



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ
01/01/2025-31/12/2025**

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

«Επιουργία Τρία Άλφα»

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι

Αξιότιμοι, εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2025(01/01/2025-31/12/2025).

Επιδίωξη της παρούσας έκθεσης πεπραγμένων, είναι να παρουσιάσει το έργο της Επιτροπής, κατά τη διάρκεια του 2025, ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και λειτουργικό πλαίσιο.

Νέα Ιωνία, 11 Ιουνίου 2026

Με Εκτίμηση,

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Κοττανέλης

ΡΟΛΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η εταιρεία έχει θεσπίσει Επιτροπή Ελέγχου, η δε σύσταση και λειτουργία της διέπεται από τις διατάξεις των Ν.4449/2017 και Ν. 4706/2020, τις σχετικές εγκυκλίους της επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ'αριθμ.1302/28-4-2017 και 1508/17/7/2020 και του Κανονισμού (ΕΕ) υπ'αριθμ.537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Επιδίωξη της επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και του Κανονισμού Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.

Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι να βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, καθώς επίσης τις πολιτικές εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων.

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΕΠΙΟΥΡΓΙΑ ΤΡΙΑ ΑΛΦΑ αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, αποτελούμενη από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Δ.Σ.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως ακολούθως:

- **Κοπανέλης Γεώργιος** (Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ)
- **Θεοδώρου Ιπποκράτης** (Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.)
- **Κόρδα Μαρία** (Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ)

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους έχουν δεξιότητες σχετικές με τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και σε θέματα λογιστικής, χρηματοοικονομικών, ελεγκτικής, λειτουργίας επιτροπής ελέγχου, εσωτερικό έλεγχο και οικονομικής διεύθυνσης και τουλάχιστον ένα από τα μέλη της, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

Βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής έχουν αναρτηθεί στην Ιστοσελίδα της Εταιρείας.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή συνεδριάζει σε τακτική βάση, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως και πραγματοποιεί έκτακτες συνεδριάσεις όταν απαιτείται. Στις κατωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα, ενώ δεν προέκυψαν προβλήματα ή δυσλειτουργίες στην λειτουργία της εταιρείας άξια λόγου αναφοράς.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συζητά με το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε προγραμματισμένη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές με πλήρη απαρτία των μελών της, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Κατά τις συνεδριάσεις της, η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε με θέματα που αφορούσαν:

- την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- την εποπτεία της λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την αξιολόγηση των εκθέσεών της,
- την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την επισκόπηση των ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων,
- την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,
- την παρακολούθηση θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης και της εφαρμογής του κανονιστικού πλαισίου,
- την αξιολόγηση σημαντικών λειτουργικών, χρηματοοικονομικών και κανονιστικών κινδύνων της εταιρείας,
- την παρακολούθηση της υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών που προέκυψαν από ελεγκτικά ευρήματα,
- τη συνεργασία και επικοινωνία με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων,
- την αξιολόγηση της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας του εξωτερικού ελέγχου,
- την υποβολή εισηγήσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τη Γενική Συνέλευση για θέματα που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της,
- την αξιολόγηση της λειτουργίας της ίδιας της Επιτροπής και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- την έγκριση και παρακολούθηση του ετήσιου προγράμματος εσωτερικού ελέγχου με βάση την αξιολόγηση κινδύνων.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν των ανωτέρω ενεργειών και αξιολογήσεων, διαπίστωσε ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, οι διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και οι μηχανισμοί εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας λειτούργησαν κατά τη χρήση 2025 σε γενικές γραμμές αποτελεσματικά και σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου, ενώ διατυπώθηκαν συστάσεις για την περαιτέρω ενίσχυση και βελτίωσή τους όπου κρίθηκε αναγκαίο.

Η Επιτροπή Ελέγχου θεωρεί ότι κατά τη χρήση 2025 άσκησε αποτελεσματικά τις αρμοδιότητές της και συνέβαλε ουσιαστικά στη διασφάλιση της αξιοπιστίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της αποτελεσματικότητας των ελεγκτικών

μηχανισμών, της διαχείρισης κινδύνων και της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Σημειώνουμε ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους, με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας και γενικότερα με τη Διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ)537/2014, το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, το νόμο 4706/2020, την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία.

Ανεξάρτητα από τις τυπικές προϋπθέσεις του νόμου, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού την 31.12.2025 ήταν για την Εταιρεία 5 άτομα.

Οι σχέσεις της εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζουν εργασιακά προβλήματα. Η δραστηριότητα της Εταιρείας δεν έχει επιπτώσεις στο περιβάλλον και δεν προκύπτουν επιβλαβή κατάλοιπα που προκαλούν αλλοίωση του φυσικού περιβάλλοντος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με όλους τους υφιστάμενους περιβαλλοντολογικούς όρους και στοχεύει σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον.

Νέα Ιωνία, 11 Ιουνίου 2026

Ο Πρόεδρος Τα μέλη