

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΚΤΕΡ Α.Ε.
ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

1. ΡΥΘΜΙΣΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το πλαίσιο λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας ρυθμίζεται από:

- (α) τις διατάξεις του ν. 4706/2020 (άρθρα 1-24) περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει,
- (β) τις διατάξεις του ν. 4449/2017 (άρθρο 44) περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 ν. 4706/2020 και ισχύει,
- (γ) τις συναφείς οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς,
- (δ) τις διατάξεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας (άρθρο περί Επιτροπής Εσωτερικού Ελέγχου) και, τέλος,
- (ε) τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής (1η αναθεώρηση), που εγκρίθηκε με απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου της 21.09.2020.

2. ΕΙΔΟΣ - ΣΥΝΘΕΣΗ – ΘΗΤΕΙΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

2.1. Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου (εκ των μη εκτελεστικών μελών του).

2.2. Κατά τη χρήση 2020 η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου είχε ως εξής:

- Γεώργιος Πλιάτσικας, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Ανδρονίκη Ιωαννίδου, μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Αριστέιδης Παπαδόπουλος, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν δεξιότητες σχετικές με τους τομείς στους οποίους δραστηριοποιείται η Εταιρεία, καθώς και σε θέματα λογιστικής, χρηματοοικονομικών, ελεγκτικής, λειτουργίας επιτροπής ελέγχου, εσωτερικού ελέγχου και οικονομικής διεύθυνσης και τουλάχιστον ένα από τα μέλη της, που είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική.

2.3. Ήδη, μετά τη λήψη σχετικής απόφασης από την από 26.02.2021 Γενική Συνέλευση των μετόχων ως προς το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου και τη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της αυτής ημερομηνίας, η ισχύουσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας από 26.02.2021, έχει ως εξής:

- Γεώργιος Πλιάτσικας, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Ανδρονίκη Ιωαννίδου, μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.
- Βασιλική Κρόκου, ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Λεπτομερή βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής βρίσκονται αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας, στην κατηγορία «ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ» (<http://www.ekter.gr>).

Η θητεία της Επιτροπής ακολουθεί τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου και λήγει στις 26.02.2026.

3. ΡΟΛΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να διασφαλίσει ότι τα συμφέροντα των μετόχων προστατεύονται δεόντως σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, χωρίς αυτό να μεταβάλλει τη γενική ευθύνη και τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου για τον τρόπο που αντιμετωπίζει η Εταιρεία τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Επιτροπή αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εκτέλεση του έργου της και διατυπώνει συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Πλήρης καταγραφή των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής περιέχεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, η 1η αναθεώρηση του οποίου, εγκρίθηκε με απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου της 21.09.2020.

Ο εγκεκριμένος Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.ekter.gr>).

4. ΤΟ ΕΡΓΟ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

Η Επιτροπή συνεδρίασε στην έδρα της Εταιρείας, δεκατέσσερις (14) φορές εντός της χρήσης 2020, με τήρηση όλων των μέτρων ασφαλείας λόγω πανδημίας, και, κατά τις συνεδριάσεις, τηρήθηκαν πρακτικά, τα οποία υπογράφηκαν από τους παριστάμενους.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, εκτός από τις περιπτώσεις που κρίθηκε αναγκαία η παρουσία τους. Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Κατά την άσκηση του έργου της η Επιτροπή είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειάστηκε, ενώ η Εταιρεία της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Οι εργασίες της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 αποτυπώνονται συνοπτικά στη συνέχεια:

A. Ως προς τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή για τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, σε εταιρικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2019 και εγκρίθηκαν από τη Γενική Συνέλευση του έτους 2020. Επίσης ενημερώθηκε για τις λογιστικές αρχές που ακολούθησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων, που δεν διέφεραν από αυτές που είχε υιοθετήσει η Εταιρεία στην προηγούμενη χρήση 2018 πέραν των μεταβολών που αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις, και για τα κύρια θέματα

που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων αυτών.

Ομοίως ενημερώθηκε αντίστοιχα για τις ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, περιόδου 01.01.2020-30.06.2020.

Ως προς τα θέματα αυτά καθώς και ως προς τα κύρια θέματα ελέγχου έγιναν επίσης συναντήσεις τόσο με τον εξωτερικό ελεγκτή (ελεγκτική εταιρεία AUDIT OPINION ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε.) και τη διοίκηση της Εταιρείας και αξιολογήθηκε το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου συνολικά (ετησίων και εξαμηνιαίων) ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και τη συνέπειά τους.

Εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που θα μπορούσαν να είχαν επίδραση στη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως αυτά αναφέρονται στην Έκθεση του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου. Δεν κρίθηκε αναγκαία η υποβολή επιπλέον προτάσεων/ ενεργειών.

Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό, κατά νόμο, περιεχόμενό τους και το πλαίσιο κατάρτισής τους. Επίσης, διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των παραπάνω οικονομικών καταστάσεων.

Β. Ως προς την εποπτεία του εξωτερικού ελέγχου

Εντός του 2020, η Επιτροπή εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο τον εκ νέου διορισμό της εταιρείας AUDIT OPINION ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Ε.Π.Ε., ως Εξωτερικού Ελεγκτή, για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, εταιρικών και ενοποιημένων, για τη χρήση 2020.

Βάσει της Συμπληρωματικής Έκθεσης η οποία παραδόθηκε στην Επιτροπή Ελέγχου, δεν διαπιστώθηκαν ουσιώδη σφάλματα τα οποία θα έπρεπε να έχουν διορθωθεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας. Επιπλέον, δεν υπάρχουν περιπτώσεις εντοπισμένης ή ενδεχόμενης απάτης που εντοπίστηκαν κατά τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας. Τέλος, κατά τη διάρκεια του υποχρεωτικού ελέγχου δεν εντοπίστηκαν ζητήματα που να αφορούν τη μη συμμόρφωση της εταιρείας με νόμους και κανονισμούς.

Σημειώνεται ότι η ελεγκτική εταιρεία, όπως εξάλλου προκύπτει και από σχετική δήλωση της, δεν παρείχε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθμ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Γ. Ως προς την εποπτεία του εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις (ανά τρίμηνο) με τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

Τα θέματα που συζητήθηκαν αφορούσαν κυρίως τη σύννομη λειτουργία της Εταιρείας, την πρόληψη και διαχείριση των κινδύνων που συνδέονται με την λειτουργία της, τη δυνατότητα έγκαιρης ανάληψης διορθωτικής δράσης για την πρόληψη ή καταστολή ενεργειών που είναι δυνατόν να εκθέσουν σε κίνδυνο τη λειτουργία της Εταιρείας, τα σημαντικότερα ευρήματα των εσωτερικών ελέγχων και τις επ' αυτών θέσεις της Διοίκησης και τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας του εσωτερικού ελέγχου.

Η Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι, κατά την άσκηση των καθηκόντων του, ο Εσωτερικός Ελεγκτής είχε πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία και αρχεία της Εταιρείας και του παρασχέθηκαν οι ζητηθείσες πληροφορίες και γενικά κάθε διευκόλυνση στο έργο του.

Περαιτέρω η Επιτροπή επιθεώρησε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου, την πορεία αυτού και τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου, χωρίς να κριθεί σκόπιμη η υποβολή προτάσεων εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών.

Δ. Λοιπά θέματα

- Η Επιτροπή εξέτασε τις αναφορές για τις σημαντικές συναλλαγές των μετοχών που πραγματοποιήθηκαν από τα συνδεδεμένα πρόσωπα σε εισηγμένους τίτλους και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.

- Η Επιτροπή, καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης, παρακολούθησε στενά και αξιολόγησε τις επιπτώσεις της πανδημίας COVID-19, στην ομαλή λειτουργία αλλά και τις επιδόσεις της Εταιρείας, που, όπως αποδείχθηκε, δεν επηρεάστηκαν ιδιαίτερα. Ειδικότερα, η Εταιρεία και ο Όμιλος δεν επηρεάστηκαν ουσιωδώς από την πανδημία του COVID-19, δεδομένου ότι δεν ανέστειλαν την παραγωγική τους διαδικασία, ενώ οι διοικητικές υπηρεσίες λειτούργησαν σύμφωνα με τις επιταγές της καταστάσεως, εφαρμόζοντας σύγχρονες μεθόδους παροχής υπηρεσιών, όπως η τηλεργασία. Ο επηρεασμός από καθυστερήσεις στην προμήθεια υλικών και υπηρεσιών στα εργοτάξια της εταιρείας ήταν μη σημαντικός, και, σε κάθε περίπτωση, διαχειρίσιμος.

- Επίσης η Επιτροπή εντός της χρήσης ενέκρινε την 1^η αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργία της, όπου ρυθμίζονται θέματα που αφορούν τη σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, τις αρμοδιότητες, καθώς και τα καθήκοντα και τις υποχρεώσεις των μελών της, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 (άρθρα 1-24) περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, του ν. 4449/2017 (άρθρο 44) περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 ν. 4706/2020 και ισχύει, και, τέλος, των διατάξεων του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας (άρθρο περί Επιτροπής Εσωτερικού Ελέγχου).

Αθήνα, 28 Απρίλιος 2021

Η Επιτροπή Ελέγχου

Γεώργιος Πλιάτσικας
Πρόεδρος

Ανδρονίκη Ιωαννίδου
Μέλος

Βασιλική Κρόκου
Μέλος