

ΠΡΑΚΤΙΚΑ

Συνεδρίασως της Επιτροπής Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Της 24^{ης} Ιουνίου 2025

Στην Αθήνα σήμερα, 24η Ιουνίου 2025, ημέρα Τρίτη και ώρα 12.30 μ.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση μέσω τηλεδιασκέψεως, η Επιτροπή Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής καλουμένης η «Εταιρεία»).

Παρόντες αυτοπροσώπως:

1. Ανδρέας Κουτούπης, Τρίτο Ανεξάρτητο Μέλος,
2. Ελένη Ζενάκου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ,
3. Ιωάννης Θεοδώρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ,

τα οποία ορίστηκαν δυνάμει της από 24 Ιουνίου 2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, το άρθρο 44 παρ. 1 (γ) του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και σε συνέχεια των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 24 Ιουνίου 2025, το οποίο εξέλεξε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που συγκροτήθηκε σε σώμα αυθημερόν, για συζήτηση και λήψη απόφασης επί του κατωτέρω αναφερόμενου μόνο θέματος ημερήσιας διάταξης:

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

Θέμα μόνο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.

Δεδομένου ότι στη συνεδρίαση παρίσταντο και συμμετείχαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και κανένα εξ αυτών δεν αντέλεξε στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στην λήψη αποφάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου βρισκόταν σε απαρτία και συνεδρίαζε έγκυρα.

Στη συνέχεια η Επιτροπή Ελέγχου άρχισε τη συζήτηση επί του ανωτέρω μοναδικού θέματος ημερήσιας διάταξης.

Μετά από διαλογική συζήτηση επί του μόνου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, η **Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας**, αφού έλαβε υπόψη της:

α) τις σχετικές με την Επιτροπή Ελέγχου αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 24.06.2025 και του ορισμού αυτής, ως ανεξάρτητης (μεικτής) Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποτελούμενη από ένα (1) Τρίτο Ανεξάρτητο και δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, με ετήσια θητεία

β) τον ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(γ) του Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, με την από 24.06.2025 σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, των τριών (3),

παρισταμένων στη συνεδρίαση, Μελών αυτής, αφού πρώτα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την ανωτέρω συνεδρίασή του, εξέτασε και διεπίστωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων καταλληλότητας στο πρόσωπο ενός εκάστου εξ αυτών, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να έχει νόμιμη σύνθεση και τα Μέλη της να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και, κατά περίπτωση, τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, αντίστοιχα,

γ) τον προβλεπόμενο, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (ε) του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ορισμό του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου από τα Μέλη της, καθώς επίσης ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα, και

δ) την ανάγκη επιλογής του καταλληλότερου προσώπου για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας,

αποφάσισε ομόφωνα και όρισε, ως Πρόεδρό της, τον κ. Ανδρέα Κουτούπη του Γεωργίου, αφού πρώτα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διακρίβωσαν ότι ο κ. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου,

I) είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία (ελεγχόμενη οντότητα), κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, λαμβάνοντας υπόψη τους:

- την από 30.05.2025 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Ιουνίου 2025, που βασίστηκε στην από 30.05.2025 εισήγηση/έκθεση αξιολόγησης της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας,
- την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Ιουνίου 2025, η οποία, επίσης, προέβη στην ίδια διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία στο πρόσωπο του κ. Ανδρέα Κουτούπη του Γεωργίου και συνακόλουθα τον όρισε, ως τρίτο ανεξάρτητο ,
- την εκ νέου διαπίστωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του, στις 24.06.2025, οπότε και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα, της πλήρωσης, στο πρόσωπο του κ. Ανδρέα Κουτούπη του Γεωργίου, των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και

II) βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας είναι ο πλέον κατάλληλος για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και τα προαναφερθέντα έγγραφα [υπό στοιχείο I)].

Συγκεκριμένα, ο **κ. Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου**, Τρίτος Ανεξάρτητος, αποδεδειγμένα διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, καθόσον:

είναι Καθηγητής Λογιστικής και Ελεγκτικής με Εστίαση στον Κίνδυνο στο τμήμα Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Θεσσαλίας από τον Ιούνιο του 2018, Αναπληρωτής Πρόεδρος του τμήματος και Διευθυντής του Μεταπτυχιακού Βιώσιμης Λογιστικής, Χρηματοοικονομικής και Διακυβέρνησης – ESG. Ο Καθ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης είναι Ορκωτός - Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής, ιδρυτής και Πρόεδρος της εταιρείας ΚηΡ Μ.Α.Ε., καθώς

και Διαχειριστής της εταιρείας KPS GROUP IKE με βασικό αντικείμενο την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Κατάρτισης Πολιτικών και Διαδικασιών στο Πλαίσιο COSO, καθώς επίσης την Παροχή Υπηρεσιών Προστασίας Δεδομένων, Ασφάλειας Συστημάτων, Υπηρεσιών Βιώσιμης Ανάπτυξης και την Επιμόρφωση Στελεχών Επιχειρήσεων.

Εργάστηκε ως Director – Επικεφαλής των Υπηρεσιών Εταιρικής Διακυβέρνησης, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου (Director) της εταιρείας Mazars, Greece για περισσότερα από δέκα χρόνια. Επίσης, εργάστηκε ως Ανώτερος Διευθυντής (Senior Manager) στο τμήμα Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου της PricewaterhouseCoopers Ελλάδος για περισσότερα από δέκα χρόνια. Κατέχει 20ετή εμπειρία στον χρηματοπιστωτικό τομέα καθώς έχει συνεργαστεί σχεδόν με όλες τις μεγάλες τράπεζες στην Ελλάδα και στις θυγατρικές τους στα Βαλκάνια σε Έργα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επίσης και τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών. Παράλληλα κατέχει πολυετή αποδεδειγμένη εμπειρία σε οργανισμούς του Δημόσιου Τομέα και ειδικότερα σε οργανισμούς Δημόσιων Μονάδων Υγείας, ΝΠΔΔ, Περιφέρειες, Πανεπιστήμια και Δήμους, όπου είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό έργων παροχής υπηρεσιών Εσωτερικών Ελέγχων, Διαχείρισης Κινδύνων και Προστασίας Δεδομένων τα τελευταία δεκατρία χρόνια.

Γενικότερα, είχε συμμετοχή σε ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα σε πάνω από 300 επιχειρήσεις και οργανισμούς τα τελευταία 25 χρόνια από όλους τους κλάδους και νομικές οντότητες, σε Ευρώπη, Ασία και Αφρική. Τα τελευταία 11 χρόνια έχει παράλληλα επιμορφώσει στελέχη επιχειρήσεων σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου σε 23 χώρες. Είναι κάτοχος πτυχίου Δημόσιας Διοίκησης (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, Μεταπτυχιακού στον Εσωτερικό Έλεγχο και στην Διοίκηση Επιχειρήσεων (Cass Business School, City University, London-UK) με Διάκριση στην Διατριβή του, Διδακτορικού Διπλώματος στην Εταιρική Διακυβέρνηση και τον Εσωτερικό Έλεγχο (Πάντειο Πανεπιστήμιο) με Άριστα, καθώς επίσης Ορκωτός Εσωτερικός Ελεγκτής (Chartered Internal Auditor - CMIIA) και πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής (Certified Internal Auditor - CIA, Certified Internal Controls Auditor - CICA, Certified in Control Self Assessment – CCSA, Certified in Risk Management Assurance – CRMA, Certified Controls Specialist - CCS). Επίσης, έχει πιστοποιηθεί ως Internal Audit Quality Assessment Validator από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (The IIA Inc.) Κατέχει Άδεια Ασκήσεως Επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτέχνη Α' Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας και είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών και στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας. Έχει άριστη γνώση των Προτύπων για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. και τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς όπως το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών.

Είναι μέλος στο Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (EIEE) στο οποίο υπηρέτησε ως εκλεγμένο μέλος του Δ.Σ. από το 2005 έως το 2013. Επίσης, είναι μέλος στο Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών της Μεγάλης Βρετανίας και Ιρλανδίας (από το 1996), είναι Γενικός Γραμματέας στο Δ.Σ. του Συνδέσμου Επενδυτών & Διαδικτύου υπεύθυνος για τα θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης (από το 2011), μέλος της Επιτροπής Εταιρικής Διακυβέρνησης στο Χρηματιστήριο Αθηνών (εκπρόσωπος του ΣΕΔ) και μέλος της Ομάδας Εργασίας του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) για την Εταιρική Διακυβέρνηση στις Μη

Εισηγμένες Επιχειρήσεις, του Διεθνούς και Ελληνικού Ινστιτούτου κατά της Απάτης (ACFE και HACFE), έχει διατελέσει Μέλος της Συνέλευσης των Αντιπροσώπων του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας (2007-2016) - συμμετείχε ως εκπρόσωπος του ανωτέρω φορέα στο Συμβούλιο Αναγνώρισης Επαγγελματικών Προσόντων του Υπουργείου Παιδείας (από το 2011 μέχρι το 2014) και της επιτροπής Διασυννοριακής Συνεργασίας Ελλάδας – Κύπρου (από το 2011 - σήμερα). Έχει συμμετάσχει έπειτα από επιλογή ως μέλος της Επιτροπής Ακαδημαϊκών Σχέσεων του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Academic Relations Committee, The IIA – Inc.), ενώ από το 2011 έχει ορισθεί ως εκπρόσωπος του Institute for Internal Controls (USA) για Ελλάδα και Κύπρο υπεύθυνος για τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις Certified Internal Controls Auditor (CICA) και Certified Controls Specialist (CCS).

Ο Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης είναι μέλος του Δ.Σ. της εταιρείας Nomisma (Lichtenstein) – Amber Group, Ανεξάρτητο και Μη Εκτελεστικό μέλος και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου των εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρειών Εβροφάρμα και Αφοι Κορδέλλου, Ανεξάρτητο και Μη Εκτελεστικό Μέλος και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας Ικτίνος, όπως επίσης Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου των εταιρειών Μύλοι Λούλη, Βιοτέρ, της Συνεταιριστικής Τράπεζας Καρδίτσας, του Δεύτερου Αλληλασφαλιστικού Συνεταιρισμού Επαγγελματιών Ιδιοκτητών Αυτοκινήτων Δημοσίας Χρήσεως Βορείου Ελλάδος και Θεσσαλίας ΣΥΝ.Π.Ε. και από τον Ευρύτερο Δημόσιο Τομέα Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου του ΕΟΔΥ και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου του Enterprise Greece.

Κατά το παρελθόν, είχε διατελέσει μέλος του Δ.Σ. και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του FFGroup (περίοδος 10/2018-03/2020), της εταιρείας Καραμολέγκος, καθώς και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του ΙΑΣΩ και της εταιρείας ΑΕΓΕΚ όσο παρέμεναν εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών, όπως και της Συνεταιριστικής Τράπεζας Κεντρικής Μακεδονίας και της μη εισηγμένης εταιρείας Qivos. Τέλος, είχε συμμετοχή στα Δ.Σ. και στις Επιτροπές της Alpha Bank ορισμένος ως Monitoring Trustee από την DG Comp κατά τα έτη 2013-15 και κατά το παρελθόν είχε διατελέσει μέλος σε αρκετές Επιτροπές Ελέγχου Δημόσιων Μονάδων Υγείας όπως αυτές είχαν συσταθεί και λειτούργησαν σύμφωνα με τον Νόμο 4025 / 2011.

Μετά τον ορισμό του κ. Ανδρέα Κουτούπη του Γεωργίου, ως Προέδρου της, **η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε ομόφωνα και συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:**

- 1) **Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου**, κάτοικος Αθηνών, Λεωφόρος, αρ., με Α.Δ.Τ.και Α.Φ.Μ.και Δ.Ο.Υ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και Τρίτος Ανεξάρτητος,
- 2) **Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου**, κάτοικος Αθηνών, Λεωφόρος....., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ.και Δ.Ο.Υ., Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- 3) **Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου**, κάτοικος Αθηνών, Λεωφόρος....., με Α.Δ.Τ.και ΑΦΜ - Δ.Ο.Υ., Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, θα είναι ένα (1) έτος, δηλαδή έως τις 24.06.2026, η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85, παρ. 1, εδ. γ' του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 20 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2026 και μέχρι την λήψη της σχετικής απόφασης.

Επίσης, τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη την, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. (ζ) του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, πρόβλεψη περί της υποχρεωτικής παρουσίας ενός τουλάχιστον Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους με επαρκή γνώση και εμπειρία στην λογιστική ή την ελεγκτική κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, αποφάσισαν όπως στις συνεδριάσεις αυτές παρίσταται υποχρεωτικώς ο κ. **Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου**, Τρίτος Ανεξάρτητος, και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, καθόσον πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και επιπροσθέτως, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και στην ελεγκτική, σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 427/21.02.2022 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Ερωτήματα και απαντήσεις αναφορικά με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 , όπως ισχύει για την Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.)» και ειδικότερα, σύμφωνα με το στοιχείο με α/α 16 του εγγράφου αυτού της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Μετά από αυτά και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση, και συντάσσεται το παρόν πρακτικό και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗ

ΕΛΕΝΗ ΖΕΝΑΚΟΥ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ