

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΕΓΕΚ » ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΕΓΕΚ» ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2019 (01.01.2019 – 31.12.2019), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Ο πρωταρχικός ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των εποπτικών του ευθυνών σε τομείς όπως η ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η αποτελεσματικότητα του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και η εξέταση θεμάτων συμμόρφωσης. Είμαστε, επίσης, υπεύθυνοι για την αξιολόγηση της ποιότητας του ελέγχου που διενεργείται και της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του εξωτερικού ελεγκτή και για την υποβολή σύστασης στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό ή τον επαναδιορισμό του εξωτερικού ελεγκτή. Επιπλέον, επιβλέπουμε το έργο και την ποιότητα της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί πλέον και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020 και αποτελείται από Πρόεδρο της Επιτροπής, Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και από δύο (2), ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 10.09.2019. Τα μέλη της Επιτροπής, στο σύνολό τους, διαθέτουν την απαραίτητη εμπορική, κανονιστική, χρηματοοικονομική και ελεγκτική εμπειρογνωμοσύνη που απαιτείται για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της, προεξάρχοντας βέβαια του μέλους το οποίο προΐσταται της Επιτροπής Ελέγχου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν αποκτήσει περαιτέρω γνώσεις και εμπειρία στον τομέα ως αποτέλεσμα της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και μέσω διαφόρων επιτόπιων επισκέψεων από τους αντίστοιχους διορισμούς τους.

Κατά τη διάρκεια του 2019, τα μέλη και η συμμετοχή των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου ήταν τα εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης (Πρόεδρος)	6	6	100%
Χρήστος Νούσιος (Μέλος)	6	6	100%
Δημήτριος Νίκας (Μέλος)	6	6	100%

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

1. Συνεδριάσεις:

Η Επιτροπή συνεδρίασε έξι (6) φορές το έτος 2019, ήτοι στις 06.03.2019, στις 03.06.2019, στις 18.07.2019, στις 09.10.2019, στις 29.11.2019 και στις 20.12.2019. Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκληση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις της πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, όποτε κρίνεται αναγκαίο. Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις. Δεν υπήρξε διαφωνία επί ουσιαστικού θέματος.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2019 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

2. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:

Για το 2019 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρεία (ετησίων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και τη συνέπειά τους. Διαπιστώθηκε ότι εκκρεμούν τα οικονομικά στοιχεία της συνδεδεμένης εταιρείας «ΑΕΓΕΚ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.» κυρίως της Αλβανίας, ώστε να ολοκληρωθεί η σύνταξη της οικονομικής έκθεσης για τον Α' εξάμηνο. Επιπλέον, παρατηρήθηκε καθυστέρηση στην αποστολή απαντητικών επιστολών από τις τράπεζες προς επιβεβαίωση των σχετικών υπολοίπων σε λογαριασμούς όψεως και δανειακούς. Οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους. Επίσης, διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

Μεταγενέστερα Γεγονότα που έλαβαν χώρα μέχρι και το Α' εξάμηνο του 2020:

Διαπιστώθηκε ότι για την κατάρτιση τους υπάρχουν εκκρεμότητες κυρίως από την συγκέντρωση οικονομικών στοιχείων από τα υποκαταστήματα της συνδεδεμένης εταιρείας «ΑΕΓΕΚ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.» κυρίως της Αλβανίας, ενώ λόγω της από 12.6.2020 εξώδικης γνωστοποίησης καταγγελίας των Ομολογιακών Δανείων της συνδεδεμένης παραπάνω εταιρείας, επήλθε ουσιαστική μεταβολή και επίπτωση στην χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, η οποία πρέπει να εκτιμηθεί και μελετηθεί με ανάλυση των Χρηματοοικονομικών κινδύνων και πως αυτοί επιδρούν

στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, να γίνουν νέες αποτιμήσεις των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας και του Ομίλου και άπαντα τα αναγκαία αυτά στοιχεία, να εκτεθούν στον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για την ολοκλήρωση του ελέγχου του, ώστε να δημοσιοποιηθεί η σχετική έκθεση για την χρήση 2019.

Επίσης, στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, κο Θεόδωρο Ζερβό, αναλύθηκαν διεξοδικά οι διαρθρωτικές αλλαγές του Ομίλου, που έλαβαν χώρα την τελευταία πενταετία, με στόχο τον περιορισμό του λειτουργικού κόστους και της εκθέσεως της Εταιρείας σε δανεισμό, προκειμένου να διασφαλισθεί η βιωσιμότητα του Ομίλου. Ενδεικτικά, αναφέρονται οι αλλαγές που πραγματοποιήθηκαν:

- Αναδιάρθρωση των δανειακών υποχρεώσεων του Ομίλου
- Διάθεση περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου
- Δραστικός περιορισμός του ανθρώπινου δυναμικού
- Υπογραφή υπεργολαβικών συμβάσεων

Διευκρινίζεται ότι ο Ορκωτός Λογιστής της Εταιρείας, ο οποίος διενεργεί τον έλεγχο των ετησίων και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων, δεν παρέχει άλλου είδους μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία ούτε συνδέεται με οποιαδήποτε άλλη σχέση με την Εταιρεία, προκειμένου να διασφαλίζεται με τον τρόπο αυτό η αντικειμενικότητα, η αμεροληψία και η ανεξαρτησία του.

3. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

Για το 2019 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Ν. 3016/2002, όπως ισχύει σήμερα)
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσον αφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας. Συγκεκριμένα, παρακολούθησε και έλεγξε τις μονάδες - Πληροφοριακά Συστήματα, Προμήθειες, Μισθοδοσία και Follow up της Εταιρικής Διακυβέρνησης για το έτος 2018-, χωρίς να προκύπτουν ουσιώδη ευρήματα. Ενημερώθηκε για το εύρος και τα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια του έτους, όπως επίσης και της προσπάθειας ανάκαμψης της Εταιρείας.

Πρέπει να σημειώσω 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 καθήκοντά μας.

Αθήνα 17.09.2020

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ