

## **ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ**

Κύριοι Μέτοχοι,

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 κλειόμενη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης 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.

Αρχικά, η Εταιρεία στην χρονιά αυτή έπρεπε να ανταποκριθεί στις πρωτοφανείς προκλήσεις της παγκόσμιας πανδημίας COVID-19. Είμαστε ικανοποιημένοι από την ευελιξία, την καινοτομία και την επιμονή που έχουν δείξει οι άνθρωποι μας για να προστατεύσουν την λειτουργία της Εταιρείας και να λειτουργούν με ασφάλεια παρά τους αυστηρούς περιορισμούς στις μετακινήσεις, και την ανάγκη διατήρησης κοινωνικής απόστασης και εργασίας εξ αποστάσεως. Από την πλευρά μας, είναι καθησυχαστικό να βλέπουμε την εταιρεία να προσαρμόζεται, και να διατηρεί την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

### **1. ΣΥΝΘΕΣΗ**

**Η επιτροπή ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1/2020 έως 31/12/2020 ήτο τριμελής και αποτελείτο από τα εξής μέλη**

- 1. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη**
- 2. Χρήστο Μαρίδη του Γεωργίου και**
- 3. Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου**

με πρόεδρο τον κ. Στρούτση Ιωάννη

Η επιτροπή έχει εκλεγεί δυνάμει του από 14/11/2019 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αφού η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στις 14/11/2019 καθόρισε το είδος της Επιτροπής Ελέγχου ως επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου, καθόρισε την θητεία της ως κατά κανόνα πενταετή και κατ' εξαίρεσιν για να συμβαδίζει η θητεία της με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου ως τις 30/9/2021, και εξουσιοδότησε το ΔΣ της εταιρείας να ορίσει τα πρόσωπα που θα συμμετέχουν στην Επιτροπή, τηρουμένων των κριτηρίων της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και των εκεί αναφερομένων νόμων και προϋποθέσεων.

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 τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά του Δ.Σ. Επιπλέον

τα μέλη της Επιτροπής πληρούσαν όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας. Συγκεκριμένα:

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κύριος Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη,** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας μας. Αποφοίτησε από το 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.

Επίσης λόγω της πολυετούς εμπειρίας του, διαθέτει 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. Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου,** ήταν και είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της εταιρείας μας. 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.

Η Γενική συνέλευση της 25/08/2020 ενέκρινε την απόφαση 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.

## **2. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Η επιτροπή ελέγχου, μέσα στην χρήση 2020 συνεδρίασε τέσσερις φορές στις κάτωθι ημερομηνίες : 13/2/2020, 25/6/2020, 29/9/2020 και 16/12/2020. Επίσης κατά το έτος 2021 και σε σχέση με την παρακολούθηση της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας της χρήσης που έληξε στις 31/12/2020 συνεδρίασε 2 φορές και συγκεκριμένα στις 10/03/2021 στις 29/04/2021 και στις 02/06/2021.

## **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 2020.

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

- ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας 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 Εταιρείας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας(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
- 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
- εξέτασε την αλλαγή της μεθόδου αποτίμησης εντός της χρήσης, των ιδιοχρησιμοποιούμενων και επενδυτικών ακινήτων από τη μέθοδο του κόστους στη μέθοδο της αναπροσαρμογής τους στην εύλογη αξία, προκειμένου οι οικονομικές καταστάσεις να παρέχουν πιο αξιόπιστη εικόνα της οικονομικής θέσης του και καλύτερη πληροφόρηση στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων. Οι εύλογες αξίες των ακινήτων προσδιορίστηκαν από πιστοποιημένους εξωτερικούς εκτιμητές της Διοίκησης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Αποτίμησης εφαρμόζοντας τη μέθοδο αποσβεσμένου κόστους αντικατάστασης σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης όπως και

τη μέθοδο των συγκριτικών στοιχείων πωλήσεων σε συνδυασμό με τη μέθοδο άμεσης κεφαλαιοποίησης

- 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

Κατόπιν η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε να συζητήσει εκτενώς τα ουσιώδη και κρίσιμα θέματα που αναφέρονται στις Εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών με το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ώστε εν συνεχεία να λάβει θέση επί των σκοπούμενων ενεργειών του Δ.Σ.

### Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Σύμφωνα με τον Νόμο 4706/2020 (άρθρο 74), η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Οι ακόλουθες παράγραφοι παρουσιάζουν μια συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

- παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της ανάπτυξης και τη βελτίωση των προϊόντων που παράγει. Επίσης παρακολούθησε τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.
- Σημειώνεται καταληκτικά, ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, ότι αυτή προβλέπεται στο άρθρο 14 παρ. 3 περ. ιβ) του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, και σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 3 αυτού, η διάταξη αυτή τίθεται σε ισχύ 12 μήνες μετά τη δημοσίευση του νόμου στην Εφημερίδα της Κυβέρνησης. Στην ως άνω διάταξη προβλέπεται η ύπαρξη τέτοιας πολιτικής, ως μέρος του κανονισμού λειτουργίας της εισηγμένης εταιρείας, «όπου απαιτείται». Σημειώνεται ότι μέχρι σήμερα, δεδομένων των λειτουργιών της και του μεγέθους της, η Εταιρεία δεν έχει ακόμη κρίνει σκόπιμο να θεσπίσει τέτοια διακριτή πολιτική. Άλλωστε, και οι διατάξεις του άρθρου 151 του ν. 4548/2018 για τις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις απευθύνονται στις μεγάλες εταιρείες, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014, και η Εταιρεία δεν είναι τέτοια. Όμως, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας
- Οφείλουμε επίσης 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**