

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2019

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2019 (01.01.2019-31.12.2019), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

I. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός και κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση των εταιρικών κινδύνων.

II. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία συμμορφούμενη πλήρως με τις επιταγές και προβλέψεις του νόμου 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017), κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων αυτής της 29^{ης} Ιουνίου 2018 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, αποτελούμενης από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και ειδικότερα :

(α) τον κ. Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου,

(β) τον κ. Ανδρέα Σταμόπουλο του Γεωργίου και

(γ) τον κ. Δημήτριο Σκαλαίο του Ηλία.

Η εκλεγείσα ως άνω Επιτροπή Ελέγχου σε ειδική συνεδρίαση αυτής, η οποία έλαβε χώρα μετά τον ορισμό της, κατά την 5^η Ιουλίου 2018, εξέλεξε μεταξύ των μελών της ως Πρόεδρο τον κ. Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, λήγουσα εν προκειμένω την 22^α Ιουνίου 2022.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει το άρθρο 4 του ν. 3016/2002, ήτοι :

(α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) δεν διατηρούν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του ως άνω άρθρου.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθόσον συμμετέχουν στη διοίκηση αυτής για ικανοποιητικό χρονικό διάστημα, με αποτέλεσμα να έχουν αποκτήσει βαθιά γνώση του τρόπου οργάνωσης, διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας και των επιμέρους διευθύνσεων αυτής, ενώ εκ των ως άνω μελών της, επαρκή γνώση σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής έχουν οι κ.κ. Ιωάννης Βεργίνης και Ανδρέας Σταμόπουλος, γεγονός το οποίο διασφαλίζει την απρόσκοπτη και αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία της Επιτροπής στο μέγιστο δυνατό βαθμό.

Η Επιτροπή Ελέγχου δεν διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας.

III. Συνεδριάσεις - συχνότητα παράστασης

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2019 (01.01.2019-31.12.2019) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τρεις (3) φορές. Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συνεδριάσεων αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές, ο Εσωτερικός Ελεγκτής καθώς και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις.

IV. Πεπραγμένα Επιτροπής

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2019:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης.
Για το σκοπό αυτό πραγματοποίησε συναντήσεις με τα αρμόδια στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρείας, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την προετοιμασία των Οικονομικών Εκθέσεων (Ετήσιας και Εξαμηνιαίας).
- Η ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του.
Για το σκοπό αυτό προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώθηκε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Επίσης πραγματοποίησε συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή τόσο κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατά τη διάρκεια διενέργειάς του όσο και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.
- Η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και συστημάτων παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ).

Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

- Η εξέταση των πιο σημαντικών ζητημάτων και των κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

Συγκεκριμένα, εξέτασε και αξιολόγησε την παραδοχή από τη Διοίκηση της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων στην εύλογη αξία, την ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων, καθώς και τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και την ύπαρξη τυχόν σημαντικών ασυνήθων συναλλαγών.

B. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι (πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος από μακροοικονομικές συνθήκες κλπ.), προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται προσηκόντως και με πληρότητα.
- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο, ενώ αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της. Τέλος, αξιολόγησε την στελέχωση και την οργανωτική δομή της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- Η αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
Στο πλαίσιο της εν λόγω αρμοδιότητάς της η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου, διενήργησε συνάντηση με τον επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, επισκόπησε τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων και επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, τη μη συνδρομή στο πρόσωπό του οιοδήποτε ασυμβιβάστου εκ των αναφερομένων στο άρθρο 7 παρ. 3 του ν. 3016/2002, καθώς και ότι κατά την άσκηση των καθηκόντων του δεν δέχεται οδηγίες, εντολές, συστάσεις, υποδείξεις ή άλλες εν γένει κατευθύνσεις, οι οποίες υπονομεύουν την αμεροληψία και την αντικειμενικότητά του και περιορίζουν την δυνατότητα άσκησης αποτελεσματικού ελέγχου εκ μέρους του.

Γ. Εξωτερικός έλεγχος

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν κυρίως:

- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας του Τακτικού Ελεγκτή, καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.
Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής εκλήθη από την Επιτροπή, ενώπιον της οποίας επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας (ετησίων και εξαμηνιαίων) , καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ελεγκτής. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργείται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ήτοι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΧΑ) και τους κανόνες δεοντολογίας που επιβάλλει η ελεγκτική.
- Η επιλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας μέσω της υποβολής σχετικής πρότασης προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και ο καθορισμός των κριτηρίων της επιλογής (πχ. παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, εξειδίκευση και εμπειρία, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, πολυετής παρουσία της Ελεγκτικής Εταιρείας στο σχετικό τομέα δραστηριοποίησης, τυχόν προγενέστερη και απρόσκοπτη συνεργασία με αυτή κλπ).
- Η παροχή προς την Εταιρεία τυχόν πρόσθετων υπηρεσιών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας στην οποία ανήκει ο Τακτικός Ελεγκτής.

Δ. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου αποδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, στην ανάπτυξη δηλαδή που ικανοποιεί τις ανάγκες της σημερινής γενιάς, χωρίς ωστόσο να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενεών να καλύπτουν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2019:

- Παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης καθώς και τις ενέργειές της για τη βελτίωση των εμπορευομένων προϊόντων και τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων, προκειμένου να καλύπτει και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της.
- Ενημερώθηκε για τις διαδικασίες και τον έλεγχο τήρησης του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας σύμφωνα με το Πρότυπο EN ISO 9001:2015, το οποίο διαθέτει η Εταιρεία.
- Παρακολούθησε εκ του σύνεγγυς τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, προκειμένου να διασφαλίσει ότι η Εταιρεία εφαρμόζει την ισχύουσα εργατική νομοθεσία, και διαπίστωσε ότι η Διοίκηση της Εταιρείας τηρεί στο ακέραιο τις προβλέψεις του κανονιστικού πλαισίου, σέβεται την τυχόν συμμετοχή των εργαζομένων σε συνδικαλιστικά όργανα, παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων καθώς και για την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων καταστάσεων και ότι η προστασία της υγείας και ασφάλειας του συνόλου των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα αυτής. Έτι περαιτέρω διαπίστωσε ότι η προώθηση ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας, ενώ η Διοίκηση δεν κάνει διακρίσεις ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών

καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.

- Αξιολόγησε την περιβαλλοντική επίδοση της Εταιρείας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και διαπίστωσε ότι η Εταιρεία μεριμνά για τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον, χρησιμοποιεί τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας του περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης ενέργειας.
- Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, παράγει προϊόντα υψηλής ποιότητας, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντός της τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες της και επιδιώκει την απόδοση του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Σημειώνεται, τέλος, για λόγους πληρότητας της παρούσας Έκθεσης ότι κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2019 (01.01.2019-31.12.2019), η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της, ενώ η Διοίκηση της Εταιρείας παρείχε προς αυτή τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της.

Ιωάννης Βεργίνης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου