

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/07/2021 – 30/6/2022**

Προς
Το Διοικητικό Συμβούλιο
και τους Μετόχους της εταιρείας
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε.

Αθήνα, 24 Οκτωβρίου 2022

Η παρούσα έκθεση αφορά τα Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση από 01/07/2021 έως 30/06/2022, η οποία θα υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συνέλθει εντός του 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2020, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

1. Σκοπός

Σκοπός της Επιτροπής ελέγχου σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τα εξής θέματα:

- Τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση (των ετήσιων και των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων),
- Τον εσωτερικό έλεγχο,
- Την αξιολόγηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων,
- Την ανεξαρτησία και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών,
- Την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου,
- Την κανονιστική συμμόρφωση.

2. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας αποτελείται από τρία μέλη. Για την περίοδο 01/07/2021 – 7/12/2021 η Επιτροπή Ελέγχου αποτελούνταν από τους:

- Στέλιο Βασιλάκη, Πρόεδρος της Επιτροπής,
- Αγγελική Τσαγκαράκη, Μέλος και
- Γεώργιο Βέργο, Μέλος

Κατόπιν του επαναπροσδιορισμού της Επιτροπής Ελέγχου που εγκρίθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 7ης Δεκεμβρίου 2021, σύμφωνα με το άρθρο 74 του Ν 4706/2020 που τροποποιεί τον Ν 4449/2017, το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίασή του της 7ης

Δεκεμβρίου 2021 εξέλεξε ομόφωνα τη νέα Επιτροπή Ελέγχου, η οποία αποτελείται από τα παρακάτω μέλη:

- Δημήτρης Τσαπόγας του Ιωάννη, Πρόεδρος / Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Στέλιος Βασιλάκης του Δημητρίου, Μέλος / Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Αγγελική Καμπέρη, Μέλος / Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής και λήγει στις 7 Δεκεμβρίου 2026

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την εταιρεία και όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση ελεγκτικής και λογιστικής.

Ο επικαιροποιημένος Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου έχει εγκριθεί σύμφωνα με το Πρακτικό Διοικητικού Συμβουλίου υπ' αριθμ. 2235/21.03.2022.

3. Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια της χρήσης 01/07/2021 – 30/06/2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές με την παρουσία όλων των μελών της.

Σημειώνεται ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, την εσωτερική ελέγκτρια της Εταιρείας και γενικότερα με τη διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους.

Τα θέματα τα οποία διαχειρίστηκε η Επιτροπή στις συνεδριάσεις της αφορούσαν τα εξής:

4. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

- Επισκόπηση τη διαδικασίας σύνταξης Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, που ακολουθήθηκε από την Εταιρεία κατά την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων
- Ενημέρωση μέσω συναντήσεων με τα αρμόδια στελέχη της εταιρείας και τον ορκωτό ελεγκτή για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Επισκόπηση και έγκριση ετήσιων (01/07/2020 – 30/06/2021) και ενδιάμεσων (01/07/2021-31/12/2022) οικονομικών καταστάσεων και υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

5. Εξωτερικός Έλεγχος Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

- Λήψη και εξέταση Οριστικής Συμπληρωματικής έκθεση ΟΕΛ για τη χρήση που έληξε την 30ή Ιουνίου 2021, όπου παραδόθηκε από τον ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κο. Ανδρέα Διαμαντόπουλο
- Πρόταση για εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών για τη χρήση 01.07.2021 – 30.06.2022, όπου προτάθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, το γραφείο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ΣΟΛ Α.Ε. και συγκεκριμένα ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής κος. Ηλίας Θ. Καλιντέρης με Αρ. Μητ. ΣΟΕΛ 36951
- Ενημέρωση από τον Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 30/6/2022, όπου παραδόθηκε από τον ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή κο. Ηλία Θ. Καλιντέρη έντυπο ενημέρωσης σχετικά με την επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων του 1ου εξαμήνου της εταιρείας και του ομίλου για τη χρήση που θα λήξει την 30η Ιουνίου 2022, καθώς και συνοπτικές φάσεις του ελέγχου ολόκληρης της χρήσης με τους χρόνους διεκπεραίωσής του. Η Επιτροπή Ελέγχου αφού μελέτησε την υποβληθείσα ενημέρωση την έκρινε ικανοποιητική.
- Ενημέρωση από τον Ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή σχετικά με τον έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1/7/2021-30/6/2022, όπου παραδόθηκε αναλυτική έκθεση σχετικά με τον τρόπο και τις διαδικασίες ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων τόσο της εταιρείας ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΝΑΚΑΣ Α.Β.Ε.Ε.Τ.Ε. όσο και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων καθώς και τον χρόνο διεκπεραίωσης του ελέγχου για τη χρήση 1/7/2021-30/6/2022. Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε τον τρόπο και τις διαδικασίες ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 1/7/2021 – 30/6/2022.
- Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του ορκωτού ελεγκτή. Η ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε. δήλωσε εγγράφως την ανεξαρτησία της, καθώς επίσης και την ανεξαρτησία των εμπλεκομένων, στον υποχρεωτικό έλεγχο, στελεχών της.

6. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείριση κινδύνων

- 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 προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται, εφαρμόζονται και δημοσιοποιούνται κατά τα ισχύοντα και τη διεθνή πρακτική.
- Αξιολόγηση της στελέχωσης της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου, του προγραμματισμού και την παρακολούθηση του έργου της καθώς και την γενικότερη αξιολόγηση της υπηρεσίας, δίνοντας έμφαση και οδηγίες αναφορικά με την τήρηση των επαγγελματικών προτύπων, την εκπαίδευση και την συγγραφή των εκθέσεων ελέγχου και κυρίως την ανεξαρτησία, η οποία δεν επηρεάστηκε ούτε στο ελάχιστο από την κατά τα ανωτέρω παρακολούθηση και εποπτεία της Επιτροπής.
- Επισκόπηση και αξιολόγηση εκθέσεων εσωτερικού ελεγκτή, έγκρισή τους και υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο προς ενημέρωση.

- 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 της επιτροπής κεφαλαιαγοράς με ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή του νέου νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.
- Έγκριση Κανονισμού Επιτροπής Ελέγχου και Πολιτική Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Έγκριση Κανονισμού Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου
- Εξέταση και αξιολόγηση ετήσιου πλάνου εσωτερικών ελέγχων το οποίο καταρτίστηκε από την Εσωτερική Ελέγκτρια σύμφωνα με μεθοδολογία αξιολόγησης κινδύνων.
- Έγκριση Πολιτικής και Διαδικασίας Διαχείρισης Κινδύνων για το σύνολο της Εταιρείας

7. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο από τη θέση τους αυτή όσο και από τη θέση τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, όσοι συμμετέχουν σε αυτό, συνέβαλλαν ενεργά στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας, δηλαδή σε ανάπτυξη που στοχεύει μακροπρόθεσμα, στηρίζεται σε γερές και υγιείς βάσεις και προσανατολίζεται σε επενδύσεις αιχμής με προοπτική και διατηρησιμότητα, αποφεύγοντας τις ευκαιριακές επιχειρηματικές κινήσεις.

8. Συμπεράσματα.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω, η Επιτροπή Ελέγχου έκρινε ότι η Διοίκηση της εταιρείας διαθέτει επαρκές σύστημα εσωτερικού ελέγχου και πλαισίου εταιρικής διακυβέρνησης, ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους δανειστές και τους συνεργάτες της, επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους, λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής και βιώσιμης ανάπτυξης.

Ο Πρόεδρος

Το μέλος

Το μέλος

Τσαπόγας Δημήτρης

Στέλιος Βασιλάκης

Αγγελική Τσαγκαράκη