

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ
ΧΡΗΣΗ 2025**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΥΕ Α.Ε.»

Παλλήνη 28.05.2026

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2026.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και η σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου, ή και εισηγήσεις προς αυτό για τη λήψη των απαιτούμενων συναφών αποφάσεων.

Δυνάμει της από 18.06.2025 Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας και σε συνέχεια του ορισμού των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, εξελέγη η νέα ανεξάρτητη τριμελής Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Ευάγγελο Αδαμόπουλο και από ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη. Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκε στα τρία χρόνια, ήτοι έως την 18.06.2028.

Στη συνέχεια ακολουθούν τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2025. Με την ευκαιρία, θα ήθελα, εκ μέρος της Επιτροπής Ελέγχου, να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρείας, την Οικονομική Διεύθυνση, τους Εσωτερικό και Τακτικό Ελεγκτή αλλά και το προσωπικό της Εταιρείας εν γένει για την εξαιρετική συνεργασία και την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχαν στις απαραίτητες πληροφορίες για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση

Αντώνιος Πολυκανδριώτης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία έχει συσταθεί δυνάμει της από 18.06.2025 Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας, αφενός ορίστηκαν τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και αφετέρου εξελέγη νέα ανεξάρτητη τριμελής Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Ευάγγελο Αδαμόπουλο και από ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη, η δε θητεία της ορίστηκε τριετής, ήτοι έως την 18.06.2028.

2. Σκοπός

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 44 του ν. 4449/2017) και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας και η σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου, ή και εισηγήσεις προς αυτό για τη λήψη των απαιτούμενων συναφών αποφάσεων.

3. Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, έχει τριμελή σύνθεση και αποτελείται αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Ευάγγελο Αδαμόπουλο, και ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη, ο οποίος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική. Η θητεία της επιτροπής ελέγχου έχει οριστεί μέχρι τις 18.06.2028. Τα μέλη της στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία και εκπληρώνουν τις προϋποθέσεις και τους όρους που τάσσει, τόσο το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όσο και το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020.

4. Συνεδριάσεις

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2025 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές. Σε όλες τις περιπτώσεις έχουν τηρηθεί τα σχετικά πρακτικά, νομίμως υπογεγραμμένα.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2025.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025 συζήτησε:

- για την κατάρτιση ετήσιου προγράμματος συνεδριάσεων για τη χρήση 2025, την παρουσίαση της έκθεσης της ΜΚΣ και του μητρώου κινδύνων,

- για την παρουσίαση της ετήσιας έκθεσης κινδύνων και την επισκόπηση διαπιστώσεων εσωτερικού ελέγχου για το Δ' τρίμηνο 2024,
- με την Ελεγκτική Εταιρεία BDO για τον σχεδιασμό ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου χρήσης 2024,
- για τον απολογισμό εσωτερικού ελέγχου 2024, την επισκόπηση επανελέγχου αναφορικά με την εξέλιξη ευρημάτων προηγούμενων ελέγχων 2023-2024 και την αξιολόγηση ελεγκτικών πόρων και έγκριση του πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για τη χρήση 2025,
- για την λήψη έκθεσης διασφάλισης ορκωτού ελεγκτή λογιστή για την αξιολόγηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης,
- για την Εξέταση και Εισήγηση προς Έγκριση του Αναθεωρημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- Με την Ελεγκτική Εταιρεία BDO για την πορεία του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για τη χρήση 1.1.2024 - 31.12.2024,
- Με την Ελεγκτική Εταιρεία BDO για την ολοκλήρωση του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου για τη χρήση 01.01.2024 – 31.12.2024,
- για την επισκόπηση διαπιστώσεων εσωτερικού ελέγχου για το Α' Τρίμηνο του 2025,
- για την εκλογή προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, συγκρότηση αυτής σε σώμα και τον καθορισμό αρμοδιοτήτων της,
- για την έγκριση της ετήσιας έκθεσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- για την έγκριση του αναθεωρημένου Κανονισμού Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας,
- για την επισκόπηση διαπιστώσεων εσωτερικού ελέγχου για το Β' Τρίμηνο του 2025 και
- για την επισκόπηση διαπιστώσεων εσωτερικού ελέγχου για το Γ' Τρίμηνο του 2025.

6. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος και διερεύνησε την πιθανότητα ύπαρξης νέων.

7. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της.

Σε πλήρη εναρμόνιση με τους στόχους της αναλαμβάνει πρωτοβουλίες σε καθημερινή βάση για να συνεισφέρει στην προστασία της Υγείας και της Ασφάλειας των εργαζομένων της, στην επαγγελματική πρόοδο των στελεχών της, στον σεβασμό των πελατών και προμηθευτών της, καθώς και στην προστασία του φυσικού περιβάλλοντος και των φυσικών πόρων.

Στα πλαίσια της υιοθέτησης βέλτιστων πρακτικών διαχείρισης βελτιώνει συνεχώς τα προϊόντα και τις υπηρεσίες της σε συνδυασμό με την αποδοτικότερη και αποτελεσματικότερη λειτουργία.

Εντός της χρήσης 2025, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στους τομείς: (α) της Εταιρικής Υπευθυνότητας, (β) των Εργασιακών θεμάτων και ανθρωπίνων δικαιωμάτων, (γ) της Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία, (δ) της Περιβαλλοντικής διαχείρισης, (ε) των Κοινωνικών θεμάτων και (στ) της Επιχειρηματικής ηθικής και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας και διαπίστωσε ότι, όλα τα ανωτέρω λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες.

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

Παλλήνη 28.05.2026

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της AVE AE

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Αντώνιος Πολυκανδριώτης

Ευάγγελος Αδαμόπουλος

Δημήτριος Κοντογεωργόπουλος