες μπορεί να δημιουργηθούν διλήμματα

σχετικά με τον σωστό τρόπο συμπεριφοράς και αντιμετώπισης θεμάτων που άπτονται των αρχών και κανόνων της επιχειρηματικής ηθικής. Επιδιώκεται η συμμόρφωση με τις αρχές της επιχειρηματικής ηθικής και συμπεριφοράς που υιοθετεί ο Όμιλος στις σχέσεις του με και από όλους τους συνεργάτες του (π.χ. προμηθευτές και άλλους εξωτερικούς συνεργάτες).

η) Κανονισμός Λειτουργίας.

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας (4^η έκδοση – 09/05/2023) σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν.4706/2020 ο οποίος περιλαμβάνει:

- Την οργανωτική δομή, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων διαρκών επιτροπών καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους.
- Την αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) που περιλαμβάνει τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση.
- Τη διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με τις υποχρεώσεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν υπαρξής σχέσης εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα πρόσωπα αυτά.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το νόμο σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της καθώς και τις δραστηριότητές της.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρεία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

- Την πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), από πρόσωπα που διαθέτουν σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης.
- Την πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση και τα πληροφοριακά συστήματα.
- Την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας και κάθε τροποποίησή του ειδίδονται και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Αναλυτικά ο Κανονισμός Λειτουργίας είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, www.epsilonnet.gr.

Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η επάρκεια του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων βασίζεται:

- Στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,
- Στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως βρίσκονται σε όρια αποδεκτά για την Εταιρεία,
- Στην πιθανότητα υλοποίησης των κινδύνων,
- Στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται,
- Στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων ασφαλιστικών δικλείδων, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

θ) Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων.

Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

- πραγματοποιείται από τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας

- έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να την επηρεάσουν
- πραγματοποιείται από τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας
- έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να επηρεάσουν την Εταιρεία.

ι) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, περιλαμβάνει το σύνολο των πολιτικών, διαδικασιών, καθηκόντων, συμπεριφορών και άλλων στοιχείων που τη χαρακτηρίζουν, τα οποία τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, τη Διοίκηση και τους λοιπούς εργαζόμενους της και έχουν στόχους:

- Τη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
- Την αναγνώριση και διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας.
- Την αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Τη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης.

ια) Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για το βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Για τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών έχει αξιολογηθεί η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

ιβ) Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τα άρθρα 15 και 16 του ν.4706/2020, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οικειοθελώς έχει

υιοθετήσει η Εταιρεία (<http://www.helex.gr/el/esed>) και των διατάξεων του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Θεσσαλονίκη, 16 Απριλίου 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο