



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2021 – 31.12.2021

Προς:

Το Διοικητικό Συμβούλιο και τους Μετόχους της εταιρείας

INTRAKAT ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

Παιανία, 27.04.2022

Η παρούσα έκθεση αφορά τα Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1(θ) του άρθρου 44 του Ν. 4449/2020, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιαστική συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Περιλαμβάνει ειδικότερα αναφορά στα πεπραγμένα τόσο της προηγούμενης Επιτροπής Ελέγχου για το διάστημα από 01.01.2021 – 19.07.2021 όσο και στα πεπραγμένα της νέας Επιτροπής Ελέγχου για το υπόλοιπο της χρήσης 2021, ήτοι από τη συγκρότησή της σε σώμα στις 19.07.2021 έως τις 31.12.2021.

1. Σκοπός

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει το Δ.Σ στην εκπλήρωση των εποπτικών του καθηκόντων σχετικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την εφαρμογή αυτού καθώς και τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου.

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου μεταξύ άλλων:

(α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και να επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία,

(β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

(γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,

(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του

Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

(στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών, και προτείνει 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.

2. Σύνθεση – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη και αποτελεί:

(α) επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε

(β) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτους, είτε

(γ) ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου (επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανεξάρτητη επιτροπή), η θητεία, και η σύνθεση της (ο αριθμός των μελών, ο οποίος δε μπορεί να είναι μικρότερος των τριών και οι ιδιότητες τους σε σχέση με την Εταιρεία), αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, πριν από την εκλογή των προσώπων-μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Κατά τη χρήση 2021, από την 01.01.2021 μέχρι την 19.07.2021, η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως εξής:

1) Ιωάννης Τσούμας του Κωνσταντίνου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.

2) Ιωάννης Μαρμαγγιόλης του Σπυρίδωνος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

3) Γεώργιος Άννινος του Αριστοτέλη, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. , μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 19.07.2021 ενέκρινε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, με θητεία ίση με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα:

(α) από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και

(β) από ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο (ή «Δ.Σ.»), κατά τη συνεδρίασή του στις 19.07.2021:

(α) όρισε ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, κ.κ. Διονυσία Ξηρόκωστα του Δημητρίου και Ηλιάνα Κυρτάτα του Ιωάννη, και το μη εκτελεστικό μέλος, κ. Δημήτριο Κλώνη του Χρήστου.

Ο ορισμός των ως άνω μελών της Επιτροπής Ελέγχου έγινε, αφού διακριβώθηκε ότι πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, κατά τη συνεδρίασή της στις 19.07.2021, αποφάσισαν τον ορισμό του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ., κ. Διονυσίας Ξηρόκωστα του Δημητρίου, ως Προέδρου αυτής.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. Διονυσία Ξηρόκωστα του Δημητρίου, Πρόεδρος,
2. Ηλιάνα Κυρτάτα του Ιωάννη, Μέλος
3. Δημήτριος Κλώνη του Χρήστου, Μέλος

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν όλες τις προϋποθέσεις της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και είναι σε θέση να υλοποιήσουν τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις τους που προβλέπονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Ειδικότερα:

(α) **Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κα. Διονυσία Ξηρόκωστα.** Η κα Ξηρόκωστα έχει εργασθεί ως ειδική επιστήμονας στην Επιτροπή Ανταγωνισμού από το 2001. Κατείχε τη θέση της Προϊσταμένης Τμήματος στη Διεύθυνση Νομικής Τεκμηρίωσης της Γενικής Διεύθυνσης Ανταγωνισμού από το 2007. Τοποθετήθηκε στη θέση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Νομικής Τεκμηρίωσης το 2009. Διορίστηκε στη θέση της Γενικής Διευθύντριας της Γενικής Διεύθυνσης Ανταγωνισμού το 2010 από όπου αποχώρησε το τέλος του 2018 μετά την συμπλήρωση δύο θητειών.

Από τον Ιανουάριο του 2019 μέχρι και τον Μάιο του 2021 ήταν Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού στην εταιρεία «Ελληνικές Υπεραγορές Σκλαβενίτης Α.Ε.Ε.». Σήμερα είναι δικηγόρος Αθηνών και Σύμβουλος Εταιρικών Υποθέσεων στην εταιρεία «Ελληνικές Υπεραγορές Σκλαβενίτης Α.Ε.Ε.».

Είναι απόφοιτη της Νομικής Σχολής Αθηνών και κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών (LL.M.) από τη Νομική Σχολή του University of Essex, με ειδίκευση στο ευρωπαϊκό δίκαιο και το ευρωπαϊκό δίκαιο του ανταγωνισμού. Μιλάει Αγγλικά, Γαλλικά και Ιταλικά.

(β) Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, κα. Ηλιάνα Κυρτάτα . Η κα Κυρτάτα είναι απόφοιτος του τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής του Τεχνολογικού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος Ηπείρου, νυν Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων , και κάτοχος της υπ' αριθμ. 115081 Α' τάξης αδείας λογιστή – φοροτεχνικού του Οικονομικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Από το 2009 έως σήμερα, απασχολείται ανελλιπώς στις εταιρείες E-CONOMY ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ και ΤΖΑΣΠΕΡ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ, ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ και διαθέτει εργασιακή εμπειρία ως διευθύντρια λογιστηρίου στον τομέα των λογιστικών και χρηματοοικονομικών εφαρμογών κεφαλαιουχικών νομικών προσώπων και με επί μακρόν απασχόληση σε εταιρείες απασχολούμενες με κατασκευαστικές και οικοδομικές δραστηριότητες.

Από το 2014, διατελεί Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας E-CONOMY ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ. Από το 2017, διατελεί Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΕΒΕΑ). Από το 2021, διατελεί ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΚΕΚΡΟΨ Α.Ε. και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της ίδιας εταιρείας.

(γ) Το μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Δημήτριος Κλώνης. Ο κ. Κλώνης εντάχθηκε στην Intracom το 1994 και υπήρξε CFO του Ομίλου, ενώ συμμετέχει στο Δ.Σ. από το 1995. Έχει διατελέσει Γενικός Διευθυντής, Διευθυντής Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών (1995-2004), Εντεταλμένος Γενικός Διευθυντής του Εταιρικού Κέντρου (2005-2006) και Εντεταλμένος Σύμβουλος Χρηματοοικονομικής Διοίκησης του Ομίλου (2006-2011), καθώς και Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (2011-2013). Από το 2014 κατείχε τη θέση του Προέδρου του Δ.Σ. της Intracom Holdings, καθώς και των περισσότερων θυγατρικών, ενώ από τον Ιούλιο του 2016 έως τον Δεκέμβριο του 2018 ήταν και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Intracom Holdings. Από τον Δεκέμβριο του 2018 είναι Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας.

Έχει τιμηθεί με εκπαιδευτικά βραβεία και υποτροφίες από την ελληνική πολιτεία, την Τράπεζα της Ελλάδος και το ίδρυμα Ωνάση. Εργάστηκε ως οικονομολόγος στη Διεύθυνση Μελετών της Τράπεζας της Ελλάδος και ως καθηγητής στο Deree College, ενώ διετέλεσε μέλος του Συμβουλίου Οικονομικών Εμπειρογνομόνων του Δήμου Αθηναίων.

Είναι κάτοχος διδακτορικού τίτλου στις Οικονομικές Επιστήμες από το Πανεπιστήμιο του Λονδίνου και κατέχει γνώσεις λογιστικής.

Τέλος, σημειώνεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίασή του της 16^{ης} Ιουλίου 2021

ενέκρινε και υιοθέτησε τον επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος έχει καταρτιστεί, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 10 Ν. 4706/2020 και στο άρθρο 44 παρ. 1 περ. (η) του Ν. 4449/2017, και τροποποιεί και αντικαθιστά τον υφιστάμενο Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.

3. Συνεδριάσεις

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 πραγματοποιήθηκαν δώδεκα (12) συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και κατά τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε αποφάσεις επί των κατωτέρω θεμάτων:

Συνεδρίαση της 12^{ης} Ιανουαρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Το ετήσιο πρόγραμμα εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2021, το οποίο συζητήθηκε από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και εγκρίθηκε μαζί με το σχετικό του χρονοδιάγραμμα.

(β) Την παρουσίαση του ετήσιου προγράμματος εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου, το οποίο περιλαμβάνει τα κύρια θέματα που αναμενόταν να απασχολήσουν την Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρήση 2021, και τον καθορισμό του χρονοδιαγράμματος συναντήσεων. Η Επιτροπή ενέκρινε το προτεινόμενο ετήσιο πρόγραμμα και το χρονοδιάγραμμα εργασιών της, και αποφάσισε ακόμη ότι ειδικά για το 2021 η Επιτροπή Ελέγχου επιπρόσθετα των τακτικών εργασιών της θα παρακολουθεί την υλοποίηση των προβλεπομένων στο Ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση και στις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με επιπρόσθετες εάν απαιτηθεί προς τούτο ειδικές συνεδριάσεις.

Συνεδρίαση της 22ας Ιανουαρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Τον απολογισμό του έργου Δ' Τριμήνου 2020 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επί του οποίου η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε ότι το πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τόσο για το Δ' Τρίμηνο όσο και συνολικά για το 2020 υλοποιήθηκε στο σύνολό του ικανοποιητικά.

(β) Την παρουσίαση τριών εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Δ' Τρίμηνο 2020, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησής τους.

Συνεδρίαση της 29^{ης} Ιανουαρίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την παρουσίαση του ελεγκτικού προγράμματος – χρονοδιαγράμματος εργασιών και την ανάλυση της ελεγκτικής προσέγγισης που ακολούθησε η εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. για τον έλεγχο των ατομικών και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 2020. Ειδικότερα υπήρξε παρουσίαση του ελεγκτικού προγράμματος και της ελεγκτικής προσέγγισης από την ελεγκτική

εταιρεία και στη συνέχεια ακολούθησε αναλυτική συζήτηση μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου και των ορκωτών ελεγκτών σε σχέση με τα προτεινόμενα κύρια ελεγκτικά θέματα και την ελεγκτική προσέγγιση καθώς και το χρονοδιάγραμμα δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων.

Συνεδρίαση της 30^{ης} Μαρτίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την ανάθεση σε εξωτερική ελεγκτική εταιρεία της κατάρτισης έκθεσης αξιολόγησης ως προς κατά πόσον ορισμένες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, για σκοπούς παροχής σχετικής έγκρισης και ειδικής άδειας σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018, η οποία αποφασίστηκε κατόπιν εξέτασης της σχετικής προσφοράς που υποβλήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία προς την οποία έγινε η ανάθεση.

Συνεδρίαση της 14^{ης} Απριλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την ενημέρωση από τους τακτικούς ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας για τα κύρια θέματα ελέγχου επί του σχεδίου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2020. Πραγματοποιήθηκε διεξοδική συζήτηση για κάθε ένα από τα θέματα ελέγχου και παρασχέθηκαν οι πληροφορίες που ζήτησαν τα μέλη της Επιτροπής, ενώ αποφασίστηκε ότι σε επόμενη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου θα παρουσιαστεί από τους ορκωτούς ελεγκτές το σχέδιο της τελικής έκθεσης επί των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020 καθώς και της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Συνεδρίαση της 27^{ης} Απριλίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Την επισκόπηση του σχεδίου της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2020 που συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Η Επιτροπή Ελέγχου (έχοντας ήδη πραγματοποιήσει άλλες δύο συναντήσεις με τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές κατά τις συνεδριάσεις της στις 29 Ιανουαρίου 2021 και στις 14 Απριλίου 2021 στο πλαίσιο επίβλεψης της κατάρτισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της παρακολούθησης της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου) συζήτησε επί των σημαντικότερων ζητημάτων του ελέγχου και προέβη σε προσεκτική ανάγνωση της τελικού σχεδίου έκθεσης ελέγχου και της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης καθώς και του σχεδίου συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου. Κατόπιν αναλυτικής συζήτησης μεταξύ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου διαπιστώθηκε η πληρότητα των γνωστοποιήσεων καθώς και ότι όλα τα σημαντικά κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της αναλύονται περαιτέρω ικανοποιητικά.

(β) Την επισκόπηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας, όπου διαπιστώθηκε ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο της ορκωτής-ελέγκτριας οποιοδήποτε κώλυμα που να εμποδίζει να αναλάβει και να εκτελέσει τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020.

(γ) Τον απολογισμό του έργου Α' Τριμήνου 2021 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όπου

διαπιστώθηκε ότι το πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας υλοποιήθηκε ικανοποιητικά ενώ σε σχέση με τις ελεγκτικές εργασίες στις θυγατρικές εταιρείες στο εξωτερικό, δικαιολογημένα αυτές βρίσκονταν σε αναμονή λόγω των περιορισμών στις διεθνείς μετακινήσεις.

(δ) Την παρουσίαση τριών εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Α' Τρίμηνο 2021, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές, αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησής τους.

Συνεδρίαση της 19^{ης} Ιουνίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Την παρουσίαση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020 της οποίας το περιεχόμενο εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου ώστε αυτή να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και να υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

(β) Την εισήγηση για την εκλογή ορκωτών ελεγκτών – λογιστών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2021 και τον καθορισμό της αμοιβής τους. Η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε να εισηγηθεί την εκλογή των ελεγκτικών εταιρειών ΣΟΛ Α.Ε. και Grant Thornton Α.Ε. για τον από κοινού έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της για τη χρήση 2021, σύμφωνα με την αντίστοιχη προσφορά εκάστης εταιρείας.

(γ) Την εισήγηση για την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή αφού έλαβε γνώση των σχεδίων των ως άνω επικαιροποιημένων κανονισμών που τέθηκαν υπόψη της και τα οποία επιμελήθηκαν εξωτερικοί νομικοί σύμβουλοι σε συνεργασία με τη Νομική Υπηρεσία της Εταιρείας αποφάσισε να υποβληθούν αυτά στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση και εφαρμογή σε αντικατάσταση των υφιστάμενων κανονισμών.

Συνεδρίαση της 19^{ης} Ιουλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Τη συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και την εκλογή του Προέδρου της. Κατόπιν της εκλογής τους, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συγκροτήθηκαν σε σώμα ως εξής: Διονυσία Ξηρόκωστα (Πρόεδρος), Ηλιάνα Κυρτάτα (Μέλος), Δημήτριος Κλώνης (Μέλος).

Συνεδρίαση της 20^{ης} Ιουλίου 2021 με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την έγκριση παροχής ορισμένων ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών προς την Εταιρεία και τις θυγατρικές της (εκτός τακτικού ελέγχου) από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton Α.Ε. Η Επιτροπή Ελέγχου έχοντας αξιολογήσει τη φύση των παρεχόμενων υπηρεσιών έκρινε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας αναφορικά με τον έλεγχο της χρήσης 2021.

Συνεδρίαση της 27ης Σεπτεμβρίου 2021 με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Την επισκόπηση του σχεδίου της προβλεπόμενης από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης (01.01.2021 – 30.06.2021) της Εταιρείας και του ομίλου της που συντάχθηκε σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ. Η Επιτροπή αφού προέβη σε προσεκτική ανάγνωση της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης διαπίστωσε την πληρότητα των γνωστοποιήσεων καθώς και ότι όλα τα σημαντικά κονδύλια των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του ομίλου της αναλύονται περαιτέρω και επομένως η πληροφόρηση που περιέχεται στην εν λόγω Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση είναι πλήρης.

(β) Τον απολογισμό του έργου Β' Τριμήνου 2021 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όπου διαπιστώθηκε ότι το πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας υλοποιήθηκε στο σύνολό του ικανοποιητικά.

(γ) Την παρουσίαση δύο εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' Τρίμηνο 2021, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές, αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησής τους.

Συνεδρίαση της 5ης Οκτωβρίου 2021 με θέμα ημερήσιας διάταξης:

Την ανάθεση σε εξωτερική ελεγκτική εταιρεία της κατάρτισης έκθεσης αξιολόγησης ως προς κατά πόσον ορισμένες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη είναι δίκαιες και εύλογες για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, για σκοπούς παροχής σχετικής έγκρισης και ειδικής άδειας σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του Ν. 4548/2018, η οποία αποφασίστηκε από την Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν εξέτασης της σχετικής προσφοράς που υποβλήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία.

Συνεδρίαση της 25^{ης} Νοεμβρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

(α) Τον απολογισμό του έργου Γ' Τριμήνου 2021 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όπου διαπιστώθηκε ότι το πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας υλοποιήθηκε στο σύνολό του ικανοποιητικά.

(β) Την παρουσίαση δύο εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Γ' Τρίμηνο 2021, ως προς τις οποίες η Επιτροπή Ελέγχου συμφώνησε με τις συστάσεις που εμπεριέχονται σε αυτές, αναλαμβάνοντας περαιτέρω να επανέλθει με έλεγχο της υλοποίησής τους..

4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, διαχείριση κινδύνων και κανονιστική συμμόρφωση

Κατά τη διάρκεια της χρήσης η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε ιδιαίτερα με τα εν λόγω θέματα και συγκεκριμένα με:

- Την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και εσωτερικών δικλίδων της

Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι, λαμβάνοντας υπόψη και τους περιορισμούς της πανδημίας covid-19, προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται κατά τα ισχύοντα και την διεθνή πρακτική.

- Τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον προγραμματισμό και την παρακολούθηση των εργασιών της Μονάδας κατά τα αναφερόμενα στην παράγραφο 3 ανωτέρω, δίνοντας έμφαση και οδηγίες αναφορικά με την τήρηση των επαγγελματικών προτύπων, την εκπαίδευση και τη συγγραφή των απολογισμών και εκθέσεων ελέγχου και κυρίως την ανεξαρτησία, η οποία δεν επηρεάστηκε ούτε στο ελάχιστο από την κατά τα ανωτέρω παρακολούθηση και εποπτεία της Επιτροπής.
- Ιδιαίτερα για την κανονιστική συμμόρφωση, η Επιτροπή έδωσε ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή όλων των νομοθετημάτων που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας και συγκεκριμένα, την εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α., της φορολογικής και εργατικής νομοθεσίας, του εταιρικού νόμου 4548/2018 και της νομοθεσίας περί κεφαλαιαγοράς με ιδιαίτερη έμφαση στην υλοποίηση των όσων προβλέπονται στο νέο νόμο 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και τις σχετικές εκδοθείσες αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία αποτελεί τμήμα του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας που υιοθετήθηκε από την Εταιρεία στο πλαίσιο της εναρμόνισης της με το νέο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης που καθιέρωσε ο ν. 4706/2020. Στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης αποτυπώνονται οι δεσμεύσεις που έχει αναλάβει η Εταιρεία αναφορικά με κάθε έναν από τους πυλώνες βιώσιμης ανάπτυξης, στο πλαίσιο των οποίων, η Εταιρεία επιδιώκει, μεταξύ άλλων:

- τη διατήρηση της ικανοποίησης των πελατών σε υψηλά επίπεδα
- τη διασφάλιση ενός εργασιακού περιβάλλοντος δίκαιης ανταμοιβής, με σεβασμό στα ανθρώπινα δικαιώματα, την ποικιλομορφία και την παροχή ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους
- τη διασφάλιση της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων, αλλά και όλων των συνεργατών της (πελατών, ς, προμηθευτών και τρίτων)) στους χώρους εργασίας
- την προστασία του περιβάλλοντος και την διατήρηση των φυσικών πόρων
- την αντιμετώπιση των επιπτώσεων από την κλιματική αλλαγή και την ανάληψη πρωτοβουλιών για την ενίσχυση της ανθεκτικότητας και της βιωσιμότητας των τοπικών κοινοτήτων

την ενεργή συνεισφορά στο κοινωνικό σύνολο και στην τοπική ανάπτυξη. Επιδίωξη της Εταιρείας

είναι να ανταποκρίνεται υπεύθυνα στις σύγχρονες οικονομικές, περιβαλλοντικές και κοινωνικές προκλήσεις μέσω πολιτικών, δράσεων και προγραμμάτων που αναπτύσσει πάντα με γνώμονα τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης. Στο πλαίσιο αυτό, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο από τη θέση τους αυτή, όσο και από τη θέση τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με ανάλογη και σχετική με θέματα βιωσιμότητας εμπειρία και γνώση, συνέβαλλαν στην αξιολόγηση της Πολιτικής περιβαλλοντικής πολιτικής της εταιρείας και στην υιοθέτηση της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, εξετάζοντας τα ουσιώδη θέματα για την βιωσιμότητα της εταιρείας, αλλά και για τους συμ-μετόχους της Εταιρείας (μετόχους, εργαζόμενους, πελάτες, προμηθευτές και τοπικές κοινότητες). Επίσης, εξέτασαν τις νέες προδιαγραφές για την βιωσιμότητα όπως ορίζονται από το ισχύον αλλά και το νέο κανονιστικό πλαίσιο (προτάσεις της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την αναθεώρηση των Οδηγιών που αφορούν την Εταιρική Διακυβέρνηση και την υποχρεωτική Δημοσιοποίηση των μη χρηματο-οικονομικών πληροφοριών και την ποικιλομορφία (EU Non Financial Reporting and Diversity Directive).

Ειδικότερα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έλαβαν γνώση των περιεχομένων του Απολογισμού Βιωσιμότητας της Εταιρείας για το οικονομικό έτος 2021 όπως καταρτίστηκε σε συνέχεια της διαδικασίας αξιολόγησης των ουσιωδών θεμάτων βιωσιμότητας. Επίσης, διατύπωσαν προτάσεις βελτίωσης της επιχειρηματικής στρατηγικής που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία ώστε να ενισχυθεί περαιτέρω η υλοποίηση της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που υιοθέτησε το Δ.Σ.

Αντικείμενο της Επιτροπής Ελέγχου, επίσης, υπήρξε ο έλεγχος των πολιτικών, αλλά και των καθιερωμένων πρακτικών που ακολουθεί η Εταιρεία σε συγκεκριμένους τομείς, όπως η προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και της ποικιλομορφίας, αξιοποιώντας και τα διεθνή πρότυπα και τις βέλτιστες πρακτικές που ακολουθούνται από ομοειδείς εταιρείες σε διεθνές και Ευρωπαϊκό επίπεδο.

Η Εταιρεία επιδιώκει να ανταποκρίνεται υπεύθυνα στις σύγχρονες οικονομικές, περιβαλλοντικές και κοινωνικές προκλήσεις ακολουθώντας τα διεθνή πρότυπα και επενδύοντας σε συνεργασίες και πρωτοβουλίες που ενισχύουν την εταιρική κοινωνική ευθύνη και δημιουργούν κατάλληλες προϋποθέσεις για την επίτευξη των 17 Στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης 2030 του Ο.Η.Ε.

6. Συμπεράσματα

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου εκτιμά ότι η λειτουργία της Εταιρείας υποστηρίζεται από ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο υπεύθυνης και βιώσιμης επιχειρηματικής ανάπτυξης το οποίο επιδιώκει την εξισορρόπηση μεταξύ οικονομικών, περιβαλλοντικών και κοινωνικών αναγκών και τη δημιουργία αξίας για την Εταιρεία και τους συμ-μετόχους της (πελάτες και προμηθευτές, εργαζόμενους και τοπικές κοινωνίες) σε βάθος χρόνου.