



**Ε.ΠΑΪΡΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
"ΕΠΑΪΡΗΣ ΑΒΕΕ"**

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2021**

**Απρίλιος 2022**

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

<b>Επιστολή προς τους Μετόχους</b> .....	<b>3</b>
1. Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου .....	4
2. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου .....	5
3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου .....	6
4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου .....	8
5. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021 .....	10
5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.....	10
5.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου .....	12
5.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	12
5.2.2. Διαχείριση Κινδύνων .....	13
5.2.3. Κανονιστική Συμμόρφωση .....	14
5.3. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.....	15
5.4. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	16
6. Σημαντικά Γεγονότα κατά χρήση 2021 .....	17
7. Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022 .....	17

## Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**Ε.ΠΑΪΡΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και με διακριτικό τίτλο “**Ε.ΠΑΪΡΗΣ ΑΒΕΕ**” και του Ομίλου θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021).

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είναι σύμφωνη με τις εν ισχύ διατάξεις του αρθ. 44 του ν. 4449/2017 όπως ισχύει και η οποία έχει προκύψει κατόπιν έγκρισης, από την Γ.Σ. της 2<sup>ας</sup> Ιουλίου 2021, η οποία ενέκρινε το είδος, τη σύνθεση (αριθμός και ιδιότητες των μελών) και τη θητεία αυτής.

Η συμβολή της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι ουσιώδης, γεγονός που αποδεικνύεται από τις συχνές συναντήσεις των μελών της προκειμένου να εξυπηρετηθούν διάφορες εποπτικές – ελεγκτικές ανάγκες της, αλλά κυρίως σε οτιδήποτε αφορά την αξιολόγηση του συστήματος εντοπισμού και Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης καθώς και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, την επισκόπηση των Οικονομικών Καταστάσεων και την εποπτεία του Εσωτερικού και Εξωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την αξιολόγηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την εποπτεία των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.4449/2017 και του Ν.4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.1.)
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.2.)
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.3)
- Διαχείριση Κινδύνων (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.4)
- Κανονιστικής Συμμόρφωσης (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.5)
- Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (βλέπε σχετικά ενότητα 11.5.7.)

Αναφορές για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2021 σχετικά με τις ανωτέρω ενότητες, αναλύονται στις επόμενες σελίδες της παρούσας έκθεσης.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Ασπρόπυργος, 20.04.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΡΚΟΥΛΗΣ**

**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΖΩΓΡΑΦΟΣ  
ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΑΠΟΝΙΚΟΛΟΣ**

## 1. Σκοπός Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της ως αυτές διαγράφονται από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και κυρίως από το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως αυτό διαμορφώθηκε από το άρθρο 74 του ν.4706/2020, να συνεπικουρεί το Διοικητικό Συμβούλιο στην επίτευξη των ακόλουθων στόχων:

- στη διαφύλαξη της ακεραιότητας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, κυρίως μέσω της επίβλεψης της έγκυρης και έγκαιρης κατάρτισης πλήρων και αξιόπιστων ετήσιων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών αναφορών, οι οποίες να αντικατοπτρίζουν την αληθή χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας,
- στην αποτελεσματικότητα του εξωτερικού υποχρεωτικού ελέγχου και των θεμάτων που αφορούν στην αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία των τακτικών ελεγκτών,
- στην ποιότητα, επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης και τη διασφάλιση του ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας διαθέτει τις κατάλληλες δεξιότητες και της παρέχονται τα κατάλληλα μέσα και δυνατότητες, προκειμένου να ελέγχει και να αξιολογεί την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- στην εποπτεία της αποτελεσματικότητας, της επάρκειας και της αποδόσεως της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- στη διασφάλιση της ανεξάρτητης, αντικειμενικής και αποτελεσματικής διεξαγωγής εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων της Εταιρείας
- στη διευκόλυνση της επικοινωνίας των ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της Επιτροπής Ελέγχου,
- στην εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων.

Στο πλαίσιο του σκοπού λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου έχει πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού έργου. Ειδικότερα, έχει:

- πλήρη, ελεύθερη και απεριόριστη πρόσβαση σε όλες τις δραστηριότητες, τα αρχεία, τις υλικές εγκαταστάσεις και το προσωπικό της Εταιρείας, στο βαθμό που αυτό είναι αναγκαίο κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της και υπό την επιφύλαξη μη κλονισμού της ανεξαρτησίας άλλων μονάδων της Εταιρείας,
- πλήρη ελευθερία να επιθεωρήσει και να αξιολογήσει όλες τις πολιτικές, διαδικασίες, ελεγκτικούς μηχανισμούς και πρακτικές οποιασδήποτε δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς και κάθε πρόγραμμα ενεργειών ή λειτουργία που άπτεται του ελεγκτικού της έργου και
- τη δυνατότητα να ζητά κάθε είδους επαγγελματική συμβουλή ή γνώμη από εξωτερικό φορέα, εάν κρίνεται σκόπιμο, καθώς και να προσκαλεί εξωτερικούς φορείς σε συναντήσεις ή να αναθέτει ελέγχους σε αυτούς, όταν απαιτείται λόγω ειδικών συνθηκών.

Η Επιτροπή Ελέγχου χρησιμοποιεί οποιουδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό. Στο πλαίσιο αυτό και εφόσον κριθεί απαραίτητο, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου καταρτίζει ετήσιο προϋπολογισμό, τον οποίον υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο, μαζί με τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της Μονάδας εν γένει, εντός του πρώτου δεκαπενθήμερου του μήνα Δεκεμβρίου της εκάστοτε εταιρικής χρήσης, αναφορικά με την επόμενη χρήση, το οποίο και συζητούν προς οριστικοποίησή του.

## 2. Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών. Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποβοηθή το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, ως προς τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, την ακεραιότητα του υποχρεωτικού (εξωτερικού) ελέγχου, καθώς επίσης τις πολιτικές εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων, επιβλέποντας όλα τα παραπάνω. Ειδικότερα και χωρίς να μεταβάλλονται ή να μειώνονται οι υποχρεώσεις των εταιρικών οργάνων διοίκησης και χωρίς η τελευταία να υποκαθιστά το έργο και τα καθήκοντα αυτών, η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, το ευρύτερο κανονιστικό πλαίσιο και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η βοήθεια του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Επίσης, σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, όσον αφορά στην εκπλήρωση των καθηκόντων του, να διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των εταιρικών εργασιών και να επιβλέπει τις διαδικασίες οικονομικής διαχείρισης και πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και κατ' επέκταση και του εσωτερικού ελεγκτή, το οποίο περιλαμβάνει τις εξής αρμοδιότητες:

- Να παρακολουθεί την εφαρμογή και την συνεχή τήρηση του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας και του καταστατικού της Εταιρείας, όπως επίσης και της σχετικής νομοθεσίας που αφορά τις Α.Ε. και τις διατάξεις του χρηματιστηρίου,
- Να αναφέρει στο Δ.Σ. της Εταιρείας τις περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, όπως προκύπτουν μέσα από την άσκηση των καθηκόντων του,
- Να ενημερώνει εγγράφως, μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο, το Δ.Σ. για το διενεργούμενο έλεγχο και να παρευρίσκεται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων,
- Να παρέχουν, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από εποπτικές αρχές, να συνεργάζονται και να διευκολύνουν με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που ασκούνται από αυτές. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά, συστάσεις ή προτάσεις αναφορικά με:
  - Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και
  - Το ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.

Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου:

- α.) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- β.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη διασφάλιση της διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία αυτής.
- γ.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ορθή λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της.
- δ.) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- ε.) Παρακολουθεί και αξιολογεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 6, 21, 22, 23, 26 και 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 2014/537.
- στ.) Έχει την ευθύνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών ενώ προτείνει προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση 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.

Για την εκπλήρωση του σκοπού της η Επιτροπή Ελέγχου έχει το δικαίωμα της ελεύθερης επικοινωνίας με την Διοίκηση, τους Εσωτερικούς και του Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές, ώστε να ερευνά κάθε θέμα που περιέρχεται στην αντίληψη της, έχοντας ελεύθερη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία και στοιχεία, εγκαταστάσεις και προσωπικό της Εταιρείας.

### **3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, είναι τριμελής, ανεξάρτητη επιτροπή (μεικτή), η οποία αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία και η θητεία της είναι τετραετής, ήτοι μέχρι τις 02.07.2025, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Η υφιστάμενη σύνθεσή της είναι ως ακολούθως:

1. Ιωάννης Αρκούλης του Μιχαήλ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ανεξάρτητος, υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020,<sup>1</sup> από την Εταιρεία και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Παναγιώτης Ζωγράφος του Δημητρίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

---

<sup>1</sup> Ομοίως εξυπακούεται, πως ο κ. Ιωάννης Αρκούλης, δεδομένου ότι πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020, πληροί και εκείνα του ακόμη ισχύοντος κατά την κατάρτιση της παρούσας άρθρου 4 παρ. 1 Ν. 3016/2002.

3. Δημήτριος Καπονικολός του Ανδρέα, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος αντικατέστησε τον Θεοδόσιο Αποστολίδη του Νικολάου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

**4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου**

Κατά τη διάρκεια του 2021, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
<b>Ιωάννης Αρκούλης</b> Πρόεδρος ΕΕ - Τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ανεξάρτητος	16	16/16	100%
<b>Παναγιώτης Ζωγράφος</b> (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ και Μέλος ΕΕ)	16	16/16	100%
<b>Θεοδόσιος Αποστολίδης</b> (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ και Μέλος ΕΕ)	8	8/8	100%
<b>Θητεία μέχρι 2/7/2022</b> <b>Δημήτριος Καπονικολός</b> (Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ και Μέλος ΕΕ)	8	8/8	100%
<b>Θητεία από 2/7/2022</b>			

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021 συνεδρίασε (16) δεκαέξι φορές ως ακολούθως.



**Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση**

<b>Θέμα Συνεδρίασης</b>	<b>Ημερομηνία Συνεδρίασης</b>
1. Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου 2021	04/01/2021
2. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	29/01/2021 Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 'Δ τριμήνου 2020
3. Πρόταση προς την Γενική Συνέλευση για την εκλογή Τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών (τακτικού και αναπληρωματικού), ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο κατά την τρέχουσα χρήση 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021) και καθορισμός της αμοιβής της.	15/02/2021
4. Συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου Θέμα 1: Παρουσίαση ΚΑΜs βάσει του ελέγχου χρήσης 2020 και επισκόπησης 2021 Θέμα 2: Παρουσίαση της μεθοδολογίας για την αντιμετώπιση των προαναφερόμενων σημαντικότερων θεμάτων ελέγχου (ΚΑΜ). Θέμα 3: COVID 19 και η επίδρασή του τόσο στην διενέργεια του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020 όσο και στην λειτουργία της εταιρείας μεταγενέστερα της 31/12/2020	19/03/2021
5. Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και ενημέρωση για την πορεία του Ελέγχου 2020	09/04/2021
6. Υποβολή, σύνταξη και έγκριση της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της Ε.Ε για το έτος 2020	22/04/2021 Έκθεσης Πεπραγμένων της χρήσης 2020
7. Παρουσίαση από τους ορκωτούς ελεγκτές (BDO) της συμπληρωματικής έκθεσης για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων στην ΕΕ	27/04/2021
8. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	30/04/2021 Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 'Α τριμήνου 2021
9. Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα.	02/07/2021
10. Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου	05/07/2021
11. Έγκριση σχεδίου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας & Πρόταση έγκρισής του προς το Διοικητικό Συμβούλιο	06/07/2021
12. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	15/07/2021 Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελέγχου 'Β τριμήνου 2021
13. Θέμα 1: Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων Ιουνίου 2021 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ. Θέμα 2: Προγραμματισμός ελέγχου χρήσης 2021	29/09/2021

<b>Θέμα Συνεδρίασης</b>	<b>Ημερομηνία Συνεδρίασης</b>
14. Εξέταση και αξιολόγηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή και των επί αυτών προτάσεων της Ε.Ε. για εισήγηση έγκρισής τους από το Δ.Σ.	29/10/2021 Υποβολή έκθεσης εσωτερικού ελέγχου Γ τριμήνου 2021
15. Πρόταση περί του διορισμού νέου επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Εξετάστηκαν τα παρακάτω κατά την συνεδρίαση της ΕΕ Α. Προσωπική και Λειτουργική Ανεξαρτησία και Αντικειμενικότητα Β. Επάρκεια του χρόνου του, ώστε να διορισθεί ως υπάλληλος πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης Γ. Κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία	01/12/2021
16. Ενημέρωση Επιτροπής από Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων  Θέμα 1: Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνων 2021  Θέμα 2: Ετήσια Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2021	20/12/21

Στις εν λόγω συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρούνται πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 Ν. 4548/2018

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε διά μέσου των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. που συμμετείχαν σε αυτή τακτικά, καθώς και του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο, έπειτα από πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

## **5. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021**

### **5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση**

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου ως προς την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση καλείται να:

- υποβάλλει σύσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών εταιρειών. Εκτός εάν αφορά στην ανανέωση διορισμού για ελεγκτική εργασία σύμφωνα με το άρθρο 17 παράγραφοι 1 και 2 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, η σύσταση είναι αιτιολογημένη και περιέχει τουλάχιστον δύο (2) εναλλακτικές επιλογές για το διορισμό για ελεγκτική εργασία και η Επιτροπή Ελέγχου εκφράζει δεόντως αιτιολογημένη προτίμηση για μία (1) εξ αυτών. Στη σύστασή της, η Επιτροπή Ελέγχου δηλώνει ότι η σύστασή της δεν επηρεάζεται από τρίτους και ότι δεν της έχει επιβληθεί καμία ρήτρα του είδους που αναφέρεται στην παράγραφο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- αναπτύσσει μια κατάλληλη πολιτική όσον αφορά την παροχή επιτρεπόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένου μηχανισμού παρακολούθησης σχετικά με το ανώτατο όριο αμοιβών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες (ήτοι το 70% του μέσου όρου των αμοιβών που καταβλήθηκαν τα τελευταία τρία

(3) συνεχή οικονομικά έτη). Ακόμη, προ-εγκρίνει επίσημα όλες τις επιτρεπτές μη ελεγκτικές υπηρεσίες, αφού αξιολογήσει σωστά τις απειλές κατά της ανεξαρτησίας και τις εφαρμοστέες διασφαλίσεις.

- ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση. Ενημερώνεται, επίσης, από το νόμιμο ελεγκτή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προβαίνει σε αξιολογήσή του και βεβαιώνεται ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει προτάσεις και για λοιπά σημαντικά θέματα, όταν το κρίνει σκόπιμο. Για την υλοποίηση των παραπάνω, πραγματοποιεί συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών εκθέσεων καθώς επίσης και με τον τακτικό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Ειδικότερα, εξετάζει και αξιολογεί διεξοδικά, στο βαθμό που είναι σημαντικά για την Εταιρεία, αναφέροντας συγκεκριμένες ενέργειες επ' αυτών στην ενημέρωσή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, τα εξής θέματα:
  - Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
  - Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά την σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
  - Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
  - Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
  - Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
  - Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
  - Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

#### **Ειδικότερα για το έτος 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:**

- Πρόταση προς την Γενική Συνέλευση για την εκλογή Τακτικών Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών (τακτικού και αναπληρωματικού), ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο κατά την τρέχουσα χρήση 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021) και καθορισμός της αμοιβής της, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 15/02/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και διαπίστωσε ότι αυτοί δεν λαμβάνουν αμοιβές από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της για μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και διαπίστωσε ότι αυτοί δεν λαμβάνουν αμοιβές από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της για μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και ενημέρωση για την πορεία του Ελέγχου 2020, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 19/03/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Παρουσίαση από τους ορκωτούς ελεγκτές (BDO) της συμπληρωματικής έκθεσης για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων και συζήτηση επί των σημαντικών ζητημάτων και κινδύνων, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 27/04/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου.
- Έλεγχος των εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων Ιουνίου 2021 και των επ' αυτών σχολίων του ορκωτού ελεγκτή λογιστή, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 29/09/2021 πρακτικού της Επιτροπής Ελέγχου. Ενημέρωση για την πορεία ελέγχου το 2021 καθώς και προγραμματισμός του ελέγχου για το 2021 όπως αυτά αποτυπώνονται στις αποφάσεις 09/04/21 και 29/09/21 πρακτικών της Επιτροπής Ελέγχου.

## 5.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εκτός από την εποπτεία των χρηματοοικονομικών ελέγχων της Εταιρείας και την υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της, παρακολουθεί γενικότερα την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης και αυτής της διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση τις ενέργειες των αρμόδιων μονάδων, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2021, είχε ως κύριο μέλημά της, την 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 και της έγκαιρης και πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας, με τον ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, με καταληκτική ημερομηνία εφαρμογής του την 17η Ιουλίου 2021.

Στα πλαίσια αυτά προχώρησε στην επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, σε συνέχεια της τροποποίησης του άρθρου 44 του 4449/2017 από το άρθρο 74 του ν. 4606/17.07.2020., ο οποίος υποβλήθηκε και εγκρίθηκε ομόφωνα από τα μέλη της Επιτροπής, με την από 05/07/2021 απόφασή της, όπως αυτό αποτυπώνεται στο Πρακτικό της Επιτροπής Ελέγχου.

Επιπλέον πραγματοποιήθηκαν τα ακόλουθα:

### 5.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, η οποία λειτουργικά είναι ενσωματωμένη στο πλαίσιο της διακυβέρνησης της Εταιρείας και ως κύριο σκοπό έχει την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από τον Επικεφαλής της Μονάδας.

Κύριο καθήκον της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ο σε βάθος έλεγχος της τήρησης όλων των κανόνων, των μέτρων και των διαδικασιών του εφαρμοζόμενου Σ.Ε.Ε., καθώς και της εφαρμογής των αποφάσεων και των οδηγιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Διοίκησης, καθώς και η εισήγηση τυχόν διορθώσεων ή βελτιώσεων του συστήματος.

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου καλείται να:

- α.) Αξιολογήσει τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και εντοπίζει τυχόν αδυναμίες της. Εφόσον κριθεί σκόπιμο, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό συμβούλιο, ώστε η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, να είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο της και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία
- β.) ενημερωθεί επί του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του και προβαίνει σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Στο πλαίσιο της εν λόγω ενημέρωσης, εξετάζει ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- γ.) πραγματοποιεί τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους.
- δ.) συμμετέχει στη διαδικασία παρακολούθησης της υλοποίησης των συστάσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για βελτιώσεις στους ελεγκτικούς μηχανισμούς και στην παραγωγική διαδικασία, προκειμένου να εξετάζονται η πορεία της υλοποίησης των συστάσεων και τυχόν προβλήματα που προκύπτουν στα σχετικά σχέδια δράσης

- ε.) λαμβάνει γνώση του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της και παρακολουθεί την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας.
- στ.) Ενημερώνεται τακτικά από τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για όλα τα σημαντικά ευρήματα, για τα οποία η Διοίκηση έχει αποφασίσει να αναλάβει τον κίνδυνο και να μη συμμορφωθεί, είτε λόγω κόστους είτε λόγω συγκεκριμένων συνθηκών.

**Ειδικότερα για το έτος 2021 και στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, εξετάσαμε τα ακόλουθα, αναφορικά με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:**

- Αξιολόγηση και έγκριση του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2021, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 04/01/2021 πρακτικού Επιτροπής Ελέγχου.
- Έγκριση Κανονισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 06/07/2021 πρακτικού ΕΕ
- Αξιολόγηση στελέχωσης και οργανωτική δομή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Στα πλαίσια αυτά, η Επιτροπή Ελέγχου προχώρησε στην έγκαιρη αντικατάσταση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ακολουθώντας τις απαιτούμενες διαδικασίες και αφού εξασφάλισε την ανεξαρτησία, την γνώση, την εμπειρία, το ήθος και την επάρκεια χρόνου, του νέου Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτό αποτυπώνεται με την από απόφαση 01/12/2021 πρακτικού.
- Ενημέρωση και παρακολούθηση των τριμηνιαίων εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των επί αυτών προτάσεων της, για την χρήση 2021, καθώς επίσης και την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου με το περιεχόμενο αυτών, όπως αυτό αποτυπώνεται, με τις από αποφάσεις 30.04.2021 , 15.07.2021 και 29.10.2021 πρακτικών ΕΕ και με τις από 05/05/21, 19/07/21, 01/11/21 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

### **5.2.2. Διαχείριση Κινδύνων**

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους. Ειδικότερα

- Αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων,
- Παρακολουθεί την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω της Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση, όπως επίσης και του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- Επιβεβαιώνει τη γνωστοποίησή των κυριότερων κινδύνων, στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας με ορθό τρόπο, από τους Ορκωτούς Ελεγκτές της.

**Ειδικότερα για το έτος 2021 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:**

Ειδικότερα για το έτος 2021 η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο της Διαχείρισης Κινδύνων μέσω της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης Κινδύνων 2021, η οποία υποβλήθηκε προς ενημέρωσης της Επιτροπής σε συνεδρίαση που έλαβε χώρα την 20/12/2021. Κατά την συζήτηση της εν λόγω έκθεσης έγινε αναφορά στο Μητρώο Κινδύνων το οποίο δημιουργήθηκε, όπου καταγράφηκαν οι κίνδυνοι ανά δραστηριότητα της Εταιρείας, αξιολογήθηκαν από τους συμμετέχοντες και ορίστηκε πλάνο ενεργειών για την αντιμετώπισή τους.

Κατά την συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων και συμφώνησε να παρουσιαστούν τα αποτελέσματα της Έκθεσης σε επόμενη συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, ζητήθηκε το αποτέλεσμα της διαδικασίας εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης



Κινδύνων να δοθεί στη ΜΕΕ, έτσι ώστε να διασφαλιστεί ότι θα ληφθεί υπόψη κατά την κατάρτιση του Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου 2022.

Τέλος, ο Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων στην έκθεσή του καταρτίζει και παρουσιάζει το Ετήσιο Πλάνο 2022 της Διαχείρισης Κινδύνων, το οποίο ήταν το ακόλουθο.

Ετήσιο Πλάνο Διαχείρισης Κινδύνων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Έλεγχος και Αξιολόγηση του Μητρώου Κινδύνων σχετικά με αναπροσαρμογή του προφίλ των κινδύνων		X				
Παρακολούθηση προόδου υλοποίησης εισηγήσεων διαχείρισης κινδύνων			X		X	X
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων	X			X		X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X			

Το Πλάνο αυτό παρουσιάστηκε και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την συνεδρίασή τους την 20<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2021.

### 5.2.3. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Εταιρεία εφαρμόζοντας την απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αναθέτει τις αρμοδιότητες Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σε προσωπικό που διαθέτει επαρκείς γνώσεις και εμπειρία για την διεκπεραίωση των εν λόγω αρμοδιοτήτων.

Στα πλαίσια της εποπτείας της κανονιστικής συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου είναι αρμόδια για να:

1. Παρακολουθεί την εφαρμογή και να εξετάζει την αποτελεσματικότητα του Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων που έχει θεσπίσει η Εταιρεία, και προτείνει αναπροσαρμογές του, εάν χρειάζεται.
2. Λαμβάνει καταγγελίες ή ερωτήσεις σε θέματα Δεοντολογίας και τις εξετάζει απαντώντας σε κάθε περίπτωση.
3. Εξετάζει τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών και της Εταιρείας και να υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές, αφού λάβει επαρκή πληροφόρηση σε θέματα συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων μερών.
4. Να λαμβάνει ενημέρωση για το τυχόν ευρήματα μη συμμόρφωσης, τα οποία έχουν εντοπιστεί από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης στο πλαίσιο εκτέλεσης των αρμοδιοτήτων του και των ενεργειών διαχείρισης των ευρημάτων.
5. Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

Ειδικότερα για το έτος 2021 η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για το έργο της Κανονιστικής Συμμόρφωσης μέσω της Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2021, η οποία υποβλήθηκε προς ενημέρωσης της Επιτροπής σε συνεδρίαση που έλαβε χώρα την 20/12/2021. Κατά την συζήτηση της εν λόγω έκθεσης έγινε αναφορά στα παρακάτω:

- Την Αναθεώρησης Πολιτικών και Κανονισμών σύμφωνα με ν.4706/2020

- Τον έλεγχο θέσπισης Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 17 παρ. 1 του Ν. 4706/2020,
- Τον έλεγχο Διαχείρισης της πανδημίας COVID-19 και συμμόρφωσης με τα προβλεπόμενα μέτρα εντός 2021
- Την τακτική Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021
- Την κατάρτιση Μητρώου Νομοθεσίας

Επίσης ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης στην έκθεσή του καταρτίζει και παρουσιάζει το Ετήσιο Πλάνο 2022 της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, το οποίο ήταν το ακόλουθο.

Ετήσιο Πλάνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Έλεγχος Συμμόρφωσης με ΚΕΔ		X				
Παρακολούθηση Προγράμματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης			X		X	X
Ενημέρωση Επιτροπών και ΔΣ επί θεμάτων και κανονιστικής συμμόρφωσης	X			X		X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X			

Η Έκθεση αυτή παρουσιάστηκε και εγκρίθηκε από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ο οποίος ενημέρωσε αρμοδίως το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την συνεδρίασή του την 20η Δεκεμβρίου 2021.

Τα αποτελέσματα του ελέγχου συμμόρφωσης με τον ΚΕΔ, παρουσιάστηκαν από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στην Επιτροπή Ελέγχου τον Μάρτιο 2022 και επιβεβαιώθηκε ότι οι αποκλίσεις που εντοπίστηκαν, επεξηγήθηκαν αναλυτικά στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021.

### 5.3. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Βάσει του αρθρ.3 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020. Έως την δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της δήλωσης περί εταιρικής διακυβέρνησης, δεν έχει ολοκληρωθεί η έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς σύμφωνα με την απόφαση 2/917/17.06.2021 η πρώτη αξιολόγηση θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31 Μαρτίου 2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν.4706/2020.

#### 5.4. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση – Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Με βάση το άρθρο 151 ν.4548/2018, υπόχρεες εταιρείες για την μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση είναι οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Αυτές θα πρέπει να περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία.

Το προσωπικό της Εταιρείας μας είναι κατά πολύ λιγότερο των 500 εργαζομένων όποτε δεν υπάρχει νομική ή κανονιστική υποχρέωση εφαρμογής του άρθρου αυτού. Ωστόσο η Εταιρεία, στα πλαίσια της Εταιρικής Κοινωνικής Υπευθυνότητας και της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης, συστήνει και εφαρμόζει σε εθελοντική βάση, Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, στοχεύοντας στην αποτελεσματική και περιβαλλοντικά υπεύθυνη χρήση όλων των ανεπαρκών πόρων της κοινωνίας, είτε φυσικών, είτε ανθρωπίνων είτε οικονομικών πόρων, καθώς επίσης στο σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, στην καταπολέμηση της διαφθοράς και σε θέματα σχετικά με τη δωροδοκία. Επιπρόσθετα με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας, κανόνες που αφορούν κοινωνικά και εργασιακά θέματα, θεσπίζονται και μέσα από άλλες πολιτικές της, οι οποίες συντάχθηκαν, εγκρίθηκαν και εφαρμόστηκαν, έπειτα από την απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτό αποτυπώνεται στο πρακτικό συνεδρίασης με ημερομηνία 09/07/2021 (βλέπε για παράδειγμα τον Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας & Σύγκρουσης Συμφερόντων.)

Ειδικά, η **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης** που εφαρμόζει η Ε.ΠΑ.Ι.Ρ.Η.Σ ΑΕΒΕ έχει ως στόχο:

- ✓ Την συνεχή επίβλεψη των προϊόντων μέσα από την εφαρμογή Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας, με στόχο την συμμόρφωση της Εταιρείας με τις απαιτήσεις των απαραίτητων πιστοποιήσεων αλλά και την βελτίωση των προϊόντων της Εταιρείας.
- ✓ την προστασία των εργαζομένων και των συνεργατών της, μέσα από την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος, το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση και την παροχή εκπαίδευσης και προγραμμάτων ανάπτυξης.
- ✓ Τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής δράσεων και μέτρων πρόληψης θεσπίζοντας βέλτιστες πρακτικές και εξασφαλίζοντας τις απαραίτητες πιστοποιήσεις.
- ✓ Τη συνεργασία και στήριξη της κοινωνίας, συμβάλλοντας στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται αλλά και στην οικονομία της χώρας.
- ✓ Τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις στην κείμενη νομοθεσία και κανονιστικό πλαίσιο που την διέπει, και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένου και του Κώδικα Ηθικής, Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.



Την δημιουργία διαύλου επικοινωνίας και καναλιών αναφοράς, σύμφωνα με τα οποία οι εμπλεκόμενοι μπορούν να καταγγείλουν εμπιστευτικά πιθανές παραβιάσεις κάποιας πολιτικής ή να ζητήσουν συμβουλές, προωθώντας τη διαφάνεια και την υπευθυνότητα.

## 6. Σημαντικά Γεγονότα κατά χρήση 2021

Τα σημαντικότερα γεγονότα της χρήσης ήταν τα εξής:

Τα σημαντικότερα γεγονότα της χρήσης ήταν τα εξής:

1. Στις 2 Ιουλίου 2021 πραγματοποιήθηκε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων κατά την οποία:
  - Εγκρίθηκε η Έκθεση Αποδοχών της εταιρικής χρήσης 2020,
  - Τροποποιήθηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας.
  - Εγκρίθηκε η Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν.4706/2020.
  - Εκλέχθηκε νέο Διοικητικό Συμβούλιο και ορίστηκαν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του
  - Εκλέχθηκε νέα Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 Ν. 4449/2017.
2. Η Εταιρία ολοκληρώνοντας το πρόγραμμα δανεισμού της, στις 28.07.2021 εξέδωσε το σύνολο των κοινών, ανωνύμων, κατ' αύξοντα αριθμό αριθμούμενων, μη εισηγμένων σε οργανωμένη αγορά, Ομολογιών Β' Σειράς του Εμπραγμάτως Εξασφαλισμένου Κοινού Ομολογιακού Δανείου (υπογραφή σύμβασης από 08.04.2020) και διατέθηκε με ιδιωτική τοποθέτηση ονομαστικής αξίας και τιμής διαθέσεως εκάστης Ομολογίας ίσης προς ένα ευρώ (€1,00) και συνολικής ονομαστικής αξίας και τιμής διάθεσης επτακοσίων χιλιάδων ευρώ (€ 700.000). Το προϊόν των Ομολογιών Β' Σειράς θα χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη γενικών επιχειρηματικών σκοπών της Εταιρίας
3. Κατά τη χρήση 2021, έχει σημειωθεί σημαντική αύξηση των τιμών των πρώτων υλών που χρησιμοποιεί η Εταιρία, καθώς και του κόστους των μεταφορικών από τις χώρες του εξωτερικού. Η Διοίκηση της Εταιρίας, καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια να διαχειριστεί την απότομη αύξηση των τιμών των πρώτων υλών, ώστε περιορίσει τις αρνητικές συνέπειες στα Αποτελέσματα της.

## 7. Ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου 2022

Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε με την σύμφωνη γνώμη και των υπολοίπων μελών τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων τα οποία αποτυπώθηκαν σε Ετήσιο Ημερολόγιο Συνεδριάσεων 2022 της Επιτροπής Ελέγχου, που ορίστηκε ως ακολούθως:

Θέματα Συνεδριάσεων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Εξέταση και αξιολόγηση προόδου εσωτερικού ελέγχου		X		X	X	X
Σύνταξη του ετήσιου πλάνου ενεργειών της Ε.Ε.	X					
Έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της ΜΕΕ	X					
Συνεδριάσεις με διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων		X			X	
Συνεδριάσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές κατά τον προγραμματισμό του ελέγχου, τη διάρκεια εκτέλεσής του, το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης	X		X	X	X	

Θέματα Συνεδριάσεων 2022	Φεβ	Μαρ	Απρ	Ιουν	Σεπ	Δεκ
Σύνταξη αναφοράς προς το Δ.Σ. για τον έλεγχο των ετήσιων / εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και των επ' αυτών σχολίων ορκωτού ελεγκτή, πριν την έγκρισή τους			X		X	
Αναφορά στο ΔΣ για Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης			X			
Αναφορά στο Δ.Σ εκθέσεων του εσωτερικού ελεγκτή		X		X	X	X
Ενημέρωση επί θεμάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης από τους Υπεύθυνους	X			X		X
Σύνταξη και έγκριση Ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων			X			
Συγκρότηση σε σώμα / ορισμός Προέδρου (σε περίπτωση μεταβολών)				X		

Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκλιση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021 μαζί με την ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρείας και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

Ασπρόπυργος, 20.04.2022