

## **Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ της χρήσης 2025 (1/1-31/12/2025)**

### **Προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων του έτους 2026**

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στη χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2025). Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της.

Αναλυτικότερα:

Κατά τη διάρκεια του έτους 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής συμμετείχε ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, κλήθηκαν να συμμετάσχουν, όπου κρίθηκε απαραίτητο, οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τη μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση (Αναφορές Βιωσιμότητας), την Πληροφορική, την Ασφάλεια Πληροφοριών, τη Διαχείριση Κινδύνων, την Κανονιστική Συμμόρφωση, την Εταιρική Διακυβέρνηση, τη Βιώσιμη Ανάπτυξη καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.) διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να δύναντε να εκφέρουν τεκμηριωμένες απόψεις. Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Το Διοικητικό Συμβούλιο επανεξέτασε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των μελών της Επιτροπής για τη χρήση 2025, βάσει του άρθρου 9 παρ. 3 του νόμου 4706/2020, στη συνεδρίαση που εγκρίθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2024. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους, διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ο Πρόεδρος και ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική ενώ, το άλλο μέλος της Επιτροπής διαθέτει γνώση και εμπειρία στην τεχνολογία, τα πληροφοριακά συστήματα και την ασφάλεια πληροφοριών.

Στον Πίνακα που ακολουθεί δίνονται πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2025.

Σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου	Ιδιότητα	Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου κατά το 2025 Σύνολο 7	Ποσοστό συμμετοχής στις συνεδριάσεις
Στυλιανός Στεφάνου του Μάρκου	Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών	7	100%
Μαρία Γεώργια του Σοφοκλή	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	7	100%
Σταυρούλα Καμπουρίδου του Αλέξανδρου	Σύμβουλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος Επιτροπής Ψηφιακού Μετασχηματισμού	7	100%

Εξωτερική αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιήθηκε από την εταιρεία ΕΥ κατά τη διενέργεια της δεύτερης αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. ι του ν.4706/2020. Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου ήταν χωρίς επιφύλαξη.

Η Επιτροπή Ελέγχου προβαίνει ετήσια και σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητώνται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Επιπλέον, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο της συλλογικής αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούν και τις Επιτροπές του και τα αποτελέσματα συζητώνται στο Διοικητικό Συμβούλιο. Για τη χρήση του 2025, τόσο τα αποτελέσματα της αυτοαξιολόγησης της Επιτροπής Ελέγχου όσο και τα αποτελέσματα της αξιολόγησης από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο 24/11/2025.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και τις διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Χρέη Γραμματέα της Επιτροπής εκτελεί η Γραμματέας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας η οποία παρίσταται σε όλες τις συνεδριάσεις της και τηρεί τα πρακτικά της Επιτροπής.

Κατά τη χρήση 2024, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποίησαν συνολικά επτά (7) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες συζητήσαν τα ακόλουθα θέματα:

- Συνεδρίαση 14/1/2025
  - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου

# Fourlis

- Θέμα 2ο: Ενημέρωση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με την εξέλιξη της υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών που συνδέονται με το συμβάν ασφάλειας της 27/11/2024
  - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Έγκριση budget της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 Β. Έγκριση πλάνου εκπαίδευσης μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 Γ. Πρόσδος υλοποίησης έργου προσαρμογής στα αναθεωρημένα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου
- Συνεδρίαση 4/4/2025
    - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου
    - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος - Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2024 - Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 Α. Συμπληρωματική Έκθεση Εξωτερικών Ελεγκτών προς την Επιτροπή Ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού της ΕΕ αρ . 537/2014 για το οικονομικό έτος 2024 Β. Ετήσια Οικονομική Έκθεση 1/1 - 31/12/2024 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ: Αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης και επισκόπηση από πλευράς πληρότητας και εφαρμογής των λογιστικών αρχών Γ. Αναφορά – Πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου προς στο ΔΣ της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 8/4/2024 για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων 2024
    - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Ενημέρωση της ΕΕ για την εξέλιξη των εσωτερικών ελέγχων που διενεργούνται από εξωτερικούς συνεργάτες Β. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 16 Νοεμβρίου 2024 - 15 Μαρτίου 2025 Γ. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update) Δ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Μαρτίου – Μαΐου 2025 Ε. Απολογισμός έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για το ελεγκτικό έτος 2024 ΣΤ. Αναφορά της ΕΕ για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το ΔΣ της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 7/4/2025 Ζ. Αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας της ΜΕΕ (IA Charter) Η. Αναθεώρηση του Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Manual) Θ. Έγκριση των job description όλων των θέσεων που περιλαμβάνονται στην οργάνωση της ΜΕΕ Ι. Προγραμματισμός αξιολόγησης της Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου Κ. Έγκριση Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024
    - Θέμα 4ο: Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων Α. Ετήσια Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμπεριλαμβανομένης της Έκθεσης Κανονισμού Προσωπικών Δεδομένων για το έτος 2024 Β. Προγραμματισμός Κανονιστικής Συμμόρφωσης συμπεριλαμβανομένου του Κανονισμού Προσωπικών Δεδομένων για το έτος 2024 Γ. Ετήσια Έκθεση του Συστήματος Ανώνυμης Πληροφόρησης (Whistleblowing) για το έτος 2023 Δ. Ετήσια Αναφορά υποθέσεων απάτης του έτους 2024 των εταιρειών του Ομίλου FOURLIS Ε. Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων για το έτος 2024 ΣΤ. Προγραμματισμός έργου Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων για το έτος 2024

# Fourlis

- Θέμα 5ο: Πληροφόρηση ESG
- Θέμα 6ο: Λοιπά Θέματα Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων (#110)
  
- Συνεδρίαση 23/5/2025
  - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου
  - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος - Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις 2023 - Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 Β. Επιστολή προς τη Διοίκηση (Management letter) για τη χρήση 2024
  - Θέμα 3ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' τριμήνου 2025 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ
  - Θέμα 4ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Έγκριση του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου (IA Plan 2025) Β. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την εξέλιξη των εσωτερικών ελέγχων που διενεργούνται από εξωτερικούς συνεργάτες Γ. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 16 Μαρτίου - 15 Μαΐου 2025 Δ. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update) Ε. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Μαΐου – Αυγούστου 2025 ΣΤ. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 26/5/2025 Ζ. Προγραμματισμός αξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου/ Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου Η.
  - Θέμα 5ο: Κανονιστική Συμμόρφωση Α. Απολογισμός της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Α τρίμηνο 2025 και Προγραμματισμός για το Β τρίμηνο 2025 Β. Ενημέρωση της ΕΕ για την εξέλιξη του ελέγχου που διενεργείται από εξωτερικό συνεργάτη στους εκτελούντες επεξεργασία προσωπικών δεδομένων πελατών για λογαριασμό των εταιρειών του Ομίλου Γ. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για τον προγραμματισμό επιτόπιων ελέγχων στους εκτελούντες επεξεργασία προσωπικών δεδομένων πελατών για λογαριασμό των εταιρειών του Ομίλου Δ. Δημιουργία μητρώου απαιτούμενων Αδειοδοτήσεων για τη λειτουργία Καταστημάτων όλων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησης
  - Θέμα 6ο: Εξωτερική αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΣΕ)
  
- Συνεδρίαση 15/7/2025
  - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου
  - Θέμα 2ο: Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου σε θέματα Information Security, Cybersecurity και IT Strategy Α. Στρατηγικό Όραμα για την Ασφάλεια Πληροφοριών και την Κυβερνοασφάλεια Β.

# Fourlis

Πλαίσιο Ασφάλειας Πληροφοριών και Κυβερνοασφάλειας Γ. Βασικές δραστηριότητες που έχουν πραγματοποιηθεί μέχρι στιγμής Δ. Επόμενα βήματα

- Θέμα 3ο: Αξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου/ Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου
- Συνεδρίαση 5/9/2025
  - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της ΕΕ
  - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος – Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' Εξαμήνου 2025 – Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης Α. Παρουσίαση των εξωτερικών ελεγκτών για την εξέλιξη του πλάνου προσαρμογής τους και την επισκόπηση του Α' Εξαμήνου 2025 Β. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Α' Εξαμήνου 2025 της Εταιρείας Γ. Παρουσίαση της Επιτροπής Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση της Εταιρείας Δ. Δελτίο Τύπου για την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ
  - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Αναθεώρηση του Ετήσιου του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου (IA Plan 2025) Β. Ενημέρωση της ΕΕ για την εξέλιξη των εσωτερικών ελέγχων που διενεργούνται από εξωτερικούς συνεργάτες Γ. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 16 Μαΐου - 31 Αυγούστου 2025 Δ. Καθεστώς Υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών (Action plan status update) Ε. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Σεπτεμβρίου – Νοεμβρίου 2025 ΣΤ. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 8/9/2025 Ζ. Εξέλιξη της διαδικασίας επιλογής εξωτερικών συνεργατών για τη διενέργεια εσωτερικών ελέγχων
  - Θέμα 4ο: Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων Α. Απολογισμός της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Β' τρίμηνο 2025 (έως 31/8/2025) και Προγραμματισμός για το Γ τρίμηνο 2025 (από 1/9/2025) Β. Ενημέρωση της ΕΕ για θέματα Διαχείρισης Κινδύνων
  - Θέμα 5ο: Αυτό-αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της Επιτροπής Ελέγχου Α. Αποτελέσματα της αυτό-αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας της Επιτροπής Ελέγχου του ΔΣ της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ
  - Θέμα 6ο: Εξωτερική αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΣΕ) Α. Δεύτερη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από εξωτερικό αξιολογητή (περίοδος αξιολόγησης 2023 – 2025) – progress review Β. Επικαιροποίηση πολιτικής και διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΣΕ)
  - Θέμα 7ο: Λοιπά Θέματα Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων (#110 έως #111)

# Fourlis

- Συνεδρίαση 20/11/2025
  - Θέμα 1ο: Έγκριση Πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου.
  - Θέμα 2ο: Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου Ενιαμήνου 2025 – Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης Α. Καθορισμός συνάντησης με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό του ελέγχου της χρήσης 2025 Β. Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου περιόδου 1/1 – 30/9/2024 της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Γ. Ενημέρωση της ΕΕ για το Δελτίο Τύπου για τα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου για την περίοδο 1/1 – 30/9/2025 Δ. Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για την πρόοδο σύνταξης απαντήσεων στην Επιστολή ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. ΠΡΩΤ. ΕΚ 2164 16.9.2025 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
  - Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Ενημέρωση της ΕΕ για την εξέλιξη των εσωτερικών ελέγχων που διενεργούνται από εξωτερικούς συνεργάτες Β. Αναφορά έργου εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο 1 Σεπτεμβρίου – 15 Νοεμβρίου 2025 Γ. Προγραμματισμός έργων εσωτερικού ελέγχου της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για την περίοδο Νοεμβρίου 2025 – Μαρτίου 2026 Δ. Αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου για εργασίες και ευρήματα Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 24/11/2025 Ε. Παρουσίαση του προς συζήτηση προσχεδίου του Internal Audit Plan 2026
  - Θέμα 4ο: Αξιολογήσεις Α. Ενημέρωση της ΕΕ για την εξέλιξη της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και της σημαντικής της θυγατρικής από την ΕΥ Β. Ενημέρωση της ΕΕ για τον σχεδιασμό της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας
  - Θέμα 5ο Κανονιστική Συμμόρφωση - Διαχείριση Κινδύνων Α. Προτεινόμενο Σχέδιο Δράσης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2026 Β. Απολογισμός της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης για τα Γ και Δ' (έως 20/11/2025) τρίμηνα 2025 Γ. Προτεινόμενο Σχέδιο Δράσης της Διαχείρισης Κινδύνων για το έτος 2026 Δ.
  - Θέμα 6ο: Λοιπά θέματα Α. Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων (#112)
- Συνεδρίαση 15/12/2025
  - Θέμα 1ο: Ενημέρωση των μελών της ΕΕ αναφορικά με το συμβάν ασφάλειας της 27/11/2024.
  - Θέμα 2ο: Εξωτερικός Έλεγχος – Διαδικασία χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης Α. Συνάντηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό του ελέγχου της χρήσης 2025 Β. Συνάντηση με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τον προγραμματισμό του ελέγχου της Έκθεσης Βιωσιμότητας χρήσης 2025 Γ. Ενημέρωση της ΕΕ για την πρόοδο σύνταξης απαντήσεων στην Επιστολή ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. ΠΡΩΤ. ΕΚ 2164 16.9.2025 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
  - Θέμα 3ο: Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

- Θέμα 3ο: Εσωτερικός Έλεγχος Α. Αυτό - αξιολόγηση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Self Assessment) Β. Έγκριση Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικού Ελέγχου 2026 Γ. Έγκριση budget της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026 Δ. Έγκριση πλάνου εκπαίδευσης μελών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026

Για τα αποτελέσματα όλων των ενεργειών της η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όπου έκρινε σκόπιμο.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2025:

**1.** Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας, των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και την Έκθεση Βιωσιμότητας για τη χρήση 2025 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και των όρων πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή βάσει του άρθρου 44 του ν.4449/2018, όπως ισχύει.
- Συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των εξαμηνιαίων οικονομικών της καταστάσεων.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, πριν τη δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων.
- Συναντήθηκε μία (1) φορά με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της FOURLIS ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ για σκοπούς ενημέρωσης επί του χρονοδιαγράμματος και των προγραμματισμένων ελεγκτικών διαδικασιών τέλους χρήσης 2025.
- Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της Grant Thornton για τη χρήση 2025.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου και της εξαμηνιαίας επισκόπησης, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και την επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
- Εξέτασε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
- Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της ΕΛΤΕ.

# Fourlis

- Επισκόπησε και παρακολούθησε την εφαρμογή της διαδικασίας «Έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου», εγκρίνοντας τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών. Για τον Όμιλο, το ποσοστό των λοιπών αμοιβών (Μη ελεγκτικών υπηρεσιών) σε σχέση με τις ελεγκτικές υπηρεσίες ανήλθε στο 3% και για την Εταιρεία στο 0%.
2. Όσον αφορά τη διαδικασία χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων, η Επιτροπή Ελέγχου:
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
  - Ενημερώθηκε εκτενώς από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους ορκωτούς ελεγκτές για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
  - Εξέτασε, πριν την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο, την Έκθεση Βιωσιμότητας της FOURLIS AE ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
  - Διενέργησε την αξιολόγηση των υποψήφιων ελεγκτικών εταιρειών για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τις χρήσεις 2023 – 2024 – 2025.
  - Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας ΕΥ για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τις χρήσεις 2023 – 2024 – 2025 καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και των όρων πρόσληψης του αξιολογητή.
  - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου.
  - Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων. Ειδικά ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων του Ομίλου, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιήθηκαν για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του

# Fourlis

Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Ενημερώθηκε για θέματα ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων με έμφαση σε εκείνα που αφορούν την παραγωγή της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και για την πρόοδο του πλάνου δράσεων για το περιστατικό ασφάλειας.

### 3. Όσον αφορά την εποπτεία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2025 καταρτίστηκε με βάση τις κύριες κατηγορίες κινδύνων (άνθρωποι υγεία και ασφάλεια, στρατηγική, κερδοφορία και ρευστότητα, φήμη & δεοντολογία, κανονιστική συμμόρφωση, πελάτες, βιωσιμότητα, ανάπτυξη και ανταγωνισμός, τεχνολογία και ασφάλεια πληροφοριών, λειτουργίες) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου και συστηματική εφαρμογή της μεθοδολογίας COSO ERM που έχει υιοθετηθεί.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του Επικεφαλής της Διεύθυνσης και του ετήσιου απολογισμού.
- Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών.
- Αξιολόγησε θέματα που εντοπίστηκαν από τους ελέγχους της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίστηκαν, όπου έκρινε απαραίτητο.
- Παρακολούθησε την πρόοδο των έργων εσωτερικού ελέγχου που ανατέθηκαν σε τρίτες εταιρείες στο πλαίσιο εφαρμογής του μοντέλου του co-sourcing των εργασιών του εσωτερικού ελέγχου.
- Με βάση τη διαδικασία προμηθειών που διενεργήθηκε, επέλεξε εταιρείες στις οποίες θα ανατεθούν έργα εσωτερικού ελέγχου για τη χρήση 2026.
- Ενέκρινε το πλάνο συμμόρφωσης με τα νέα πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου.

# Fourlis

- Επιβεβαίωσε ότι η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).
- Διαβεβαιώθηκε για την επάρκεια πόρων (εσωτερικών και εξωτερικών) της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της.

#### 4. Όσον αφορά τη βιώσιμη ανάπτυξη

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τη Στρατηγική και Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και τις δράσεις του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης καθώς και για τους στόχους που έχουν τεθεί και αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτελούν στοιχείο της υπεύθυνης πορείας και συνεχούς ανάπτυξης της, έχει αναπτύξει Στρατηγική Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με τις αξίες της και την αποστολή της.

Πιο συγκεκριμένα, η **Στρατηγική και Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**, προβλέπει τα ακόλουθα:

Στον όμιλο Fourlis, η βιωσιμότητα αποτελεί βασικό πυλώνα της στρατηγικής του. Ο Όμιλος δεσμεύεται να λειτουργεί με υπευθυνότητα και σεβασμό προς το περιβάλλον, τις κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται και τους ανθρώπους του. Μέσω καινοτόμων πρακτικών και βιώσιμων πρωτοβουλιών, επιδιώκει να μειώσει το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα και να προάγει την αειφορία σε κάθε πτυχή της λειτουργίας του. Σκοπός του είναι να συνεχίσει δυναμικά, συμβάλλοντας ενεργά και ουσιαστικά στη διαμόρφωση και εφαρμογή της στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, ως αναπόσπαστο μέρος της εταιρικής του κουλτούρας.

Από το 2008 ο Όμιλος Fourlis προσυπογράφει το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμεύεται να υιοθετεί, να υποστηρίζει και να προωθεί, μέσω της επιχειρηματικής του δραστηριότητας, τις 10 Αρχές του.

Ο Όμιλος ενημερώνει τα ενδιαφερόμενα μέρη του για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με τα Ευρωπαϊκά πρότυπα Υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας (European Sustainability Reporting Standards - ESRS).

#### **Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Η βιώσιμη ανάπτυξη έχει ενσωματωθεί στην επιχειρηματική στρατηγική του Ομίλου. Η Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας σχεδιάζει τη στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου και υλοποιεί και παρακολουθεί την εφαρμογή της καθώς και την εφαρμογή των σχετικών πολιτικών, διαδικασιών, πρακτικών και προγραμμάτων και συντονίζει τις εταιρείες του Ομίλου σε πρωτοβουλίες και δράσεις στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Ο Όμιλος Fourlis διενεργεί ανάλυση διπλής ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της

# Fourlis

προσέγγισής του σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας. Για τα θέματα που προκύπτουν, εφαρμόζει διαδικασία δέουσας επιμέλειας που καθορίζει την αξιολόγηση του Ομίλου σχετικά με τις σημαντικές επιπτώσεις, τους κινδύνους και τις ευκαιρίες. Επιπλέον, σχεδιάζει τη στρατηγική βιωσιμότητας (δεσμεύσεις, στόχους, δράσεις και προγράμματα) σε συνεργασία με εκπροσώπους των θυγατρικών εταιρειών του.

Μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων και των δράσεών του ο Όμιλος συνεισφέρει επίσης στην επίτευξη των στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης του ΟΗΕ (SDGs).

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Στρατηγικής και Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου.

## **Για το Περιβάλλον (E)**

Η προστασία του περιβάλλοντος είναι προτεραιότητα για τον Όμιλο Fourlis. Ο Όμιλος λειτουργεί με υπευθυνότητα, υιοθετεί βιώσιμες πρακτικές και επενδύει σε τεχνολογίες που μειώνουν το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα. Με σεβασμό στη φύση και τις μελλοντικές γενιές, προωθεί την αειφορία σε κάθε πτυχή της λειτουργίας του, συμβάλλοντας ενεργά στην προστασία του πλανήτη.

Αξιολογεί τους κινδύνους και τις ευκαιρίες που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή, μια διαρκής προσπάθεια που αφορά τον περιορισμό και την προσαρμογή σε αυτή.

Ενσωματώνει στην στρατηγική του δράσεις και ενέργειες για τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος, εστιάζοντας στην ορθή διαχείριση της ενέργειας και τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, την εξοικονόμηση φυσικών πόρων και ανακύκλωση υλικών, την υπεύθυνη κατανάλωση νερού.

Προσφέρει προϊόντα που συνεισφέρουν σε έναν βιώσιμο τρόπο ζωής.

Ευαισθητοποιεί εργαζόμενους, πελάτες και κοινό σε θέματα προστασίας του περιβάλλοντος και υιοθέτησης ενός βιώσιμου τρόπου ζωής.

Για όλα τα παραπάνω θέματα ο Όμιλος Fourlis θέτει επιμέρους στόχους βιώσιμης ανάπτυξης, τους οποίους αξιολογεί σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους και τους αναθεωρεί, όταν και όπου αυτό κρίνεται απαραίτητο, με στόχο τη συνεχή βελτίωση.

## **Για τους Ανθρώπους του Ομίλου και την Κοινωνία (S)**

Για τους Ανθρώπους του Ομίλου

Στον Όμιλο Fourlis, οι άνθρωποί του αποτελούν τον ακρογωνιαίο λίθο και την κινητήρια δύναμή του. Ο Όμιλος επενδύει συνεχώς στην ανάπτυξη και την ευημερία τους, δημιουργώντας ένα περιβάλλον που προάγει την καινοτομία, τη συνεργασία και την προσωπική ανάπτυξη. Στόχος είναι η δημιουργία και

# Fourlis

διατήρηση κουλτούρας σεβασμού, συμπερίληψης και ίσων ευκαιριών για όλους, ένα περιβάλλον όπου όλοι θα αισθάνονται ασφαλείς και ότι είναι μέρος μιας ομάδας στην οποία μπορούν να αναπτυχθούν επαγγελματικά και προσωπικά.

Ο Όμιλος φροντίζει για τη δημιουργία και τη διαφύλαξη των θέσεων εργασίας με την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του σε Ελλάδα και εξωτερικό.

Διαθέτει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και σέβεται, προασπίζει και προάγει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα μέσω της στρατηγικής του, των πολιτικών που υιοθετεί και των πρωτοβουλιών που αναλαμβάνει.

Προσφέρει ένα εργασιακό περιβάλλον αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών, με πολιτικές δίκαιης πρόσληψης, ανταμοιβής και επαγγελματικής εξέλιξης, στο σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς καμία διάκριση.

Επενδύει στη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού του, καθώς και στη συστηματική και αξιοκρατική αξιολόγησή του.

Προσφέρει παροχές υγείας στους εργαζόμενους και εξατομικευμένη υποστήριξη σε περιπτώσεις σοβαρών θεμάτων υγείας και άλλων εκτάκτων αναγκών.

Εφαρμόζει Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας για όλες τις εταιρείες του Ομίλου σε όλες τις χώρες δραστηριοποίησής του, παρέχοντας ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον.

## **Για την Κοινωνία**

Η κοινωνική ευθύνη αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της φιλοσοφίας του Ομίλου. Ο Όμιλος δεσμεύεται να στηρίζει τις κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται μέσω πρωτοβουλιών που προάγουν την εκπαίδευση, την υγεία και την κοινωνική συνοχή. Ανταποκρινόμενος στις ανάγκες της κοινωνίας, επιδιώκει να δημιουργεί ένα καλύτερο μέλλον για όλους.

Ο Όμιλος ενημερώνεται διαρκώς για τις ανάγκες των πολιτών και των κοινωνιών στις οποίες δραστηριοποιείται μέσω θεσμοθετημένων καναλιών επικοινωνίας και διαβούλευσης.

Αξιολογεί και ιεραρχεί τις ανάγκες και στη συνέχεια σχεδιάζει και υλοποιεί προγράμματα και δράσεις με κριτήριο την κάλυψη πραγματικών και σημαντικών αναγκών της εκάστοτε τοπικής κοινωνίας, τον αριθμό των επωφελούμενων καθώς και τη φύση των δραστηριοτήτων του.

Εφαρμόζει κοινωνικές δράσεις οι οποίες είναι ευθυγραμμισμένες με τη εκάστοτε στρατηγική κοινωνικής υπευθυνότητας του Ομίλου.

Ανταποκρίνεται σε έκτακτες ανάγκες (π.χ. πανδημία, φυσικές καταστροφές), πέραν του καθιερωμένου προγραμματισμού του πλάνου κοινωνικής υπευθυνότητας.

Ενθαρρύνει και προωθεί τον εθελοντισμό των εργαζομένων του.

# Fourlis

Επιπλέον ο Όμιλος προσφέρει ποιοτικά και προσιτά προϊόντα. Τα προϊόντα που εμπορεύονται οι εταιρείες του Ομίλου πληρούν τα διεθνή πρότυπα ποιότητας και ασφάλειας.

Επενδύει στην τεχνολογία και την αναβάθμιση των υπηρεσιών του, ακολουθώντας τις ταχύτατες αλλαγές στις συνήθειες των καταναλωτών αλλά και τη φυσιογνωμία του λιανικού εμπορίου, επιδιώκοντας την κάλυψη των αυξανόμενων προσδοκιών των καταναλωτών και τη δημιουργία μιας θετικής εμπειρίας για τον πελάτη.

Δίνει προτεραιότητα στην υγεία, την ασφάλεια και την προσβασιμότητα όλων των πελατών και επισκεπτών, εφαρμόζοντας Πολιτική Υγιεινής και Ασφάλειας και δημιουργώντας ένα περιβάλλον που προάγει την εμπιστοσύνη και την άνεση. Μεριμνά για τη δυνατότητα ασφαλούς παραμονής και μετακίνησης και τη διευκόλυνση ατόμων με αναπηρία στις εγκαταστάσεις του. Με αυτές τις αρχές, επιδιώκει να προσφέρει την καλύτερη δυνατή εμπειρία σε όλους.

Δεσμεύεται για την προστασία των προσωπικών δεδομένων των πελατών του, διασφαλίζοντας την ασφάλεια και την ιδιωτικότητά τους.

## **Οικονομική Ανάπτυξη και Εταιρική Διακυβέρνηση (G)**

Ο Όμιλος Fourlis στοχεύει στην επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, στη συνέχιση αυστηρά επιλεγμένων επενδύσεων και στην αξιοποίηση νέων επενδυτικών ευκαιριών.

Μεριμνά για τη συνεχή βελτίωση των σχέσεων με τους προμηθευτές του, μέσω της επικοινωνίας των όρων συνεργασίας και του βασικού πλαισίου αρχών και αξιών που πρέπει να διέπουν τη μεταξύ τους συνεργασία.

Η επιχειρηματική ηθική αποτελεί το θεμέλιο των δραστηριοτήτων του Ομίλου Fourlis.

Ο Όμιλος έχει αποφασίσει αυτοβούλως να εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες, ο οποίος έχει καταρτισθεί από το ΕΣΕΔ που είναι φορέας εγνωσμένου κύρους.

Υιοθετώντας βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, επιδιώκει την αύξηση της εμπιστοσύνης των επενδυτών και διευρύνει τους ορίζοντες προσέλκυσης επενδυτικών κεφαλαίων με απώτερο στόχο την εξασφάλιση περαιτέρω αξίας στους μετόχους του, με διαφάνεια και διασφάλιση των συμφερόντων τους.

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ομίλου εκτός από την Στρατηγική και Πολιτική Βιωσιμότητας (ESG) και την Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων περιλαμβάνει, Πολιτική για την καταπολέμηση των διακρίσεων, της βίας και της παρενόχλησης στην εργασία, Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών, Πολιτική Ίσων Ευκαιριών και Πολυμορφίας, Κώδικα Δεοντολογίας Εργαζομένων – Σύστημα παροχής ανώνυμης πληροφόρησης, Πολιτική και διαδικασία πρόληψης, εντοπισμού και διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων, Πολιτική πραγματοποίησης συναλλαγών συνδεδεμένων μελών, Πολιτική αποδοχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου και διευθυντικών στελεχών, Κανονισμό Λειτουργίας, Σύστημα Διαχείρισης

# Fourlis

Κινδύνων, Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Πολιτική Δέουσας Επιμέλειας Αποδοχής Προμηθευτών.

## Επιτροπή Βιωσιμότητας

Η Επιτροπή Βιωσιμότητας του Ομίλου αποτελείται από εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Πρόεδρος της Επιτροπής Βιωσιμότητας του Ομίλου είναι η Διευθύντρια Βιώσιμης Ανάπτυξης και Κοινωνικής Υπευθυνότητας, εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα βραχυπρόθεσμα, μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα επιχειρηματικά και επενδυτικά σχέδια βιώσιμης ανάπτυξης, οι στόχοι, η αξιολόγηση σχετικών κινδύνων και ευκαιριών και τα ετήσια σχέδια δράσης αξιολογούνται και εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ομίλου με εισήγηση της Επιτροπής Βιωσιμότητας.

## Επιπλέον στον Όμιλο FOURLIS

- Προσυπογράφουμε από το 2008 το Οικουμενικό Σύμφωνο των Ηνωμένων Εθνών (United Nations Global Compact) και δεσμευόμαστε να υιοθετούμε, να υποστηρίζουμε και να προωθούμε, μέσω της επιχειρηματικής μας δραστηριότητας τις 10 Αρχές του.
- Διενεργούμε ανάλυση ουσιαστικότητας, στο πλαίσιο της συνεχούς βελτίωσης της προσέγγισης του Ομίλου σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και κοινωνικής υπευθυνότητας, ώστε να ιεραρχούμε τα θέματα του Ομίλου που έχουν τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις, αλλά και όσα επηρεάζουν σημαντικά τα ενδιαφερόμενά του μέρη.
- Συνδέουμε τα ουσιαστικά θέματα με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) του Ο.Η.Ε., συνεισφέροντας στην επίτευξή τους μέσω της υπεύθυνης λειτουργίας, των προγραμμάτων μας και των σχετικών αποτελεσμάτων.
- Ενημερώνουμε τα ενδιαφερόμενά μας μέρη για το διενεργούμενο έργο στον τομέα της Βιώσιμης Ανάπτυξης, δημοσιεύοντας ετησίως σχετική Έκθεση σύμφωνα με διεθνώς αποδεκτά πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Η Διοίκηση δεσμεύεται για την εφαρμογή της Στρατηγικής και Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα, τις εταιρείες και τους τομείς δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Η Έκθεση Βιωσιμότητας υποβάλλεται για δεύτερη φορά σύμφωνα με τις απαιτήσεις της CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) η οποία ενσωματώθηκε στην ελληνική νομοθεσία με τον νόμο 5164/2024, επίσης έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα πρότυπα σύνταξης Εκθέσεων Βιώσιμης Ανάπτυξης (GRI Standards, έκδοση 2021), καθώς και τον Οδηγό Δημοσιοποίησης Πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών (<https://www.athexgroup.gr/el/web/guest/esg-reporting-guide>). Οι ετήσιες Αναφορές Προόδου του Ομίλου FOURLIS καθώς και οι Εκθέσεις Βιωσιμότητας που περιλαμβάνουν την Αναφορά Προόδου (COP) του Ομίλου ως προς τις 10 Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου, είναι

# Fourlis

διαθέσιμες στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης συζητιούνται τουλάχιστον δύο φορές το χρόνο στην Επιτροπή Βιωσιμότητας στην οποία συμμετέχουν εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία με τη σειρά τους μεταφέρουν τα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου και σύμφωνα με τα αποτελέσματα της διπλής ανάλυσης ουσιαστικότητας, να οριστούν οι προτεραιότητες και να τεθούν οι αντίστοιχοι στόχοι. Στο πλαίσιο της διαδικασίας για το 2025 πραγματοποιήθηκε επικαιροποίηση της ανάλυσης ουσιαστικότητας, ώστε να διασφαλιστεί ότι τα ουσιαστικά θέματα και οι σχετικές απαιτήσεις γνωστοποίησης παραμένουν συναφείς με τις δραστηριότητες και τα ενδιαφερόμενα μέρη του Ομίλου FOURLIS. Τα ουσιαστικά θέματα του Ομίλου FOURLIS είναι η κλιματική αλλαγή (ενέργεια και εκπομπές ρύπων), η κυκλική οικονομία (διαχείριση αποβλήτων), το ίδιο ανθρώπινο δυναμικό (συνθήκες εργασίας), οι επηρεαζόμενες κοινότητες (κοινωνική συνεισφορά), οι καταναλωτές και τελικοί χρήστες (καταναλωτές και τελικοί χρήστες) και η επιχειρηματική συμπεριφορά (εταιρική κουλτούρα και διακυβέρνηση). Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τα παραπάνω και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι δράσεις του Ομίλου, η οργάνωσή του καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο μέλλον για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και τον Όμιλο.

Η ισχύουσα έκδοση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκεται αναρτημένη στην ιστοσελίδα (<http://www.fourlis.gr>).

Κηφισιά, 3 Φεβρουαρίου 2026

Η Επιτροπή Ελέγχου