

## **ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ**

Με την ιδιότητά μας των Μελών και του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειομένη χρήση 2019 (01.01.2019-31.12.2019) προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώσης συμβολή και συνδρομή αυτής στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου, μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και πρωτοφανείς αβεβαιότητες.

### **1. ΣΥΝΘΕΣΗ**

**Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας για την χρήση 2019, διαμορφώθηκε ως εξής:**

**A. Η επιτροπή ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2019 έως 14/11/2019 ήτο τριμελής και αποτελείτο από τα εξής μέλη**

1. **Γεώργιο Μοσχόπουλο του Αγγέλου**
2. **Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και**
3. **Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη**

με πρόεδρο τον κ. Γεώργιο Μοσχόπουλο, και είχε εκλεγεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 19/6/2017 για τριετή θητεία λήγουσα στις 18/6/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου τόσο ως προς την δομή της όσο και ως προς τον αριθμό μελών της, καθώς και την ιδιότητα αυτών, πληρούσε απόλυτα τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/ 2017 και ειδικότερα ήταν ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της εταιρείας (κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002), αποτελούμενη από ένα μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ, και δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Επιπλέον τα μέλη της Επιτροπής πληρούσαν όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας. Συγκεκριμένα:

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κύριος Γεώργιος Μοσχόπουλος του Αγγέλου**, ήταν μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας μας, Οικονομολόγος και στέλεχος επιχειρήσεων.

Η βασική προυπηρεσία του ήταν :

1989-1995 Οικονομικός Διευθυντής στην AEG HELLAS

1995-1999 Οικονομικός Διευθυντής στην ΣΟΓΙΑ HELLAS AE

2002-2008 Δ/ΝΤΗΣ Εσωτερικού Ελέγχου και εν συνεχεία Οικονομικός Διευθυντής στην ΑΕ ΤΣΙΜΕΝΤΑ ΤΙΤΑΝ

Ο κ. Μοσχόπουλος, ήταν παντελώς ανεξάρτητος από την εταιρεία ως οντότητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) καθώς ουδεμία σχέση είχε ή διατηρούσε με την εταιρεία πέραν της συγκεκριμένης ιδιότητάς του, του μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας. Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διέθετε διοικητική γνώση και εμπειρία σε εταιρικά θέματα εταιρειών όπως η Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε, καθώς και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, προκειμένου η

Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

**Το μέλος της Επιτροπής κ. Χρήστος Μαρίδης του Γεωργίου** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας. Αποφοίτησε από την Γερμανική σχολή Θεσσαλονίκης και εν συνεχεία σπούδασε Οικονομολόγος Μηχανολόγος στο πανεπιστήμιο της Καρλσρούης. Είναι Πρόεδρος και Διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας Κλιματεχνική Α.Ε. Πέραν των σπουδών, των διοικητικών, λογιστικών και οικονομικών του γνώσεων στον δικό του τομέα δραστηριοποίησης, είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Μαθιός Πυρίμαχα Α.Ε. επί σειράν ετών ούτως ώστε να διαθέτει πλέον και επαρκέστατη γνώση στους συγκεκριμένους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρεία.

**Το μέλος της Επιτροπής κ. Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη,** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας μας. Αποφοίτησε από Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (ΑΣΟΕ) και έχει Master (MBA) με διάκριση από το Babson College της Μασαχουσέτης με ειδίκευση Strategy και Finance. Διετέλεσε Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Ηλεκτρονικής Αθηνών.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διέθεταν- και στην σημερινή σύνθεση της επιτροπής διαθέτουν-αποδεδειγμένα διοικητική γνώση και εμπειρία στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, και τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

Εν συνεχεία κατόπιν της παραίτησης του κ. Μοσχόπουλου από την θέση του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και την θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξέλεξε τον κ. Σταύρο Θεοδωρόπουλο ως μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, και δυνάμει της από 14/11/2019 Εκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, ο ίδιος κατέστη ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, και η ίδια γενική συνέλευση αποφάσισε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας να είναι επιτροπή του Διοικητικού συμβουλίου, να αποτελείται από τρία μέλη με κατά κανόνα πενταετή θητεία ώστε να συμβαδίζει με την θητεία του ΔΣ, εκ των οποίων τουλάχιστον τα δύο μέλη να είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, αλλά ειδικά για την προς εκλογή της παρούσας Επιτροπής, αποφάσισε να έχει μικρότερη θητεία εναρμονισμένη με την λήξη της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ήτοι έως τις 30/9/2021 και τέλος εξουσιοδότησε το ΔΣ της εταιρείας να ορίσει τα πρόσωπα που θα συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου εκ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ, τηρουμένων όλων των προϋποθέσεων του Ν. 4497/2017 και ειδικώς των κριτηρίων της παρ. 1 του άρθρου 44 του Νόμου αυτού, και όλων των σχετικών νόμων και προϋποθέσεων που αφορούν τις Επιτροπές Ελέγχου.

Εν συνεχεία το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με βάση τις παραπάνω εγκρίσεις, στην συνεδρίασή του της 14/11/2019 εξέλεξε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τους κκ Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη που λόγω αποφυγής επαναλήψεων δεν επαναλαμβάνονται τα προσόντα τους, και ως τρίτο μέλος τον κ. Σταύρο Θεοδωρόπουλο, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας

**Β. Άρα η επιτροπή ελέγχου της εταιρείας για το χρονικό διάστημα από 14/11/2019 έως και τις 30/9/2021 απαρτίζεται πλέον από τους κκ. Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας.**

Ο κ. Σταύρος Θεοδωρόπουλος γεννήθηκε το 1966 στην Αθήνα, αποφοίτησε από το Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών και έλαβε Master στη Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Πανεπιστήμιο Harvard των ΗΠΑ. Έχει πολυετή εμπειρία ως στέλεχος μεγάλων βιομηχανικών επιχειρήσεων. Διετέλεσε μέλος ΔΣ -και Πρόεδρος της επιτροπής εσωτερικού ελέγχου του ΔΣ- της εταιρείας ΟΠΑΠ Α.Ε. (2007-2009) και είναι ιδρυτής της εταιρείας «Τεχνικές Ανάκτησης και Διαχωρισμού ΑΕ» με δ.τ. ECORESET ΑΕ. Είναι παντελώς ανεξάρτητος από την εταιρεία ως οντότητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002 (Α 110) καθώς ουδεμία σχέση έχει ή διατηρεί με την εταιρεία πέραν της συγκεκριμένης ιδιότητας του, του μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας. Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διαθέτει διοικητική γνώση και εμπειρία σε εταιρικά θέματα εταιρειών όπως η δική μας, καθώς και επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ιδιότητες που είναι απαραίτητες προκειμένου να συμμετάσχει σε Επιτροπή Ελέγχου Εισηγμένης Εταιρείας, και να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

**Εν συνεχεία στις 18/11/2019 συνεδρίασε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας και εξέλεξε ως Πρόεδρο της Επιτροπής τον κ. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη.**

Κατόπιν των ανωτέρω και αυτά τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου από την ημέρα της εκλογής τους έως και σήμερα, πληρούν απόλυτα τις απαιτήσεις του άρθρου 44 του ν. 4449/ 2017, όπως αυτό ισχύει σήμερα καθότι **στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής, προεξάρχοντος βέβαια του μέλους το οποίο προΐσταται της Επιτροπής Ελέγχου.**

## **2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Η επιτροπή ελέγχου, μέσα στην χρήση 2019 συνεδρίασε τέσσερις φορές στις κάτωθι ημερομηνίες :28/2/2019 ,23/4/2019 ,18/11/2019,21/11/2019.Επίσης κατά το έτος 2020 και σε σχέση με την παρακολούθηση της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας της χρήσης που έληξε στις 31/12/2019 συνεδρίασε 2 φορές και συγκεκριμένα στις 13/02/2020 και στις 25/06/2020.

## **3. ΣΚΟΠΟΣ**

Βασικός στόχος της Επιτροπής είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο , δηλαδή κυρίως την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση, την διαχείριση εταιρικών κινδύνων και την προστασία των προσωπικών δεδομένων, ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Δ.Σ. των σχετικών αναφορών

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να παρουσιάσει μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της επιτροπής σχετικά με την χρήση 2019.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής:

- ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.
- εξέτασε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας(εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- ενημερώθηκε για το νέο Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Δ.Π.Χ.Α. 16 («Μισθώσεις»), το οποίο εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκίνησαν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019, και επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην υφιστάμενη αποτύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ενημερώθηκε για τις βασικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 με έμφαση σε θέματα που άπτονται στην επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου.
- εξέτασε, με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και τα αποτελέσματα του ελέγχου και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά.
- παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους κατά τη χρήση.
- συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου
- Εντός του 2019 επίσης, και σε ανταπόκριση της από 24/04/2019 σχετικής επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς όλες τις εισηγμένες εταιρείες, η Διοίκηση της Εταιρείας σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου, παρείχε την αιτηθείσα τεκμηρίωση περί του ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις που θέτουν οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017.

Τέλος οφείλουμε να υπογραμμίσουμε ότι την παρούσα χρονική στιγμή μας απασχολεί όλους η πανδημία του COVID-19, ενός πρωτοφανούς νέου υγειονομικού και οικονομικού κινδύνου τον οποίο η Επιτροπή λαμβάνει υπόψιν της και θα παρακολουθεί στενά στο μέλλον , τόσο όσο αφορά τα μέτρα για την προστασία υγείας των εργαζομένων της εταιρείας όσο και σχετικά με τους οικονομικούς κινδύνους που εκτίθεται η οικονομία και κατά συνέπεια και η εταιρεία .

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

**Ο Πρόεδρος και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου**