

Κύριοι Μέτοχοι,

Στο πλαίσιο του Ν 4449/17 υποβάλλεται στην Γενική Συνέλευση η παρούσα ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για θέματα σχετικά με την λειτουργία της όπως ορίζονται στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Ε. ΠΑΪΡΗΣ ΑΒΕΕ, και αναλυτικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Ε. ΠΑΪΡΗΣ ΑΒΕΕ την περίοδο 1/1/2020 έως 09/02/2020 αποτελούνταν από τα τρία ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Δηλαδή τους:

1. Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Πρόεδρο
2. Παναγιώτη Ζωγράφο του Δημητρίου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Μέλος
3. Δωρίς Παΐρη του Δημητρίου, μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Μέλος

Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 10^{ης} Φεβρουαρίου του 2020, κατόπιν της από 04^{ης} Φεβρουαρίου 2020 δηλώσεως παραιτήσεως της κας Δωρίδος Παΐρη από την Επιτροπή Ελέγχου και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 η Γενική Συνέλευση αποφάσισε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου. Για την αναπλήρωση του παραιτηθέντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου η Γενική Συνέλευση εξέλεξε τον κ. Ιωάννη Παγίδα του Γεωργίου, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, αφού διακριβώθηκε ότι πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του αρ. 4 του ν. 3016/2002 καθώς και τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017. Παράλληλα η Γενική Συνέλευση αποφάσισε τα υπόλοιπα δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., να παραμείνουν στις υπόλοιπες θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας από την 10/02/2020 μέχρι και 23/07/2020 αποτελούνταν από τους:

1. Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Πρόεδρο,
2. Παναγιώτη Ζωγράφο του Δημητρίου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Μέλος,
3. Ιωάννη Παγίδα του Γεωργίου, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 24^{ης} Ιουλίου του 2020, κατόπιν της από 15^{ης} Ιουλίου 2020 δηλώσεως παραιτήσεως του κ. Ιωάννη Παγίδα από την Επιτροπή Ελέγχου και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 η Γενική Συνέλευση αποφάσισε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου. Για την αναπλήρωση του παραιτηθέντος μέλους της Επιτροπής Ελέγχου η Γενική Συνέλευση εξέλεξε τον κ. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία – εν ενεργεία Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, αφού διακριβώθηκε ότι πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του αρ. 4 του ν. 3016/2002 καθώς

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

και τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017. Παράλληλα η Γενική Συνέλευση αποφάσισε τα υπόλοιπα δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., να παραμείνουν στις υπόλοιπες θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω και τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017. Επιπλέον, η Γενική Συνέλευση αποφάσισε, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου να οριστεί από τα μέλη της Επιτροπής. Περαιτέρω, κατά την συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 24 Ιουλίου 2020, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, αποφάσισαν τον ορισμό του κ. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, ως Προέδρου αυτής.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας από την 24/07/2020 μέχρι και σήμερα, αποτελείται από τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, ως Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Παναγιώτη Ζωγράφο του Δημητρίου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,
3. Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

και

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, δυνάμει της από 10/02/2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη δυνάμει της από 12/07/2019 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και λήγει την 12/07/2023, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η Επιτροπή συνεδρίασε δώδεκα (13) φορές εντός του 2020. Σε δύο (2) συνεδριάσεις η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε τον Πρόεδρο αυτής. Σε μία (1) συνεδρίαση ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας ενημέρωσε την Επιτροπή, για τις επιπτώσεις της πανδημίας στη δραστηριότητα του οργανισμού, καθώς και για την εξέλιξη στο θέμα της τροποποίησης των όρων του κοινού Ομολογιακού Δανείου. Σε έξι (6) συνεδριάσεις ο υπεύθυνος της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ενημέρωσε τα μέλη της Επιτροπής για θέματα σχετικά με τη νέα νομοθεσία για την Εταιρική Διακυβέρνηση καθώς και για τα σημαντικότερα θέματα που απασχόλησαν τον Εσωτερικό Έλεγχο κατά τα προηγούμενα τρίμηνα και για τις συμφωνημένες διορθωτικές ενέργειες που έλαβαν χώρα. Στις υπόλοιπες τέσσερις (4) συνεδριάσεις ο τακτικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής ενημέρωσε την Επιτροπή στο πλαίσιο της παρακολούθησης, από αυτήν, της διαδικασίας διενέργειας των υποχρεωτικών ελέγχων.

Οι συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου εντός του έτους 2020 ολοκληρώθηκαν με απαρτία, ενώ τα θέματα που την απασχόλησαν έχουν ως ακολούθως:

ISSUE. UPDATE / DATE:	APPROVAL:
22/04/2021	Πρόεδρος ΕΕ

Στη συνεδρίαση της **30^{ης} Ιανουαρίου 2020**:

Η υπεύθυνη της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλλε στην Επιτροπή Ελέγχου Έκθεση Ευρημάτων για το Δ' Τρίμηνο 2019, ως προς την τήρηση του κανονισμού εγκρίσεων δαπανών, την επικαιροποίηση και γνωστοποίηση σχετικών στατιστικών στοιχείων, καθώς και την επικοινωνία με τους εμπλεκόμενους εργαζομένους και τους προϊσταμένους τους για την αιτιολόγηση των θεμάτων και των συμφωνημένων διορθωτικών ενεργειών που πραγματοποιήθηκαν. Επίσης έγινε ενημέρωση από την υπεύθυνη προστασίας δεδομένων για θέματα δικαιοδοσίας της για το έτος 2019.

Στη συνεδρίαση της **10^{ης} Φεβρουαρίου 2020** η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα και προχώρησε σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους:

Σε συνέχεια της εκλογής της Επιτροπής Ελέγχου από τη Γενική Συνέλευση της 10/2/2020, και του ορισμού των προσώπων που καταλαμβάνουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, μετά την αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κας Δωρίδος Παΐρη, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκαν σε σώμα και εξέλεξαν ομόφωνα τους:

1. Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Πρόεδρος,
2. Παναγιώτη Ζωγράφο του Δημητρίου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ ως Μέλος,
3. Ιωάννη Παγίδα του Γεωργίου, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Στη συνεδρίαση της **11^{ης} Μαρτίου 2020**:

Οι ελεγκτές με επικεφαλής τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αχινιώτη ενημέρωσαν τον, Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και τον υπεύθυνο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για τα εξής:

- α) Για τη μεθοδολογία σχεδιασμού και εκτίμησης των κινδύνων του ελεγκτικού τους έργου
- β) Για τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου (Key audit matters) χρήσεως 2019, τα οποία ήταν :
 - Εκτίμηση ανακτήσιμης αξίας συμμετοχής σε θυγατρικές
 - Αποτίμηση αποθεμάτων
 - Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων

Επιπλέον έγινε παρουσίαση της μεθοδολογίας για την αντιμετώπιση των προαναφερόμενων σημαντικότερων θεμάτων ελέγχου.

γ) Έγινε ενημέρωση για τις επιπτώσεις του COVID 19 και την επίδρασή τους τόσο στην διενέργεια του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019 όσο και στην λειτουργία της εταιρείας μεταγενέστερα της 31/12/2019,

δ) Καθορισμός συναντήσεων Επιτροπής Ελέγχου και Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών μέχρι την δημοσιοποίηση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019 όπου συμφωνήθηκε ότι σε περίπτωση γενικής απαγόρευσης της κυκλοφορίας, οι τυχόν συναντήσεις θα μπορούν να πραγματοποιηθούν και μέσω τηλεδιάσκεψης.

Στη συνεδρίαση της **08^{ης} Απριλίου 2020** έγινε ενημέρωση από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο για τις επιπτώσεις της πανδημίας στη δραστηριότητα του Οργανισμού καθώς και για την εξέλιξη στο θέμα της τροποποίησης των όρων του κοινού ομολογιακού δανείου και συγκεκριμένα:

Ο Διευθύνων Σύμβουλος, ενημέρωσε τον Πρόεδρο και τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, σχετικά με τις επιπτώσεις από την επέλευση της πανδημίας στις δραστηριότητες της εταιρείας και του ομίλου, καθώς και για τα μέτρα που έχουν ληφθεί για την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων και συνεργατών της Εταιρείας.

Αναφέρθηκε ότι η Διοίκηση της Εταιρείας και του Ομίλου σε συνεργασία με τον Ιατρό Εργασίας παρακολουθούν όλες τις σχετικές εξελίξεις με σκοπό τη διασφάλιση της υγιεινής και ασφάλειας των εργαζομένων σύμφωνα με τα υγειονομικά πρωτόκολλα του ΕΟΔΥ και του Υπουργείου Υγείας.

Συγκεκριμένα:

- Οι εργαζόμενοι και λοιποί συνεργάτες ενημερώνονται διαρκώς για τα μέτρα πρόληψης και την εφαρμογή των νέων πολιτικών προστασίας που εφαρμόζονται.
- Πραγματοποιήθηκε περιορισμός (και κατά την διάρκεια του lockdown αναστολή) των προσωπικών συναντήσεων-επισκέψεων, των μετακινήσεων και των ταξιδιών.
- Στην παραγωγή η Εταιρία και ο Όμιλος και προ κορονοϊού τηρούσαν αυστηρά μέτρα υγειονομικής συμμόρφωσης όπως χρήση γαντιών, σκουφιών κ.λπ.. Έτσι κατά την εμφάνιση του ιού αυξήθηκαν τα μέτρα ατομικής και συλλογικής προστασίας σε όλους τους χώρους των εγκαταστάσεων του Ομίλου όπως αντισηπτικά, μάσκες, κ.λπ.. Επίσης πραγματοποιείται τακτική απολύμανση και καθαριότητα σε όλους τους κοινόχρηστους χώρους των εγκαταστάσεων. Η προσέλευση στην Εταιρία ανέκαθεν πραγματοποιούνταν με αυστηρό έλεγχο με βιβλίο εισερχομένων επισκεπτών και μετά από προσυμφωνημένη συνάντηση επομένως δεν προκύπτει θέμα συγχρωτισμού. Επίσης η είσοδος και έξοδος των εργαζομένων πραγματοποιείται προσεκτικά ώστε να μην δημιουργείται συνωστισμός.
- Υλοποιήθηκαν τεχνικές παρεμβάσεις για την τήρηση των απαραίτητων αποστάσεων ασφαλείας των εργαζομένων σύμφωνα με τις οδηγίες καθώς και έλεγχος ότι οι εσωτερικοί χώροι έχουν τον κατάλληλο αερισμό.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

- Ο Ιατρός Εργασίας παρακολουθεί σε συνεχή βάση όλο το προσωπικό της Εταιρίας ώστε να διασφαλίζεται στο μέγιστο δυνατό βαθμό η ασφάλεια όλων.

Τέλος έγινε αναφορά στις οικονομικές επιδόσεις της εταιρείας και του Ομίλου, οι οποίες συνολικά παρουσιάζονται σταθερές σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, διότι τα προϊόντα της Εταιρείας αποτελούν κυρίως υλικά συσκευασίας καθαριστικών προϊόντων, τροφίμων και φαρμάκων η ζήτηση των οποίων παραμένει σταθερή. Από την αρχή του έτους 2020 έως τα τέλη Μαρτίου ο όγκος πωλήσεων και ο κύκλος εργασιών της Εταιρίας και του Ομίλου δεν μεταβλήθηκαν ουσιαστικά σε σχέση με την ίδια περίοδο του 2019. Η ζήτηση των προϊόντων και οι υπάρχουσες παραγγελίες για το επόμενο διάστημα του έτους 2020 βρίσκονται σε κανονικά για την εποχή επίπεδα. Επίσης η ροή των εισπράξεων είναι κανονική, καθώς στο μεγαλύτερο μέρος τους γίνεται με κατάθεση μετρητών στην τράπεζα. Σαν γενικό συμπέρασμα διαπιστώθηκε ότι οι επιπτώσεις της πανδημίας δεν αναμένεται να έχουν ουσιαστική επίδραση στη συνέχιση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρίας.

Σχετικά με το θέμα της από 10 Φεβρουαρίου 2020 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας όπου αποφασίστηκε η έκδοση εμπραγμάτων εξασφαλισμένου κοινού ομολογιακού δανείου βάσει των διατάξεων του ν. 4548/2018 και του ν. 3156/2003 ως ισχύουν, ποσού μέχρι ευρώ οκτώ εκατομμυρίων εννιακοσίων εξήντα τεσσάρων χιλιάδων Ευρώ (€8.964.000), ο Διευθύνων Σύμβουλος ενημέρωσε την Επιτροπή ότι έχουν ολοκληρωθεί όλες οι διαδικασίες για την υπογραφή του Ομολογιακού δανείου, του οποίου η σύμβαση υπεγράφη την 08/04/2020. Έγινε αναλυτική ενημέρωση προς την Επιτροπή σχετικά με τους όρους του Ομολογιακού Δανείου. Ο Διευθύνων Σύμβουλος ενημέρωσε την επιτροπή, πως η εκταμίευση του Δανείου θα πραγματοποιηθεί μέσα στο δεύτερο εξάμηνο του έτους 2020.

Στη συνεδρίαση της **30^{ης} Απριλίου 2020:**

Η υπεύθυνη της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλλε στην Επιτροπή Ελέγχου Έκθεση Ευρημάτων για το Α΄ Τρίμηνο 2020, ως προς την τήρηση των διατάξεων του νόμου και του καταστατικού στην υπηρεσία μετόχων, ως προς την τήρηση του κανονισμού εγκρίσεων δαπανών, σχετικά με τα μέτρα ασφαλείας που λήφθηκαν για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID 19, την επικαιροποίηση και γνωστοποίηση σχετικών στατιστικών στοιχείων, καθώς και την επικοινωνία με τους εμπλεκόμενους εργαζομένους και τους προϊσταμένους τους για την αιτιολόγηση των θεμάτων και των συμφωνημένων διορθωτικών ενεργειών που πραγματοποιήθηκαν. Επίσης έγινε ενημέρωση για την ανακοίνωση που εξέδωσε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με την ενημέρωση που θα πρέπει να παρέχει η διοίκηση στα ενδιαφερόμενα μέρη και τους ελεγκτές της σχετικά με την επιχειρησιακή συνέχεια και τα σχέδια έκτακτης ανάγκης στο πλαίσιο αντιμετώπισης του COVID-19.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Στη συνεδρίαση της **25^{ης} Ιουνίου 2020**:

Οι ελεγκτές με επικεφαλής τον τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αχινιώτη ενημέρωσαν τον, Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τον υπεύθυνο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και την υπεύθυνη λογιστηρίου της Εταιρείας για τα θέματα της συμπληρωματικής έκθεσης προς την επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με τις απαιτήσεις του αρ. 11 του Κανονισμού 537/2014 (ΕΕ).

Συγκεκριμένα έγινε αναφορά για:

- 1) Σημαντικότερα θέματα ελέγχου
 - Εκτίμηση ανακτήσιμης αξίας συμμετοχής σε θυγατρικές
 - Αποτίμηση αποθεμάτων
 - Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων
- 2) Μεθοδολογία του ελέγχου
- 3) Διορθωμένα και μη διορθωμένα σφάλματα
- 4) Αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου
- 5) Θέματα διασφάλισης ποιότητας του ελεγκτικού έργου από τους ελεγκτές
- 6) Ανεξαρτησία των ελεγκτών
- 7) Εύρος και χρονοδιάγραμμα του ελέγχου
- 8) Συλλογή ελεγκτικών τεκμηρίων
- 9) Διαμόρφωση γνώμης ελέγχου
- 10) Ποιοτικό επίπεδο σημαντικότητας
- 11) Συνέχιση δραστηριότητας
- 12) Σημαντικές ελλείψεις στο σύστημα οικονομικού ελέγχου
- 13) Συμμόρφωση με νόμους, κανονισμούς και καταστατικά

Στη συνεδρίαση της **30^{ης} Ιουνίου 2020**:

Η υπεύθυνη της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλλε στην Επιτροπή Ελέγχου Έκθεση Ευρημάτων για το Β΄ Τρίμηνο 2020, ως προς την τήρηση των υποχρεώσεων δημοσίευσης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, την τήρηση υποχρεώσεων της χρηματιστηριακής νομοθεσίας, ως προς τον έλεγχο δικλίδων σχετικά με τα ομολογιακά δάνεια (νομικός έλεγχος των όρων του ομολογιακού δανείου, τήρηση υποχρεώσεων γνωστοποιήσεων), την τήρηση του κανονισμού εγκρίσεων δαπανών παγίων - ορθής λογιστικής απεικόνισης τους - επαρκούς ασφάλισης και φύλαξης, για θέματα ελέγχου δικλίδων ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων και τήρησης μέτρων ασφαλείας για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID 19.

Στη συνεδρίαση της **24^{ης} Ιουλίου 2020** η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα και όρισε το νέο Πρόεδρο αυτής:

Σε συνέχεια της εκλογής της Επιτροπής Ελέγχου από τη Γενική Συνέλευση της 24/07/2020, και του ορισμού των προσώπων που καταλαμβάνουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, μετά την αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κ. Ιωάννη Παγίδα, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκαν σε σώμα και εξέλεξαν ομόφωνα τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, ως Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Παναγιώτη Ζωγράφο του Δημητρίου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,
3. Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου, ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Στη συνεδρίαση της **31^{ης} Ιουλίου 2020** η υπεύθυνη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ενημέρωσε τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, την υπεύθυνη λογιστηρίου του Ομίλου, τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, για τις απαιτήσεις συμμόρφωσης που πηγάζουν από τον νέο νόμο 4706/20 και ειδικότερα:

Θέματα σχετικά με το Διοικητικό Συμβούλιο

Αναφορικά με το Διοικητικό Συμβούλιο ο νέος νόμος μεταξύ άλλων προβλέπει:

1. Εισαγωγή πολιτικής καταλληλότητας των μελών του ΔΣ που εγκρίνεται από το ΔΣ και την ΓΣ. Το ελάχιστο προβλεπόμενο περιεχόμενό της θα πρέπει να συμπεριλαμβάνει τον τρόπο επιλογής και αντικατάστασης των μελών, τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης καταλληλότητας των μελών και κριτήρια ποικιλομορφίας των μελών.
2. Επαρκή εκπροσώπηση γυναικών στο ΔΣ (τουλάχιστον 25%)
3. το ΔΣ οφείλει να επιβλέπει τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης και να τους αξιολογεί τουλάχιστον ανά 3 χρόνια
4. το ΔΣ εφόσον συνεδριάζει για κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων ή για θέματα, η έγκριση των οποίων απαιτεί απόφαση της ΓΣ με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, βρίσκεται σε απαρτία εφόσον παρίστανται 2 τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη
5. υποβολή των πρακτικών συγκρότησης ή θητείας μελών, στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εντός 20 ημερών από το πέρας της συνεδρίασης
6. ορισμό ως πρόεδρο ή αντιπρόεδρο του ΔΣ μη εκτελεστικό μέλος

7. ότι σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοσης ομολογιακού δανείου με δημόσια προσφορά και έκδοση ενημερωτικού δελτίου, υποβάλλει στη ΓΣ έκθεση, αναφέροντας τις γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου που θα χρηματοδοτηθεί από τα κεφάλαια της αύξησης, ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα υλοποίησής του, καθώς και απολογισμό της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από προηγούμενες αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, εφόσον έχει παρέλθει από την ολοκλήρωση κάθε αύξησης χρόνος μικρότερος των 3 ετών. Οι ίδιες πληροφορίες περιλαμβάνονται στο πρακτικό ΔΣ εάν η απόφαση αύξησης λαμβάνεται από το ίδιο το ΔΣ
8. τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ υποβάλλουν έκθεση στο ΔΣ με τις εκτιμήσεις και προτάσεις τους για την αντιμετώπιση καταστάσεων κρίσεων ή κινδύνων που θα επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας
9. τα μη εκτελεστικά μέλη παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της εταιρείας, την υλοποίησή της και την επίτευξη των στόχων της και
10. τα μη εκτελεστικά μέλη εποπτεύουν τα εκτελεστικά μέλη και ελέγχουν τις επιδόσεις τους
11. τα μη εκτελεστικά μέλη εξετάζουν και εκφράζουν άποψη επί των προτάσεων που παρέχουν τα εκτελεστικά μέλη
12. ότι, αναφορικά με τα ανεξάρτητα μέλη θα πρέπει ν' αποτελούν τουλάχιστον το 1/3 του συνόλου των μελών, ενώ παράλληλα ο νέος νόμος αναφέρει πολύ συγκεκριμένα κριτήρια ανεξαρτησίας
13. αναιτιολόγητη απουσία ανεξάρτητου μέλους σε δυο συνεχόμενες συνεδριάσεις του ΔΣ λογίζεται ως παραίτησή του και αντικαθίσταται από το ΔΣ μέχρι την επόμενη ΓΣ
14. τα ανεξάρτητα μέλη υποβάλλουν από κοινού ή χωριστά αναφορές και εκθέσεις προς τη ΓΣ της εταιρείας
15. οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας των ανεξαρτήτων μελών ελέγχονται από το ΔΣ ετησίως και πάντως πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, όπου συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση

Θέματα σχετικά με τις Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου

1. εισάγονται δύο νέες επιτροπές: η επιτροπή αποδοχών και η επιτροπή υποψηφιοτήτων, οι αρμοδιότητες των οποίων μπορεί να ανατίθενται σε μία επιτροπή
2. αποτελούνται από τουλάχιστον 3 μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων 2 είναι ανεξάρτητα (και τα οποία ανεξάρτητα αποτελούν πάντα την πλειοψηφία)
3. πρόεδρος εκάστης επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
4. διαθέτουν κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας
5. οι αρμοδιότητες των επιτροπών αυτών συνοψίζονται στα ακόλουθα:

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Η επιτροπή αποδοχών διατυπώνει προτάσεις προς ΔΣ σχετικά με (α) με την πολιτική αποδοχών κατά το άρθρο 110 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 και (β) τις αποδοχές των προσώπων που αναφέρονται στην πολιτική αποδοχών και των διευθυντικών στελεχών, συμπεριλαμβανομένου του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και εξετάζει πληροφορίες στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών παρέχοντας σχετική γνώμη προς το ΔΣ πριν την υποβολή της έκθεσης στη ΓΣ, κατά το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η επιτροπή υποψηφιοτήτων εντοπίζει και προτείνει προς το ΔΣ πρόσωπα κατάλληλα για να γίνουν μέλη του, σύμφωνα με τα κριτήρια της πολιτικής καταλληλότητας.

Θέματα σχετικά με τις Οργανωτικές Ρυθμίσεις του νέου πλαισίου

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης που οφείλει να έχει η εταιρεία συνίσταται:

1. Από επαρκές και αποτελεσματικό (α) σύστημα εσωτερικού ελέγχου, (β) σύστημα διαχείρισης κινδύνων και (γ) σύστημα κανονιστικής συμμόρφωσης
2. Από επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες πρόληψης, εντοπισμού και καταστολής καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων
3. Από επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με μετόχους για τη διευκόλυνση άσκησης των δικαιωμάτων τους
4. Από την πολιτική αποδοχών
5. Από κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, καταρτισμένο από φορέα εγνωσμένου κύρους

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας

1. Καταρτίζεται και επικαιροποιείται τόσο για την εταιρεία όσο και για τις σημαντικές θυγατρικές της
2. τροποποιείται και εγκρίνεται από το ΔΣ και περίληψή του δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα της εταιρείας
3. Ο Ν. 4706/20 για τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας προβλέπει ελάχιστο περιεχόμενο. Μεταξύ άλλων θα πρέπει να συμπεριλαμβάνει:

- Αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, και κατ' ελάχιστον την λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, του συστήματος διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος κανονιστικής συμμόρφωσης,
- Προβλέπει διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης που αφορούν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη,
- διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- συμπεριλαμβάνει πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
- προβλέπει διαδικασία για την διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και ορθής ενημέρωσης του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού 596/2014

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

- προβλέπει πολιτική και διαδικασία για την διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως (α) ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, (β) ως προς την διαχείριση κινδύνων και (γ) ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του παρόντος νόμου.
- προβλέπει πολιτική εκπαίδευσης των μελών του ΔΣ, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στην διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα και
- προβλέπει την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία, όπου απαιτείται.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Παρακολουθεί και βελτιώνει λειτουργίες και πολιτικές της εταιρείας αναφορικά με τον κανονισμό λειτουργίας, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης.

Διαθέτει κανονισμό λειτουργίας που εγκρίνεται από το ΔΣ κατόπιν πρότασης της επιτροπής ελέγχου

Συντάσσει εκθέσεις προς τις ελεγχόμενες μονάδες με ευρήματα που προκύπτουν από την εκτέλεση των καθηκόντων της, τους κινδύνους που απορρέουν από αυτά και τις προτάσεις βελτίωσης, εάν υπάρχουν, οι οποίες μαζί με τις σχετικές απόψεις των ελεγχόμενων μονάδων, τις συμφωνημένες δράσεις, αν υπάρχουν, ή την αποδοχή του κινδύνου της μη ανάληψης δράσης από αυτές, υποβάλλονται ανά 3 μήνες στην επιτροπή ελέγχου.

Υποβάλλει αναφορές κάθε 3 τουλάχιστον μήνες στην επιτροπή ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι προτάσεις της, σχετικά με τα καθήκοντά της.

Ο επικεφαλής διορίζεται από το ΔΣ μετά από πρόταση της επιτροπής ελέγχου και δεν πρέπει να είναι μέλος του ΔΣ ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της εταιρείας ενώ δεν πρέπει να έχει στενούς δεσμούς με οποιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην εταιρεία ή σε εταιρεία του ομίλου.

Ο επικεφαλής υποβάλλει στην επιτροπή ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων και απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της εταιρείας, αφού ληφθεί υπόψη γνώμη της επιτροπής ελέγχου.

Ο επικεφαλής παρίσταται στις ΓΣ και παρέχει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς οποιαδήποτε πληροφορία του ζητηθεί, χωρίς να απαιτείται προηγούμενη έγκριση του ΔΣ.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης ο οποίος έχει καταρτισθεί από φορέα εγνωσμένου κύρους.

Θέματα σχετικά με την ενημέρωση των επενδυτών

1. Ενημέρωση για νέα μέλη ΔΣ

Το ΔΣ αναρτά στην ιστοσελίδα της εταιρείας 20 μέρες πριν από την ΓΣ, ενημέρωση ως προς το κάθε υποψήφιο μέλος, που περιλαμβάνει αιτιολόγηση πρότασης της υποψηφιότητας, βιογραφικό, τυχόν συμμετοχή του σε άλλα ΔΣ ή επιτροπές ΔΣ ή άλλες διευθυντικές θέσεις καθώς και συμμόρφωση με την πολιτική καταλληλότητας και ανεξαρτησίας της εταιρείας.

Το ΔΣ αναρτά το καταστατικό του οργανισμού στην ιστοσελίδα του.

2. Μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων

Η μονάδα μεριμνά για:

- ο την διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, την χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων
- ο την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες ΓΣ και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές
- ο την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του ΔΣ και στο προσωπικό της εταιρείας
- ο την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων
- ο την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους
- ο την ενημέρωση των μετόχων, σύμφωνα και με το άρθρο 17 του Ν. 3556/2007, για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών
- ο την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, κυρίως δε τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις ΓΣ

3. Μονάδα εταιρικών ανακοινώσεων

Η μονάδα μεριμνά για την έκδοση εταιρικών ανακοινώσεων:

- ο σύμφωνα με το Ν. 3556/2007
- ο σύμφωνα με το Ν. 4548/2018
- ο σύμφωνα με το άρθρο 17 του Κανονισμού 596/2014

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

4. Κυρώσεις

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς επιβάλλει:

- επίπληξη ή χρηματικό πρόστιμο μέχρι 3 εκατομμύρια ευρώ στην εταιρεία και, σε κάθε περίπτωση, έως 5% του συνολικού ετήσιου κύκλου εργασιών της, σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις κατά το οικονομικό έτος που αφορά η παράβαση
- επίπληξη ή χρηματικό πρόστιμο μέχρι 3 εκατομμύρια ευρώ σε μέλη του ΔΣ ή άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του Νόμου

5. Η Επιτροπή Ελέγχου

- Αποτελείται από 3 τουλάχιστον μέλη, ενώ μπορεί να αποτελεί: (α) επιτροπή του ΔΣ της εταιρείας, συγκροτούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του, τα οποία διορίζονται από το ΔΣ, ή (β) ανεξάρτητη επιτροπή, συγκροτούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τρίτους, τα οποία διορίζονται από τη ΓΣ, ή (γ) ανεξάρτητη επιτροπή, συγκροτούμενη μόνο από τρίτους, οι οποίοι διορίζονται από τη ΓΣ.
- Η ΓΣ αποφασίζει σχετικά με το είδος της επιτροπής ελέγχου, τη θητεία, τον αριθμό και τις ιδιότητες των μελών της
- Η πλειοψηφία μελών της επιτροπής ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την εταιρεία
- Ο πρόεδρος ορίζεται από τα μέλη και είναι ανεξάρτητος από την εταιρεία
- Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή απώλειας της ιδιότητας του μέλους, το ΔΣ ορίζει από τα υφιστάμενα μέλη του, νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλειπε, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του, τηρουμένων, εφόσον συντρέχει περίπτωση, των παρ. 1 και 2 του άρθρου 82 του Ν. 4548/2018. Αν το προς αντικατάσταση μέλος είναι τρίτο πρόσωπο, μη μέλος ΔΣ, το ΔΣ ορίζει επίσης τρίτο πρόσωπο, μη μέλος ΔΣ, ως προσωρινό αντικαταστάτη και η επόμενη ΓΣ προβαίνει είτε στον ορισμό του ίδιου μέλους είτε στην εκλογή άλλου, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του στην επιτροπή ελέγχου
- Αποτελείται από μέλη που διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία και 1 τουλάχιστον μέλος που είναι ανεξάρτητο από την εταιρεία και έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων
- Διαθέτει κανονισμό λειτουργίας που αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας και συνεδριάζει στην έδρα της ή όπου προβλέπει το καταστατικό της
- Συζητήσεις και αποφάσεις της επιτροπής ελέγχου καταχωρούνται σε πρακτικά, που υπογράφονται από τα παρόντα μέλη

- Υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική ΓΣ, στην οποία περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία
- Δημοσιεύσει αμελλητί στη ιστοσελίδα της οργανωμένης αγοράς και υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς εντός 20 ημερών από τη συνεδρίαση του ΔΣ ή της ΓΣ, αντίγραφα των πρακτικών των συνεδριάσεων της σχετικά με τη σύνθεση, στελέχωση, ορισμό, εκλογή, αντικατάσταση και θητεία των μελών της
- Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς μπορεί να επιβάλει στην εταιρεία, στα μέλη του Δ.Σ. και στα μέλη της επιτροπής ελέγχου τις κυρώσεις που προβλέπονται ανωτέρω.

Επιπλέον, ως προς την επιλογή Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης καταρτισμένο από φορέα εγνωσμένου κύρους ο υπεύθυνος εσωτερικού ελέγχου παρέιχε στους συμμετέχοντες πέντε κώδικες με σκοπό την αξιολόγηση και επιλογή του καταλληλότερου για τον οργανισμό. Οι κώδικες που παρασχέθηκαν για μελέτη είναι οι ακόλουθοι:

- Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (2015)
- Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του Βελγίου (2020)
- Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ηνωμένου Βασιλείου (2018)
- Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης της Γαλλίας (2018)
- Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης της Γερμανίας (2016)

Προκειμένου ο οργανισμός να ανταπεξέλθει στις απαιτήσεις συμμόρφωσης του Ν.4706/2020 ο υπεύθυνος εσωτερικού ελέγχου πρότεινε την ακόλουθη μεθοδολογία

Βήμα 1ο : Αξιολόγηση επιπέδου συμμόρφωσης

- Διενέργεια διαγνωστικού ελέγχου συμμόρφωσης με τις διατάξεις του νόμου
- Αναγνώριση κενών συμμόρφωσης (gaps) σε σχέση με τις νέες διατάξεις
- Διαμόρφωση προτάσεων και ανάπτυξη βημάτων συμμόρφωσης

Βήμα 2ο : Ανάπτυξη πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης

- Υλοποίηση των προτάσεων
- Επίτευξη συμμόρφωσης σύμφωνα και με τις αναμενόμενες οδηγίες της ΕΚ
- Αναγνώριση βέλτιστων πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης

Βήμα 3ο : Διαρκής έλεγχος συμμόρφωσης, βελτίωση του πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα και με τις ανάγκες του Οργανισμού

- Αναγνώριση της αξίας που προκύπτει από την εφαρμογή πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης. Χρήση της αξίας για την προσέλκυση νέων επενδυτών.
- Ανάπτυξη κουλτούρας Εταιρικής Διακυβέρνησης.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

- Υιοθέτηση εργαλείων και διαδικασιών για την αποδοτικότερη διαχείριση των θεμάτων Εταιρικής Διακυβέρνησης μέσω της διαρκούς παρακολούθησης του συστήματος.

Στη συνεδρίαση της **16^{ης} Σεπτεμβρίου 2020** οι ελεγκτές με επικεφαλής τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αχινιώτη ενημέρωσαν την Επιτροπή Ελέγχου, την υπεύθυνη λογιστηρίου και την υπεύθυνη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για την πρόοδο των εργασιών της επισκόπησης του Α΄ Εξαμήνου 2020 και ειδικότερα σε θέματα που αφορούσαν:

- Εναρμόνιση του καταστατικού της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.Επισκόπηση των ταμιακών διαθεσίμων της εταιρείας
- Επισκόπηση υπολοίπων πελατών–προμηθευτών
- Επισκόπηση των πρακτικών ΔΣ και ΓΣ
- Επισκόπηση των μεθόδων αποτίμησης των χρηματοοικονομικών μέσων της εταιρείας
- Επισκόπηση ασυνήθιστων μεταβολών σε κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την προηγούμενη χρήση
- Αξιολόγηση των παραδοχών της διοίκησης σχετικά με ενδείξεις απομείωσης των συμμετοχών της εταιρείας
- Επισκόπηση των δεδουλευμένων εσόδων και εξόδων (μη τιμολογημένων) της εταιρείας και του ομίλου για την προαναφερόμενη περίοδο.
- Επισκόπηση τυχόν αλλαγών στις λογιστικές πολιτικές της διοίκησης σε σχέση με τις αντίστοιχες στην προηγούμενη χρήση.

Επί των θεμάτων αυτών διατυπώθηκαν ερωτήσεις και παρασχέθηκαν απαντήσεις.

Στη συνεδρίαση της **28^{ης} Σεπτεμβρίου 2020** οι ελεγκτές με επικεφαλής τον Τακτικό Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κ. Αχινιώτη ενημέρωσαν την Επιτροπή Ελέγχου, την υπεύθυνη λογιστηρίου και την υπεύθυνη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για τα αποτελέσματα της επισκόπησης του Α΄ Εξαμήνου 2020 και ειδικότερα:

1. Για θέματα σχετικά με την έκθεση των ανεξάρτητων εκτιμητών, βάσει της οποίας δεν προκύπτουν ενδείξεις γι' απομείωση της αξίας των επενδυτικών ακινήτων.
2. Για θέματα σχετικά με τ' άυλα περιουσιακά στοιχεία και την αποτύπωσή τους στις οικονομικές καταστάσεις.
3. Για θέματα σχετικά με την αποτίμηση των αποθεμάτων.
4. Για την διαμόρφωση οικονομικού ημερολογίου λαμβάνοντας υπόψη και τις απαιτήσεις του ελεγκτικού έργου έως την δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
5. Για λοιπά θέματα όπως η τροποποίηση των όρων του ομολογιακού δανείου, και τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις στα πλαίσια της πανδημίας.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Επί των θεμάτων αυτών διατυπώθηκαν ερωτήσεις και παρασχέθηκαν απαντήσεις.

Οι ελεγκτές ενημέρωσαν την επιτροπή ότι από την με βάση την επισκόπησή τους, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή τους οτιδήποτε που θα τους έκανε να πιστεύουν ότι η ενδιαμέση συνοπτική χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας και του Ομίλου δεν έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.

Στη συνεδρίαση της **30^{ης} Οκτωβρίου 2020:**

Η υπεύθυνη της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλλε στην Επιτροπή Ελέγχου Έκθεση Ευρημάτων για το Γ' Τρίμηνο 2020, ως προς τον έλεγχο δικλίδων σχετικά με τη διαχείριση των χρηματικών διαθεσίμων, με θέματα κανονισμού προσωπικού και μισθοδοσίας, έλεγχο επαρκούς ασφάλισης για κίνδυνο πυρός, αστικής ευθύνης και λοιπών κινδύνων, και θέματα τήρησης μέτρων ασφαλείας για την αντιμετώπιση της πανδημίας COVID 19.

Επιπλέον η υπεύθυνη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ενημέρωσε την Επιτροπή Ελέγχου, την υπεύθυνη λογιστηρίου και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αναγκαιότητα επιλογής Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης από φορέα εγνωσμένου κύρους, λόγω της υποχρεώσεως συμμόρφωσης ως προς τον νόμο 4706/2020.

Στη συνεδρίαση της **30^{ης} Νοεμβρίου 2020:**

Η υπεύθυνη της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ενημέρωσε την επιτροπή σχετικά με το πρόγραμμα του Εσωτερικού Ελέγχου για το 2021. Το πρόγραμμα περιλαμβάνει και εκτίμηση κινδύνου (risk assessment) το οποίο έχει ως σκοπό την καταγραφή και εκτίμηση των κινδύνων της εταιρίας βάσει του οποίου θα κινηθεί και το πλάνο ελέγχου για το 2021.

ISSUE. UPDATE / DATE:

22/04/2021

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η Εταιρεία εξέτασε τους 17 στόχους των Ηνωμένων Εθνών για τη βιώσιμη ανάπτυξη ως προς το ενδεχόμενο ένταξης ορισμένων από αυτούς και στο μέτρο που αφορά την Εταιρεία σε επόμενο απολογισμό Εταιρικής Υπευθυνότητας.

Σχετικά με την ενσωμάτωση ορισμένων στόχων των Ηνωμένων Εθνών στη δραστηριότητα της Εταιρείας θεωρούμε ότι είναι ουσιαστική η συστηματική συμπερίληψη τους σε λειτουργίες της Εταιρείας.

Ενδεικτικά αναφέρουμε τα εξής:

- Η Έρευνα και ανάπτυξη προϊόντων φιλικών προς το περιβάλλον
- Η συμμετοχή σε ερευνητικά προγράμματα πανεπιστημιακών ιδρυμάτων ή άλλων ερευνητικών κέντρων με τους ίδιους στόχους με τον ανωτέρω
- Ελαχιστοποίηση των αποβλήτων
- Η πιο αποτελεσματική χρησιμοποίηση φυσικών πόρων στη διαδικασία της παραγωγής (ανακύκλωση).
- Δέσμευση για ασφαλές και υγιές εργασιακό περιβάλλον
- Η εκπαίδευση των καταναλωτών, αλλά και των μαθητών – σπουδαστών για τη σημασία της συμπεριφοράς και των προτύπων κατανάλωσης,
- Η ενεργός συμμετοχή της Εταιρείας σε κοινωνικές δράσεις όπως (ανακύκλωση, καθαρισμός ακτών, δενδροφυτεύσεις)

Θεωρούμε ότι η προσέγγιση των τοπικών κοινωνιών με όχημα την στρατηγική υιοθέτηση στόχων βιώσιμης ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών, θα μπορούσε να συμβάλλει στην αναγνωρισιμότητα της Εταιρείας και να δώσει προβάδισμα προτίμησης στα προϊόντα που εμπορεύεται εφόσον αυτό γίνει δομημένα και συστηματικά.