

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2025

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Εισαγωγή

Η παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της «PERFORMANCE TECHNOLOGIES ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» (εφεξής «Εταιρεία») συντάχθηκε σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, και παρέχει πληροφορίες σχετικά με τις εργασίες και τις δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2025, καθώς και έως την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας. Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

Σκοπός - Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί με σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του, ιδίως σε σχέση με:

- την παρακολούθηση του τακτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων,
- την επιλογή των εξωτερικών ελεγκτών και τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας τους,
- τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων,
- τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου,

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.performance.gr). Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρείας παρείχε στην Επιτροπή τις απαιτούμενες υποδομές και το αναγκαίο προσωπικό για την υποστήριξη του έργου της.

Σύνθεση

Σύμφωνα με την από 31.01.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, εγκρίθηκε η σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου ως μικτής επιτροπής, ήτοι αποτελούμενης τόσο από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και από τρίτα πρόσωπα – μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τον Ν. 4706/2020.

Επιπλέον, εγκρίθηκε η Επιτροπή Ελέγχου να είναι τριμελής, με πενταετή θητεία, συμπίπτουσα με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου και να αποτελείται από δύο ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και

ένα τρίτο πρόσωπο – μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία σε θέματα ελεγκτικής ή λογιστικής. Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου λήγει την 30^η Ιανουαρίου 2029.

Συνεδριάσεις

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά οκτώ (8) συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Σε κάθε συνεδρίαση ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, όπου κρίθηκε απαραίτητο, στελέχη της Διοίκησης, οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές και λοιποί συνεργάτες.

Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2025

Τα κυριότερα θέματα αρμοδιότητας της Επιτροπής Ελέγχου που την απασχόλησαν κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025 και έως την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Έκθεσης συνοψίζονται ως εξής:

1. Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε την επάρκεια των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας που συνιστούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τη διασφάλιση ποιότητας και τη διαχείριση κινδύνου σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- Εξέτασε και αξιολόγησε τα ευρήματα καθώς και τις προτάσεις τόσο του Εσωτερικού Ελεγκτή όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών που διενέργησαν τον τακτικό έλεγχο καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο αυτών.
- Επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολόγησε τις μεθόδους εντοπισμού και παρακολούθησης των κινδύνων, την αντιμετώπιση των σημαντικότερων εξ αυτών, καθώς και τη γνωστοποίησή τους.
- Βάσει των αποτελεσμάτων του ετήσιου ελεγκτικού έργου και των διαπιστώσεων και παρατηρήσεων των Ορκωτών Ελεγκτών, δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδεις αδυναμίες στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2025.
- Μελέτησε και ενέκρινε το πλάνο εργασιών της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και της Λειτουργίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

2. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις - Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τα αρμόδια στελέχη της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και για τα σημαντικά θέματα που ενδεχομένως είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τον σχεδιασμό και το ετήσιο πρόγραμμα του τακτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2025.
- Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου και διαπίστωσε ότι καλύπτουν τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές τον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους και τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου, χωρίς την παρουσία των αρμόδιων στελεχών της Διοίκησης.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές στο στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου και αξιολόγησε τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της χρήσης 2025 και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Επισκόπησε τις ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Α' εξαμήνου 2025 και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2024 και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Εξέτασε το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές και επιβεβαίωσε ότι δεν προέκυψαν θέματα ανεξαρτησίας.
- Υπέβαλε σύσταση για τον διορισμό από τη Γενική Συνέλευση των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών για τη διενέργεια του ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την εταιρική χρήση 01.01.2025 - 31.12.2025.

3. Εσωτερικός Έλεγχος

- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου της χρήσης 2025, λαμβάνοντας υπόψη, τους κύριους τομείς χρηματοοικονομικού κινδύνου, καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχων μέσω των τριμηνιαίων εκθέσεων δραστηριοτήτων.
- Παρακολούθησε την εξέλιξη και πρόοδο αντιμετώπισης των ευρημάτων του Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με τις διαπιστώσεις της.
- Είχε τακτικές συναντήσεις με τον εσωτερικό ελεγκτή για τη συζήτηση θεμάτων που άπτονται της αρμοδιότητάς του.
- Αξιολόγησε τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για 2025.

4. Λοιπά θέματα

- Υπέβαλε την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2024 στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15^{ης} Μαΐου 2025.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Αναγνωρίζοντας τον καθοριστικό ρόλο των επιχειρήσεων στη μετάβαση προς μία πιο βιώσιμη και υπεύθυνη οικονομία, ο Όμιλος ενίσχυσε τη στρατηγική του προσέγγιση σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG), ενσωματώνοντας τη βιωσιμότητα στον τρόπο λειτουργίας και λήψης αποφάσεων σε όλο το εύρος των δραστηριοτήτων του.

Η Εταιρεία προέβη οικειοθελώς στην πρώτη Αξιολόγηση Διπλής Σημαντικότητας (Double Materiality Assessment), σύμφωνα με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Υποβολής Εκθέσεων Βιωσιμότητας (ESRS), θέτοντας τις βάσεις για τη συστηματική αποτύπωση των επιπτώσεων, των κινδύνων και των ευκαιριών της στα θέματα Περιβάλλοντος, Κοινωνίας και Εταιρικής Διακυβέρνησης (ESG). Βάσει των ουσιωδών θεμάτων που αναδείχθηκαν, διαμορφώθηκε η στρατηγική βιωσιμότητας του Ομίλου, η οποία δομείται σε τέσσερις βασικούς πυλώνες: Βιώσιμες Αγορές, Οι Άνθρωποί μας, Ασφάλεια Πληροφοριών-Προστασία Δεδομένων και Κλιματική Αλλαγή.

Η στρατηγική βιωσιμότητας, σε συνδυασμό με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, αποτυπώνει τη μακροπρόθεσμη δέσμευση του Ομίλου για υπεύθυνη ανάπτυξη, δημιουργώντας διαρκή αξία για τους ανθρώπους του, τους πελάτες, την κοινωνία και το περιβάλλον.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου