



ΠΡΟΣ: ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ ΑΕΡΟΠΟΡΙΑΣ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.

ΜΑΡΤΙΟΣ 2025

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2024**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1. Εισαγωγή	3
2. Σκοπός της ετήσιας έκθεσης	3
3. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης.....	4
4. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024.....	5
Συνεδριάσεις	5
Υποβολή εξαμηνιαίων εκθέσεων.....	6
Ανεξαρτησία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου	6
Πρακτικά Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου	7
5. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από 31/12/2024 μέχρι και την 17/3/2025	7

1. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, με βασική αποστολή να επικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

Με την τακτική γενική συνέλευση της 30 Απριλίου 2024, ανανεώθηκε η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου με την ίδια σύνθεση ως εξής:

1. Κωνσταντίνο Καλαμάτα του Αλέξανδρου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
2. Νικόλαο-Γεώργιο Νανόπουλο του Κωνσταντίνου, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
3. Νικόλαο Σοφιανό του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ..

αφού διαπιστώθηκε η πλήρωση των προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, καθώς και των κριτηρίων ανεξαρτησίας των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών με βάση το άρθρο 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση της στις 30.04.2024 αποφάσισε τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους Δ.Σ., κ. Νικόλαου Σοφιανού ως Προέδρου αυτής και συγκροτήθηκε σε σώμα. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολο τους επαρκή γνώση και εμπειρία στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

2. Σκοπός της ετήσιας έκθεσης

Σκοπό της έκθεσης αποτελεί η γνωστοποίηση των πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου στην ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων, αναφορικά με θέματα:

- Πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.
- Συμμόρφωσης με τα άρθρα 5, 6, 21, 22, 23, 26 και 27, του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 περί ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών και καταλληλότητας της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Επισκόπησης των οικονομικών εκθέσεων πριν την έγκριση τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, για την πληρότητα και την συνέπεια αυτών σε σχέση με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- Παρακολούθηση του έργου των εξωτερικών ελεγκτών λογιστών για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου και ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το

αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και της συμβολής αυτού στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

- Εξέτασης και αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά, αφενός, με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και, αφετέρου, με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Γενικότερες υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και Ν. 4706/2020.

3. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο συμμόρφωσης με το νέο Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, παρακολουθεί την υλοποίηση των δεσμεύσεων του Ομίλου ως προς τη βιώσιμη ανάπτυξη και εταιρική υπευθυνότητα, καθότι οι τελευταίες προάγουν την κοινωνική ευημερία, προστατεύουν το περιβάλλον και αποτελούν τη μόνη βιώσιμη επιχειρηματική πρακτική. Ειδικότερα παρακολουθεί θέματα που σχετίζονται με:

- Την προστασία του περιβάλλοντος μέσω του προγράμματος μείωσης των εκπομπών, το οποίο αφορά σε δράσεις μείωσης της κατανάλωσης καυσίμου, αξιοποίησης αεροσκαφών, ανακύκλωσης υλικών, μείωσης θορύβου και αντικατάστασης του στόλου.
- Το κοινωνικό σύνολο, δίνοντας έμφαση στη δημιουργία αξίας για αυτό, μέσω της παροχής υψηλής ποιότητας υπηρεσιών, ασφάλειας πτήσεων, επιχειρησιακής συνέχειας και ετοιμότητας, παροχής τεχνολογικά προηγμένων επιλογών και διαχείρισης ποιότητας.
- Την εργασία, αποσκοπώντας στη δημιουργία ισχυρών σχέσεων με τους εργαζομένους και διασφαλίζοντας ένα πλαίσιο λειτουργίας βασισμένο στον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, στην προστασία και διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας τους, καθώς και στην ενίσχυση της αξίας κάθε εργαζομένου, ως ενεργού μέλους στη χάραξη και υλοποίηση των στρατηγικών και επιχειρηματικών στόχων.
- Το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, προασπίζοντας τη διαφορετικότητα των εργαζομένων και αποδοκιμάζοντας κάθε μορφή παιδικής, εξαναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας, διασφάλισης άριστων συνθηκών εργασίας και παροχής δίκαιων αμοιβών βάσει συμβάσεων που συνάδουν με την εκάστοτε νομοθεσία.
- Την καταπολέμηση της διαφθοράς και δωροδοκίας, της απάτης και του ξεπλύματος χρήματος από παράνομες δραστηριότητες, τηρώντας την αρχή της ακεραιότητας, σε συνδυασμό με τη μηδενική ανοχή στα θέματα αυτά.

- Τους δείκτες στους οποίους αναφέρεται η εταιρεία ως προς τις επιδόσεις της σε θέματα ESG.

4. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2024

Συνεδριάσεις

Προκειμένου για την υλοποίηση του ανωτέρω σκοπού, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά δέκα τρεις (13) φορές με:

α) τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα που έχουν σχέση με:

- Αξιολόγηση συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το Α' και Β' εξάμηνο 2024.
- Ετήσια Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για το 2023.
- Αξιολόγηση συστήματος ελέγχου βάσει Ν.4706/2020.
- Θέματα Cyber Security.
- Επικαιροποίηση μητρώου κινδύνων.
- Πρόοδος εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου, βάσει ετήσιου εγκεκριμένου πλάνου.
- Αξιολόγηση στελεχών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αυτό-αξιολόγηση της.
- Δήλωση ανεξαρτησίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επικαιροποίηση εργασιών GDPR.
- Αυτό-αξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου.
- Πλάνο διαδοχής Εσωτερικού Ελεγκτή.
- Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα.

β) τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για θέματα που έχουν σχέση με:

- Σχεδιασμό τακτικού ελέγχου οικονομικών καταστάσεων 1/1/2024 – 31/12/2024.
- Έγκριση οικονομικών καταστάσεων 1/1/2023 – 31/12/2023.
- Προ-έγκριση αμοιβών υπηρεσιών από την KPMG Ορκωτοί Λογιστές Ελεγκτές.
- Έγκριση επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την KPMG Ορκωτοί Λογιστές Ελεγκτές.
- Έγκριση ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 1/1/2024 – 30/6/2024.

γ) τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων για θέματα που έχουν σχέση με:

- Ετήσιο πλάνο εργασιών της.

- Πρόοδο εργασιών της.
- Διαχείριση καταγγελιών / Whistleblowing.
- Δήλωση ανεξαρτησίας ΜΚΣΔΚ.
- Επικαιροποίηση μητρώου κινδύνων συμμόρφωσης.
- Επικαιροποίηση θεμάτων “Screening συνεργατών”.
- Πιστοποιήσεις ISO.
- Σύγκρουση συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ως μέλη και του Διοικητικού Συμβουλίου, παρευρίσκονται σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και ο Πρόεδρος της Επιτροπής, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής.

δ) την Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης για τα θέματα που σχετίζονται με τις απαιτούμενες απαραίτητες ενέργειες για τη μείωση των εκπομπών αερίου («ρύπων») έως το 2030 καθώς και σχετικά ζητήματα συμμόρφωσης.

ε) τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για θέματα ανεξαρτησίας και διαχείρισης κινδύνων.

Υποβολή εξαμηνιαίων εκθέσεων

Η Επιτροπή Ελέγχου σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν.4449/2017, καθώς επίσης και με την παράγραφο 2.3 του Κανονισμού Λειτουργίας της, υπέβαλε δύο εξαμηνιαίες εκθέσεις πεπραγμένων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναλύοντας:

- Ειδικότερα θέματα διαχείρισης κινδύνων,
- Αποτελεσματικότητας δικλίδων ασφαλείας,
- Επάρκειας των συστημάτων ελέγχου, έναντι των απορρεόντων κινδύνων,
- Τυχόν αποκλίσεων από το ετήσιο πλάνο εσωτερικών ελέγχων.

Ανεξαρτησία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δηλώνουν ότι είναι σε κάθε περίπτωση κατά πλειοψηφία ανεξάρτητα, κατά την έννοια του άρθρου 4 Ν. 3016/2002 και του άρθρου 9 Ν.4706/2020, όπως ισχύει. Στην Επιτροπή Ελέγχου, δεν συμμετέχουν πρόσωπα που κατέχουν παράλληλα θέσεις ή ιδιότητες ή που διενεργούν συναλλαγές ασυμβίβαστες με τον σκοπό της Επιτροπής.

Πρακτικά Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

Προς τεκμηρίωση των ανωτέρω, έχουν συνταχθεί και εγκριθεί τα σχετικά πρακτικά συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου και του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από 31/12/2024 μέχρι και την 17/3/2025

Στις 17 Μαρτίου 2025, εγκρίθηκαν με σχετικό πρακτικό της Επιτροπής Ελέγχου:

- α) Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1/1/2024 – 31/12/2024.
- β) Η ετήσια έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για το 2024.
- γ) Ο επικαιροποιημένος Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.
- δ) Ο επικαιροποιημένος Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της εταιρείας.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου,

Νικόλαος Σοφιανός

Κτίριο 57, Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών, Σπάτα,

17 Μαρτίου 2025