

ΠΡΑΚΤΙΚΑ

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

Της 25^{ης} Ιουνίου 2024

Στην Αθήνα σήμερα, 25η Ιουνίου 2024, ημέρα Τρίτη και ώρα 12.30 μ.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση η Επιτροπή Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΛΑΝΑΚΑΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΛΩΣΤΟΥΨΑΝΤΟΥΡΓΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής καλουμένης η «Εταιρεία»).

Παρόντες αυτοπροσώπως:

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

τα οποία ορίστηκαν δυνάμει της από 25 Ιουνίου 2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, το άρθρο 44 παρ. 1 (γ) του Ν.4449/2017 και το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και σε συνέχεια των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 25 Ιουνίου 2024, 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 25.06.2024 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, και τα Μέλη αυτής να είναι συνολικά τρία (3), εκ των οποίων ένα (1) θα είναι τρίτο ανεξάρτητο και δύο (2) θα είναι Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,

β) τον ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(γ) του Ν. 4449/2017, με την από 25.06.2024 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 30.05.2024 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 25^{ης} Ιουνίου 2024, που βασίστηκε στην από 30.05.2024 εισήγηση/έκθεση αξιολόγησης της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας,
- την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 25^{ης} Ιουνίου 2024, 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 ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- την εκ νέου διαπίστωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του, στις 25.06.2024, 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:

- Ο Δρ. Ανδρέας Κουτούπης είναι Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής. Ιδρυτής και Πρόεδρος της εταιρείας KnR Governance, Risk, Compliance and Internal Audit

Services με βασικό αντικείμενο την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και την Επιμόρφωση Στελεχών Επιχειρήσεων. Εργάστηκε ως Director – Επικεφαλής των Υπηρεσιών Εταιρικής Διακυβέρνησης, Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας Mazars, Greece για περισσότερα από 9 χρόνια. Επίσης, εργάστηκε ως Ανώτερος Διευθυντής (Senior Manager) στο Τμήμα Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου της Pricewaterhouse Coopers Ελλάδος για περισσότερα από δέκα έτη.

- Η επαγγελματική του εμπειρία του προέρχεται κυρίως από τον χρηματοπιστωτικό τομέα όπου 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 από τις Συνεταιριστικές Τράπεζες, τα Ιδρύματα Πληρωμών, τις Δημόσιες Μονάδες Υγείας και τους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είχε συμμετοχή σε μεγάλο αριθμό Εσωτερικών Ελέγχων τα τελευταία έξι χρόνια. Είχε συμμετοχή σε ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα σε πάνω από 150 επιχειρήσεις και οργανισμούς τα τελευταία 20 χρόνια από όλους τους κλάδους (κυρίως Τράπεζες, Μονάδες Υγείας, εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες κ.λ.π.) σε 19 χώρες (Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Σερβία, Μαυροβούνιο, Αλβανία, Τουρκία, FYROM, Μεγάλη Βρετανία, Ουκρανία, Πολωνία, Ολλανδία, Δανία, Ουγγαρία, Σλοβενία, Νιγηρία, Σιέρα Λεόνε και Γουινέα). Τα τελευταία 10 χρόνια έχει επιμορφώσει στελέχη επιχειρήσεων σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης, Διαχείρισης Επιχειρηματικών Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου σε 23 χώρες (Ελλάδα, Κύπρο, Βουλγαρία, Ρουμανία, Σερβία, Αλβανία, Τουρκία, FYROM, Μεγάλη Βρετανία, Βέλγιο, Ελβετία, Ιταλία, Ουκρανία, Πολωνία, Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα (ΗΑΕ), Μπαχρέιν, Μαλαισία, Κίνα, Πακιστάν, Ταϊλάνδη, Σιγκαπούρη, Αίγυπτο και Νιγηρία).
- Έχει εκλεγεί από τον Ιούλιο του 2017 Αναπληρωτής Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής στο ΑΤΕΙ Θεσσαλίας. Είναι Επιστημονικός Συνεργάτης στο Πανεπιστήμιο Αιγαίου (τμήμα Ναυτιλίας και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών - Μεταπτυχιακό Ναυτιλίας, Μεταφορών και Επιχειρηματικών Υπηρεσιών (NAME) και Τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων - Μεταπτυχιακό Διοίκησης Επιχειρήσεων (MBA), στο Διεθνές Πανεπιστήμιο Ελλάδας (MSc in International Accounting, Auditing &

Financial Management) όπως και στο Πάντειο Πανεπιστήμιο (Μεταπτυχιακό Φορολογίας και Ελεγκτικής και Πρόγραμμα Επιχειρηματικότητας). Από τον Οκτώβριο του 2014 εργάζεται ως Συνεργαζόμενος Καθηγητής στο Ανοικτό Πανεπιστήμιο Ελλάδας στη Θεματική Ενότητα ΔΕΟ25 – Λογιστική, ενώ έχει εργαστεί ως Επιστημονικός Συνεργάτης στο Τμήμα Λογιστικής του ΤΕΙ Κρήτης. Από το 2015 διδάσκει Διαχείριση Κινδύνων στο IESEG Business School (Paris, France) (MSc in Accounting, Audit & Control). Επίσης, είναι Επιστημονικός Συνεργάτης – Διδάσκων σε Σεμινάρια Εσωτερικού και Οικονομικού Ελέγχου Δημοσίων Οργανισμών και άλλα σχετικά σεμινάρια στο Εθνικό Κέντρο Δημόσιας Διοίκησης και Αυτοδιοίκησης (Αθήνα και Θεσσαλονίκη). Είναι Editorial Review Board Member των Επιστημονικών Περιοδικών Journal of Governance and Regulation (Virtus Interpress, ISSN: 2220 – 9351: ABS Rating 1) και International Journal of Organizational Analysis (Emerald, ISSN:1934 -8835: ABS Rating 1).

- Έχει εξειδίκευση σε διαχειριστικούς και διαγνωστικούς ελέγχους Οργανισμών, σύμφωνα με τα Διεθνή Επαγγελματικά Πρότυπα του Εσωτερικού Ελέγχου και τις εσωτερικές διαδικασίες του Οργανισμού. Έχει διατελέσει υπεύθυνος ομάδας αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου σε εταιρείες σε διάφορους κλάδους όπως τράπεζες, κατασκευαστικές, παραγωγής και επεξεργασίας τροφίμων, εκδόσεις, εμπορία αφορολογήτων ειδών, υγείας κλπ.
- Έχει διατελέσει υπεύθυνος παροχής υπηρεσιών αξιολόγησης του πλαισίου της εταιρικής διακυβέρνησης στον κλάδο των Τραπεζών. Συγκεκριμένα, έχει εμπειρία στην ανάπτυξη Πολιτικών & Διαδικασιών, Εγχειριδίων Εταιρικής Διακυβέρνησης, στην αξιολόγηση της οργανωτικής δομής της εταιρείας, στην αξιολόγηση επιχειρησιακών σχεδίων, καθώς και στην αξιολόγηση της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του.
- Επικεφαλής ομάδας παροχής ελεγκτικών υπηρεσιών σύμφωνα με τις ισχύουσες τοπικές και ευρωπαϊκές κανονιστικές και νομοθετικές ρυθμίσεις. Συγκεκριμένα, διαθέτει εμπειρία σε έργα συμμόρφωσης με τον Ν.3016/2002, Ν. 3884/2010, ΠΔΤΕ 2577/2006, Ν.4025/2011, Ν.3746/2009 και λοιπούς νόμους σχετικούς με τον εκάστοτε κλάδο.

- Έχει διατελέσει επικεφαλής σε συμβουλευτικά έργα σχετικά με την οργάνωση της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου στο Τραπεζικό κλάδο και συγκεκριμένα, σχετικά με την ανάπτυξη, αξιολόγηση και οργάνωση Τμημάτων Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης, έχει αναλάβει συμβουλευτικά έργα πρόσληψης στελεχών, καταγραφής εγχειριδίων εσωτερικού ελέγχου, εκπαίδευσης προσωπικού βασιζόμενος στη μεθοδολογία και τα πρότυπα του Εσωτερικού Ελέγχου. Είναι Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας από 7 Νοεμβρίου 2019.
- Ο κ. Κουτούπης διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα, στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς, κατά την διάρκεια της επαγγελματικής του πορείας σε άλλες εταιρείες, ασχολήθηκε με ζητήματα πωλήσεων χονδρικής και λιανικής, δικτύων διανομής και ακίνητης περιουσίας.
- Ο κ. Κουτούπης είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία καθότι ουδεμία μετοχική, επαγγελματική ή άλλη σχέση έχει, μέχρι σήμερα, με την Εταιρεία και αποτελεί τρίτο πρόσωπο εκτός αυτής.

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, Λεωφόρος, αρ., Τ.Κ., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ. – Δ.Ο.Υ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου και Τρίτος Ανεξάρτητος,
- 2) **Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου**, κάτοικος, Λεωφόρος, αρ., Τ.Κ., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ. – Δ.Ο.Υ. , Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- 3) **Ιωάννης Θεοδώρου του Δημητρίου**, κάτοικος, Λεωφόρος, αρ., Τ.Κ., 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 25.06.2025, 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 2025 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 από την Εταιρεία μέλους της Επιτροπής Ελέγχου 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 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, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκαν τα παρόντα πρακτικά, τα οποία υπογράφονται, όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές αντίγραφο από το
Βιβλίο Πρακτικών της
Επιτροπής Ελέγχου

Αθήνα, 25.06.2024

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου