

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2025 – 31/12/2025
ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
«ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 223101000

Αθήνα, 25 Μαΐου 2026

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2025 (01/01/2025 – 31/12/2025). Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση σχετικών κινδύνων.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της. Ενδεικτικά, η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και την εισήγηση για εκλογή εξωτερικών ελεγκτών για τη νέα χρήση. Επίσης, συμβάλει στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς επίσης και στην αξιολόγηση των συστημάτων και της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου. Τέλος, πολύ ψηλά στην ατζέντα της Επιτροπής κατά το έτος 2025 βρίσκονται θέματα που απασχολούν της Εταιρεία σχετικά με τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την αντιμετώπιση κινδύνων. Την παρούσα χρονική στιγμή υφίστανται κίνδυνοι σχετικά με την ενεργειακή κρίση, την πολεμική σύγκρουση στην Ουκρανία, την Μέση Ανατολή, αλλά και το Ιράν, καθώς και οι συνέπειες των αυξήσεων των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων, τους οποίους η Επιτροπή έλαβε υπόψιν της και παρακολουθεί στενά.

Τέλος, εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρείας, της Οικονομική Διεύθυνση, τον Υπεύθυνο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ), αλλά και το προσωπικό για την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχε σε πληροφορίες που χρειάστηκε κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση,



Αθανάσιος Μπουρνάζος, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία εξελέγη με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας που πραγματοποιήθηκε στις 11.09.2024 σε εφαρμογή του άρθ. 44, παρ. 1 (β) του ν. 4449/2017.

2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου.

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, μεταξύ άλλων:

- ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και, κατά περίπτωση, για το αποτέλεσμα της διασφάλισης της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος και η διασφάλιση της υποβολής των εκθέσεων βιωσιμότητας στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των εκθέσεων βιωσιμότητας αντίστοιχα, καθώς και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και, κατά περίπτωση, τη διαδικασία των εκθέσεων βιωσιμότητας, συμπεριλαμβανομένων της διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων όπως αναφέρεται στο άρθρο 154B του ν. [4548/2018](#), και της διαδικασίας που διενεργεί η επιχείρηση για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα πρότυπα υποβολής εκθέσεων βιωσιμότητας που έχουν εγκριθεί δυνάμει του άρθρου 154A του ν. [4548/2018](#), και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

- παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας της επιχείρησης, συμπεριλαμβανομένης της οικείας διαδικασίας ηλεκτρονικής υποβολής εκθέσεων που αναφέρεται στο άρθρο 154B του ν. [4548/2018](#), χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της τελευταίας,

- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και, κατά περίπτωση, της διασφάλισης της υποβολής της ετήσιας και της ενοποιημένης έκθεσης βιωσιμότητας και ιδίως την απόδοσή της, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και την παρ. 5 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017,

- επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27 του Ν. 4449/2017, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ.

537/2014,

- είναι υπεύθυνη για την διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της αναφέρονται αναλυτικά στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της.

3. Σύσταση

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου είναι ανεξάρτητη μικτή επιτροπή και αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) μέλος προέρχεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο (2) μέλη αυτής είναι τρίτα πρόσωπα, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020).

Συγκεκριμένα, από την εκλογή της την 11.09.2024 μέχρι και σήμερα, η επιτροπή αποτελείται από τους:

1. Αθανάσιο Μπουρνάζο του Ματθαίου, Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο
2. Κωνσταντίνο Βασιλειάδη του Βασιλείου, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο
3. Τιμόθεο Ανανιάδη του Θεοδώρου, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ ο κ. Μπουρνάζος και ο κ. Βασιλειάδης έχουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση ελεγκτικής και λογιστικής (διεθνών προτύπων).

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και τη σχετική επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας www.lampsa.gr.

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον έξι (6) φορές ανά έτος, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, όπως αυτός ίσχυε κατά την χρήση 2025. Συνεδριάζει έκτακτα, όταν κατά την κρίση του Προέδρου του Δ.Σ. ή του Προέδρου της Ελεγκτικής Επιτροπής κρίνεται αναγκαίο. Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης δύναται να συναντάται, χωρίς την παρουσία της Διοίκησης, με τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε **δεκατέσσερις (14) φορές** και συγκεκριμένα στις εξής ημερομηνίες με τα συγκεκριμένα θέματα:

1. Συνεδρίαση 10 Φεβρουαρίου 2025 - Ανάθεση πρόσθετων εργασιών στη Deloitte.

2. Συνεδρίαση 10 Φεβρουαρίου 2025 - Έγκριση Πλάνου Ελέγχων Εσωτερικού Ελεγκτή Χρήσης 2025 & Παρουσίαση προγραμματισμού Ελέγχου χρήσεως 2024 από τον Εξωτερικό Ελεγκτή (Deloitte).

3. Συνεδρίαση 31 Μαρτίου 2025 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

4. Συνεδρίαση 21 Απριλίου 2025 – Επισκόπηση Έκθεσης Βιωσιμότητας 2024 για τη χρήση που έληξε 31.12.2024.

5. Συνεδρίαση 28 Απριλίου 2025 - Δεύτερη συνεδρίαση της επιτροπής με τους εξωτερικούς ελεγκτές για την ελεγχόμενη χρήση 2024 με σκοπό την αναλυτική παρουσίαση των ευρημάτων του ελέγχου καθώς και γενικότερα ζητήματα που απασχόλησαν τους ελεγκτές κατά την διενέργεια της εργασίας τους. Η Επιτροπή εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικές Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.

6. Συνεδρίαση 14 Μαΐου 2025 - Ανάθεση πρόσθετων εργασιών στη Deloitte

7. Συνεδρίαση 16 Ιουνίου 2025 - Εισήγηση για επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της Εταιρείας, την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού και την Έκθεση Βιωσιμότητας για την εταιρική χρήση 01.01.2025- 31.12.2025.

8. Συνεδρίαση 30 Ιουνίου 2025 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

9. Συνεδρίαση 25 Σεπτεμβρίου 2025 - Παρουσίαση έκθεσης επισκόπησης εξωτερικού ελεγκτή (Deloitte) για το πρώτο εξάμηνο του 2025. Η Επιτροπή εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικές Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.

10. Συνεδρίαση 30 Σεπτεμβρίου 2025 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή

11. Συνεδρίαση 7 Οκτωβρίου 2025 - Ανάθεση πρόσθετων εργασιών στη Deloitte

12. Συνεδρίαση 1 Δεκεμβρίου 2025 - Ανάθεση πρόσθετων εργασιών στη Deloitte

13. Συνεδρίαση 8 Δεκεμβρίου 2025 - Έγκριση Εγχειριδίου Διαδικασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

14. Συνεδρίαση 31 Δεκεμβρίου 2025 – Παρουσίαση Έκθεσης Εσωτερικού Ελεγκτή, Αξιολόγηση Εσωτερικού Ελεγκτή και Ετήσια Αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην υπ' αριθμ. 2087/19.02.2026 συνεδρίασή του, προέβη στην επανεξέταση των κριτηρίων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 για το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020 ως προς τα ανεξάρτητα μέλη της το Διοικητικό Συμβούλιο και, μετά από ενδελεχή εξέταση, και κατόπιν της από 19.02.2026 (θετικής) εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, διεπίστωσε ομόφωνα ότι τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν να πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, καθώς όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία ελεγκτικής και λογιστικής (διεθνών προτύπων), και συνεπώς οι κ. κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης πρέπει να παρίστανται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 παρ. 1 περ (ζ) του Ν. 4449/2017 καθώς και ότι τα μέλη της υφιστάμενης Επιτροπής Ελέγχου εξακολουθούν να είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 & 2 του Ν. 4706/2020 και συγκεκριμένα οι κ.κ. Αθανάσιος Μπουρνάζος και Κωνσταντίνος Βασιλειάδης.

5. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2025

A. Δομή και Διαδικασίες Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025:

- • Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και έκανε εισηγήσεις.
- • Συνεργάστηκε με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και έδωσε τις κατάλληλες οδηγίες για τη συνέχιση του ελέγχου και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου.
- • Επισκόπησε και ενέκρινε το πλάνο ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2025.
- • Ενημερώθηκε για το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, έλαβε γνώση των εκθέσεων του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, παρακολούθησε επιβεβαίωσε την εύρυθμη λειτουργία της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος – Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025:

- • Παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (πχ χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ)

- • Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρεία όσο και για τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, τη μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- • Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.
- • Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, εξέτασε τα θέματα που προέκυψαν και αξιολόγησε τα αποτελέσματα ελέγχου.
- • Συζήτησε με τον Ορκωτό Ελεγκτή χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη συνεργασία του με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- • Ενέκρινε την Έκθεση Βιωσιμότητας 2024 για να συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της 31.12.2024 του Ομίλου εταιρειών Λάμψα και της Λάμψα ΑΕ.
- • Εισηγήθηκε την επιλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της Εταιρείας, την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού και την Έκθεση Βιωσιμότητας για την εταιρική χρήση 01.01.2025- 31.12.2025.
- • Προέβη στην Ετήσια Αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και στην Ετήσια Αυτοαξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου

Γ. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2025 μέσω συναντήσεων με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025 έδωσε ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή όλων των νομοθετημάτων που διέπουν τη λειτουργία της εταιρείας και συγκεκριμένα της νομοθεσίας της επιτροπής κεφαλαιαγοράς με ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης όπως αυτός τροποποιήθηκε δυνάμει του Ν.5178/2025, του Ν. 4449/2017, όπως αυτός τροποποιήθηκε δυνάμει του Ν. 5164/2024, του εταιρικού νόμου 4548/2018, την εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α. και της φορολογικής και εργατικής νομοθεσίας.

Δ. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο του Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων για το έτος 2025 και επισκόπησε την διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας, αξιολογώντας τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων καθώς και την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025 έδωσε ιδιαίτερη έμφαση:

- • Στους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος, οι οποίοι είναι ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών του

Ομίλου να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους, και ο κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με ενδεχόμενη δυσκολία του Ομίλου να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του.

- • Στους κινδύνους σχετικά σχετικά με την ενεργειακή κρίση, την πολεμική σύγκρουση στην Ουκρανία, την Μέση Ανατολή & το Ιράν, τις συνέπειες των αυξήσεων των τιμών σε μία σειρά προϊόντων (τρόφιμα, ποτά, αναλώσιμα, υλικά κλπ) καθώς και των μεταφορικών εξόδων, την αβεβαιότητα σχετικά με τις τιμές της ενέργειας, καθώς και τις εξελίξεις στην αμερικανική οικονομία το 2025, αναφορικά με την επιβολή δασμών, συνέλεξε στοιχεία αναφορικά με την αξιολόγηση των επιπτώσεων στη λειτουργική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας και την ενδεχόμενη λήψη μέτρων αντιμετώπισης των κινδύνων αυτών, με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ιδιαίτερη έμφαση στην ατζέντα της Επιτροπής Ελέγχου δίνεται στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρίας, στην ανάπτυξη δηλαδή που ικανοποιεί τις ανάγκες της παρούσας γενιάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενναίων να ικανοποιούν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα, η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2025:

• • Παρακολούθησε στενά τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της υγιεινής και ασφάλειας.

Η Εταιρεία, αναγνωρίζοντας την πρωταρχική σημασία του υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, φροντίζει να εξασφαλίζει τις καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας, στις εγκαταστάσεις της και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα προστασίας από επαγγελματικούς κινδύνους.

Στη ΛΑΜΨΑ έχει θεσπιστεί επιτροπή υγείας και ασφαλείας, η οποία συνεδριάζει μια φορά κάθε μήνα και αποτελείται από τον υπεύθυνο υγείας και ασφαλείας, τον εξωτερικό τεχνικό ασφαλείας, τον ιατρό εργασίας και από 7 εργαζόμενους. Πρωταρχικός στόχος της επιτροπής είναι ο μηδενισμός των ατυχημάτων και η εξάλειψη των παραγόντων που μπορούν να οδηγήσουν σε ένα συμβάν ή στην εκδήλωση κάποιας επαγγελματικής ασθένειας.

Σε περίπτωση συμβάντος, στην επιτροπή συμμετέχει και ο προϊστάμενος του τμήματος, όπου έλαβε χώρα το συμβάν, ώστε να εξετασθούν όλες οι παράμετροι και να ληφθούν διορθωτικά μέτρα. Να σημειωθεί πως όλα τα συμβάντα (μικροατυχήματα και ατυχήματα) που τυχόν προκύψουν, καταγράφονται και παρακολουθούνται από τον τεχνικό ασφαλείας. Οπουδήποτε κριθεί απαραίτητο, υλοποιούνται οι απαραίτητες διορθωτικές ενέργειες.

Επίσης, στο πλαίσιο της λήψης όλων των απαραίτητων μέτρων για την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος για τους εργαζόμενους, τους επισκέπτες, τους πελάτες και τους συνεργάτες σε όλα τα Ξενοδοχεία της Εταιρείας, εφαρμόζεται και υιοθετείται Πολιτική υγείας και ασφαλείας.

Τέλος, δίνονται όλα τα απαραίτητα Μέτρα Ατομικής Προστασίας με βάση των Υπουργικών Αποφάσεων στους Εργαζόμενους των τμημάτων, ελέγχεται η σωστή τους χρήση και κατάσταση, και πραγματοποιείται τακτική ενημέρωση και εκπαίδευση των συνεργατών σε όλα τα θέματα ατομική υγιεινής και ασφαλείας στους χώρους εργασίας.

Απόσπασμα Πολιτικής υγείας και ασφάλειας

Ο κανονισμός Υγείας και Ασφάλειας την Εργασία, στοχεύει στην αποτροπή εκδήλωσης ατυχημάτων, τραυματισμών ή ασθένειας, που σχετίζονται με την εργασία. Συγκεκριμένα, η Διοίκηση του Ξενοδοχείου και η Επιτροπή Υγείας και Ασφάλειας:

- Παρέχει και να εξασφαλίζει υγιείς και ασφαλείς συνθήκες εργασίας, λαμβάνοντας υπόψη την ισχύουσα νομοθεσία
- Εκπαιδεύει και καθοδηγεί το προσωπικό, ώστε να εκτελεί την εργασία του με ασφάλεια και αποδοτικότητα
- Παρέχει απαραίτητες συσκευές ασφάλειας και τα μέσα ατομικής προστασίας των εργαζομένων και να επιβλέπει την ορθή εφαρμογή και χρήση τους
- Διατηρεί σταθερό και αμείωτο το ενδιαφέρον όλων, σε θέματα υγείας και ασφάλειας

Οι εργαζόμενοι και οι συνεργάτες της Εταιρείας είναι υποχρεωμένοι να ακολουθούν την Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας, και ειδικότερα να:

- Εφαρμόζουν πιστά τους κανόνες υγείας και ασφάλειας
- Εργάζονται με προσοχή
- Χρησιμοποιούν τον προστατευτικό εξοπλισμό που τους παρέχεται
- Ακολουθούν πιστά τις διαδικασίες, όπως αυτές ορίζονται για κάθε είδος εργασίας
- Βοηθούν στην έρευνα των ατυχημάτων
- Προτείνουν τρόπους βελτίωσης των συνθηκών εργασίας για μεγαλύτερη ασφάλεια
- Αναφέρουν άμεσα στον προϊστάμενό τους σχετικά με οποιονδήποτε εξοπλισμό δεν λειτουργεί σωστά και μπορεί να προκαλέσει ατύχημα.

Προγράμματα εκπαίδευσης σε θέματα Υγιεινής και Ασφάλειας σε όλο το προσωπικό γίνονται και στην έναρξη συνεργασίας όπως και μέσα στο έτος, από τον Τεχνικό Ασφαλείας, το Γιατρό Εργασίας και τον Υπεύθυνο του Τμήματος Ασφάλειας.

Υγεία και ασφάλεια για τους επισκέπτες

Καθώς η προαγωγή της υγείας και ασφάλειας αποτελεί βασική προϋπόθεση της καθημερινής απρόσκοπτης λειτουργίας των Ξενοδοχείων και της διατήρησης της εξαιρετικής φήμης, η Εταιρεία υιοθετεί πρακτικές και λαμβάνει συνεχώς μέτρα προς αυτή την κατεύθυνση.

Με την ουσιαστική συνδρομή των εργαζομένων, εφαρμόζονται οι αρχές ασφαλείας των επισκεπτών της Marriott. Όλοι οι εργαζόμενοι στη ΛΑΜΨΑ είναι κατάλληλα εκπαιδευμένοι και φροντίζουν ώστε να εφαρμόζεται ορθά η Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας.

- **Παρακολούθησε στενά τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την**

υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Η Εταιρεία ΛΑΜΨΑ σέβεται τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα, τις σχετικές αρχές της Οικουμενικής Διακήρυξης για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα (Universal Declaration of Human Rights – UDHR), καθώς και τα θεσμοθετημένα εργασιακά δικαιώματα. Η Πολιτική για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα της Marriott, έχει αναπτυχθεί βάσει των αρχών της Οικουμενικής Διακήρυξης και έχει υιοθετηθεί και από την Εταιρεία ΛΑΜΨΑ. Στη συγκεκριμένη Πολιτική, η Εταιρεία δεσμεύεται στους εργαζομένους της ότι σέβεται τη διαφορετικότητα και παρέχει ίσες ευκαιρίες σχετικά με τους μισθούς, τις επιπρόσθετες παροχές και τα ωράρια εργασίας, χωρίς να υφίσταται κάποιος διαχωρισμός σε σχέση με το φύλο, την εθνικότητα, το θρήσκευμα και άλλα ατομικά χαρακτηριστικά. Στην Εταιρεία δεν γίνεται αποδεκτό κανένα περιστατικό παιδικής ή/και εξαναγκαστικής εργασίας και καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την εξάλειψη της. Η Εταιρεία επίσης έχει θεσπίσει επιτροπή ESG για την παρακολουθήσει και εφαρμογής της Στρατηγικής για την προστασία του Περιβάλλοντος, όπως, και της Κοινωνικής Συμπερίληψης (Diversity, Equity, Balance and Inclusion).

Η Πολιτική για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα της διαχειρίστριας εταιρείας των ξενοδοχείων (Marriott International Inc.), έχει αναπτυχθεί βάσει των αρχών της Οικουμενικής Διακήρυξης και έχει υιοθετηθεί και από την Εταιρεία ΛΑΜΨΑ. Για κάθε μια κατηγορία συμμετόχων των Ξενοδοχείων του Ομίλου Marriott, η εν λόγω Πολιτική αναφέρει επιγραμματικά:

Εργαζόμενοι: Ο Όμιλος σέβεται τη διαφορετικότητα και παρέχει ίσες ευκαιρίες σχετικά με τους μισθούς, τις επιπρόσθετες παροχές και τα ωράρια εργασίας, χωρίς να υφίσταται κάποιος διαχωρισμός σε σχέση με το φύλο, την εθνικότητα, το θρήσκευμα και άλλα ατομικά χαρακτηριστικά. Επίσης, ο Όμιλος δεν ανέχεται την παιδική ή/και εξαναγκαστική εργασία και καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια για την εξάλειψή τους.

Συνεργάτες franchise: Ο Όμιλος αναμένει από τους συνεργάτες franchisees και όλους τους συνεργάτες αυτών, να τηρούν και να σέβονται τις σχετικές με τα ανθρώπινα δικαιώματα διεθνώς αναγνωρισμένες αρχές.

Εργαζόμενοι στην προμηθευτική αλυσίδα του Ομίλου: Ο Όμιλος αναμένει από το σύνολο των προμηθευτών να σέβονται τα ανθρώπινα δικαιώματα σχετικά με τη διαφορετικότητα και την παρενόχληση. Να συμπεριφέρονται ηθικά, να προσφέρουν ίσους μισθούς, παροχές και ωράρια, να μην ανέχονται οποιαδήποτε μορφή παιδικής ή εξαναγκαστικής εργασίας και να προσφέρουν υγιείς και ασφαλείς συνθήκες εργασίας σε όλους τους εργαζόμενους τους. Όλα τα παραπάνω, προβλέπονται και στον Κώδικα Δεοντολογίας Προμηθευτών (Supplier Code of Conduct) του Ομίλου.

Τοπικές κοινότητες: Ο Όμιλος προστατεύει τις ατομικές ελευθερίες και τα ανθρώπινα δικαιώματων των κατοίκων των τοπικών κοινοτήτων όπου δραστηριοποιούνται τα Ξενοδοχεία του, μέσω της δημιουργίας θέσεων εργασίας και της οικονομικής ανάπτυξης.

Στρατηγικοί συνεργάτες: Η προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων προάγεται από τον Όμιλο στις σχέσεις του με όλους τους στρατηγικούς συνεργάτες, καθώς οι αρχές προστασίας τους ενσωματώνονται στη διαδικασία λήψης αποφάσεων σχετικά με τη σύναψη επαγγελματικών σχέσεων.

Μεταφρασμένο απόσπασμα από την Πολιτική για τα Ανθρώπινα Δικαιώματα της Marriott Hotels & Resorts Worldwide (Human Rights Policy Statement).

Από το 2018 υπάρχει ειδική εκπαίδευση πάνω στο Human Trafficking/ Εκμετάλλευση & Εμπόριο Ανθρώπων για την αποφυγή κι εξάλειψη στους Χώρους των Ξενοδοχείων. Το εκπαιδευτικό πρόγραμμα της Marriott είναι υποχρεωτικό και το παρακολουθούν όλοι οι εργαζόμενοι. Επίσης, το 2019 σε συνέχεια του Human Trafficking η Marriott πρόσθεσε ειδική εκπαίδευση για Διευθυντές και Συνεργάτες για το θέμα Anti-Harassment in the Workplace, που δίνει έμφαση στην μη ανοχή της παρενόχλησης κάθε μορφής.

Ο Όμιλος επιτρέπει και αναγνωρίζει επίσης το δικαίωμα της ελευθερίας του συνδικαλισμού.

• • Αξιολόγησε τη βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της Εταιρείας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας.

Ο Όμιλος Λάμψα συνέταξε για το έτος 2024 Έκθεση Βιωσιμότητας που συμπεριλήφθηκε στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση του Ομίλου. Η Έκθεση Βιωσιμότητας αποτελεί την πρώτη επίσημη δημοσίευση στην οποία ο Όμιλος ΛΑΜΨΑ γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με τη βιωσιμότητα. Έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 5164/2024 (ΦΕΚ Α' 19/01.02.2024), με τον οποίο ενσωματώθηκε στην ελληνική έννομη τάξη η Οδηγία (ΕΕ) 2022/2464 σχετικά με την υποβολή εκθέσεων βιωσιμότητας από επιχειρήσεις.

Η Έκθεση καλύπτει τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2023/2772 για τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Υποβολής Εκθέσεων Βιωσιμότητας (ESRS), τα οποία εφαρμόζονται στο πλαίσιο της εν λόγω νομοθεσίας και σύμφωνα με την Οδηγία για την Υποβολή Εκθέσεων Εταιρικής Βιωσιμότητας (CSRD), για την περίοδο από 01/01/2025 έως 31/12/2025. Η Έκθεση Βιωσιμότητας έχει αναπτυχθεί βάσει της αρχής της Αξιολόγησης Διπλής Σημαντικότητας, λαμβάνοντας υπόψη τόσο τις πραγματικές όσο και τις δυνητικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων του Ομίλου στο περιβάλλον, την κοινωνία και τη διακυβέρνηση, όσο και τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και ευκαιρίες που μπορεί να προκύψουν όχι μόνο από τις εν λόγω επιπτώσεις, αλλά και από τις εξαρτήσεις του Ομίλου από περιβαλλοντικούς, κοινωνικούς και διακυβερνητικούς πόρους, τις σχέσεις και τις συνθήκες σε ολόκληρη την αλυσίδα αξίας του.

Η συλλογή και ανάλυση των δεδομένων πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα και επιστημονικές μεθοδολογίες. Όλες οι επιχειρησιακές μονάδες του Ομίλου συνεργάστηκαν για την παροχή των αναγκαίων δεδομένων και πληροφοριών.

Η Έκθεση Βιωσιμότητας έχει συνταχθεί σε ενοποιημένη βάση, σε πλήρη συμφωνία με το πεδίο ενοποίησης των ετήσιων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του Ομίλου για τη χρήση του 2025.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Αθανάσιος Μπουρνάζος



Πρόεδρος

Τιμόθεος Ανανιάδης



Μέλος

Κωνσταντίνος Βασιλειάδης



Μέλος