

**ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

36<sup>η</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ

10.09.2024

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

“EPSILON NET A.E.”

ΖΩΝΗ ΕΜΟ ΠΥΛΑΙΑ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ – Πάροδος 17ης ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 87 Τ.Κ. 555 34 –  
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

ΤΗΛ. 2310 981700, FAX.2310 920770

Α.Φ.Μ. 099357493 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 038383705000

ΑΡ. ΜΑΕ 43452/62/Β/99/194

Θεσσαλονίκη, 10.09.2024

**Πρακτικό 36ης συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας**

Σήμερα 10.09.2024 και ώρα 16:30, στο Δήμο Πυλαίας - Χορτιάτη και στα γραφεία της εταιρίας «EPSILON NET - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ & ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» και το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET A.E.» (εφεξής η «Εταιρία»), που βρίσκονται στην Πάροδο 17ης Νοεμβρίου αριθ. 87 (Ζώνη ΕΜΟ Πυλαία - Θεσσαλονίκης), συνήλθαν σε συνεδρίαση τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Παρόντες ήταν τα μέλη της Επιτροπής:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα
Δημήτριος Γκίνογλου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Παντελεήμων Μάνης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
Αικατερίνη Δασκαλοπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

**ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ**

**Θέμα 1ο: «Ανασυγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα».**

Κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 10/09/2024, ο Δημήτριος Γκίνογλου του Εμμανουήλ, εκλέχθηκε ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025, παρατεινομένης μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας

πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Ακολούθως το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας κατά τη συνεδρίαση της 10ης Σεπτεμβρίου 2024 των μελών του, εξέλεξε τον κ. **ΔΗΜΗΤΡΙΟ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ** του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025 (παρατεινομένης της θητείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) αφού εξέτασε την καταλληλότητα του ανωτέρω και ειδικότερα ως προς τα κριτήρια που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 44 ν. 4449/2017. Κατά τον έλεγχο διαπιστώθηκε η πλήρωση του συνόλου των κριτηρίων και προϋποθέσεων που προβλέπονται από την παρ. 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει, όπως επίσης και ότι δεν υφίστανται στο πρόσωπο του ανωτέρω, κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς τις όποιες σχετικές διατάξεις, λαμβανομένων υπόψη και των σχετικών διατάξεων του εφαρμοζόμενου από την Εταιρία, Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας. Ειδικότερα: **α)** Πλήρωση Κριτηρίων ανεξαρτησίας. Πληρούνται οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας, δηλαδή δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας και είναι απαλλαγμένος από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση. Η πλήρωση των ανωτέρω κριτηρίων, προκύπτει και από την ιδιότητά του ως Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, καθώς κατά την εκλογή του διαπιστώθηκε η πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας των παρ.1 και 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, **β)** Γνώση τομέα δραστηριότητας της Εταιρίας. Επίσης διαπιστώθηκε ότι ο ανωτέρω διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία, καθώς διετέλεσε φορολογικός αλλά και νομικός σύμβουλος σε εταιρίες με αντικείμενο παραπλήσιο της Εταιρίας. Περαιτέρω ο κ. Δημήτριος Γκίνογλου διαθέτει γνώση και κατανόηση των θεμάτων εταιρικής διακυβέρνησης και του σχετικού πλαισίου και βαθιά κατανόηση της λειτουργίας των Επιτροπών Ελέγχου και των Διοικητικών Συμβουλίων, δεδομένου ότι επί πολλά έτη παρείχε νομικές συμβουλές σε μεγάλες επιχειρήσεις, ενώ παράλληλα ανέλαβε και εκπόνησε γνωμοδοτήσεις πραγματοποιησόμενες επί θεμάτων που άπτονταν και της εταιρικής διακυβέρνησης, **γ)** Επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική. Ο ανωτέρω διετέλεσε Καθηγητής Χρηματοοικονομικής Λογιστικής στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας ενώ για σημαντική περίοδο διετέλεσε Πρόεδρος και Αναπληρωτής Πρόεδρος του Τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Μακεδονίας και μέλος της Συγκλήτου. Είναι

πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του ΑΠΘ και του Τμήματος Οργάνωσης & Διοίκησης της ΑΒΣΘ, με μεταπτυχιακές σπουδές στην διοίκηση επιχειρήσεων στο University of Bath του Ηνωμένου Βασιλείου και διδακτορικές σπουδές στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας. Παράλληλα ο κ. Δημήτριος Γκίνογλου είναι Certified Internal Control Auditor - USA, και Εγγεγραμμένος Πραγματογνώμονας με αντικείμενο Λογιστικές - Φορολογικές - Οικονομολογικές και Ελεγκτικές Πραγματογνωμοσύνες και δ) Νόμιμη σύνθεση Επιτροπής Ελέγχου. Τέλος διαπιστώθηκε ότι πληρούται για τη νόμιμη σύνθεση της παρούσας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας, η προϋπόθεση στελέχωσης αυτής από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία στην πλειοψηφία τους ή στο σύνολο τους θα είναι ανεξάρτητα (μη εκτελεστικά μέλη). Κατόπιν της ως άνω εκλογής του κ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ του Εμμανουήλ, ως νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, για θητεία μέχρι τη λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι την 30/06/2025 (παρατεινομένης της θητείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης), **η Επιτροπή Ελέγχου με ομόφωνη απόφασή της, ανασυγκροτείται σε σώμα ως εξής:**

- 1. ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ** του ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ και της ΜΑΡΙΑΣ, που γεννήθηκε στην .....το έτος .....και κατοικεί στη ..... στην οδό ....., κάτοχος του δελτίου ταυτότητας με αριθμό .....του Τ.Α. ...., με Α.Φ.Μ ....., , **ως Πρόεδρος,**
- 2. ΜΑΝΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΜΩΝ** του ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ και της ΣΟΦΙΑΣ, που γεννήθηκε στην .....το έτος .....και κατοικεί στη ..... στην οδό ....., κάτοχος του δελτίου ταυτότητας με αριθμό .....του Τ.Α. ...., με Α.Φ.Μ ....., **ως Μέλος και**
- 3. ΔΑΣΚΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ** του ΓΕΩΡΓΙΟΥ και της ΔΕΣΠΟΙΝΑΣ, που γεννήθηκε στην .....το έτος .....και κατοικεί στη ..... στην οδό ....., κάτοχος του δελτίου ταυτότητας με αριθμό .....του Τ.Α. ...., με Α.Φ.Μ ....., **ως Μέλος.**

**Θέμα 2ο: Ορισμός Μέλους κατ' άρθρο 44 παρ. (ζ) του ν. 4449/2017**

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 στη λογιστική ή στην ελεγκτική κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου για την έγκριση των Οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, αποφάσισαν όπως στις συνεδριάσεις αυτές παρίσταται υποχρεωτικά ο κ. Δημήτριος Γκίνογλου του Εμμανουήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς 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. Ο εν λόγω διετέλεσε Πρόεδρος και Αναπληρωτής Πρόεδρος του Τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Πανεπιστημίου Μακεδονίας, εγγεγραμμένος πραγματογνώμονας με αντικείμενο Λογιστικές - Φορολογικές - Οικονομολογικές και Ελεγκτικές Πραγματογνωμοσύνες κ.ά.

Μετά από αυτά και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, το οποίο υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Η Επιτροπή

Δημήτριος Γκίνογλου

Παντελεήμων Μάνης

Αικατερίνη Δασκαλοπούλου

Πρόεδρος

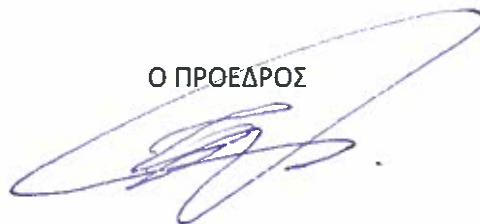
Μέλος

Μέλος

**Ακριβές Αντίγραφο από το Βιβλίο Πρακτικών  
των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου.**

**Θεσσαλονίκη, 11/09/2024**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ



**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΚΙΝΟΓΛΟΥ**

