

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2022

Με την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2022 (01.01.2022-31.12.2022), 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία συνιστά Ανεξάρτητη Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) τρίτα πρόσωπα - μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

| | |
|-------------------------|---|
| Γιώργος Σαμοθράκης | Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. – Πρόεδρος |
| Κωνσταντίνος Κοτσιλίνης | Τρίτο πρόσωπο - μη Μέλος του Δ.Σ. – Μέλος |
| Κωνσταντίνος Γιαννίρης | Τρίτο πρόσωπο - μη Μέλος του Δ.Σ. – Μέλος |

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, δεδομένου ότι:

(α) δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) δεν έχουν οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως αυτή (σχέση εξάρτησης) προσδιορίζεται ειδικότερα στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020.

Περαιτέρω το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική, την οποίαν διαθέτουν όλα τα μέλη της επιτροπής, πληρούται στα πρόσωπα και των τριών μελών της Επιτροπής, και ως εκ τούτου έκαστο των ως άνω μελών θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής, αρχόμενη την 11^η Φεβρουαρίου 2021 και λήγουσα την 11^η Φεβρουαρίου 2026.

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

Συνεδριάσεις – συχνότητα παράστασης κάθε μέλους κατ' έτος στις συνεδριάσεις

Η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ανά έτος. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά το 2022 η Επιτροπή συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους εσωτερικούς ελεγκτές να ενημερώνουν την Επιτροπή στα θέματα που τους αφορούν. Στις περισσότερες συνεδριάσεις της, και κατόπιν προσκλήσεως της Επιτροπής, παρίσταντο και βασικά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2022 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, και κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και συνέπεια τους. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενό τους και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Οι ανακοινώσεις που αφορούν την χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο τακτικός ελεγκτής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού ελεγκτή, μέσω της πρότασης που έγινε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας καθώς και τα κριτήρια της επιλογής (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, κλπ).
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του τακτικού ελεγκτή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός ελεγκτής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή,

ενώπιον της οποίας επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η παρακολούθηση και διασφάλιση της πληρότητας, αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας του ελέγχου εκ μέρους του τακτικού ελεγκτή, αποτελεί βασική προτεραιότητα της Επιτροπής.

- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.
- Η πραγματοποίηση διαδικασίας για την επιλογή νέας Ελεγκτικής Εταιρείας, σε εφαρμογή του αρθρ.42 του Ν.4449/2017, λόγω της επιβεβλημένης αλλαγής (mandatory rotation) των υφιστάμενων ελεγκτών από τη χρήση 2024.

Σημειώνεται ότι στην χρήση 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε δύο (2) φορές με τους υφιστάμενους εξωτερικούς ελεγκτές επιβλέποντας την διαδικασία του σχετικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

Τα σημαντικά ελεγκτικά θέματα (Κίνδυνοι και περιοχές έμφασης ελέγχου), τα οποία κατά την κρίση της Επιτροπής Ελέγχου καλύφθηκαν επαρκώς από τον τακτικό έλεγχο, είναι τα ακόλουθα:

Κίνδυνος : Παραβίαση των δικλίδων από τη Διοίκηση

Περιγραφή κινδύνου: Η Διοίκηση είναι θεωρητικά σε θέση να διαπράττει απάτη λόγω της δυνατότητάς της να χειραγωγεί τα λογιστικά αρχεία και να καταρτίζει παραπλανητικές οικονομικές καταστάσεις παραβιάζοντας τις δικλίδες που άλλως εμφανίζονται να λειτουργούν αποτελεσματικά. Παρότι το επίπεδο του κινδύνου παραβίασης των δικλίδων από τη διοίκηση θα ποικίλει από οντότητα σε οντότητα, ο κίνδυνος, παρόλα αυτά, είναι παρών σε όλες τις οντότητες. Λόγω του απρόβλεπτου τρόπου με τον οποίο τέτοια παραβίαση θα μπορούσε να συμβεί, είναι ένας κίνδυνος ουσιώδους σφάλματος λόγω απάτης και συνεπώς ένας σοβαρός κίνδυνος (ΔΠΕ 240.31). Η Διοίκηση έχει εφαρμόσει ορισμένες διαδικασίες ελέγχου σε επίπεδο οντότητας προκειμένου να προλαμβάνει / ανιχνεύει πιθανές παραβιάσεις των δικλίδων από τη διοίκηση.

Κατά την εκτέλεση ελεγκτικών διαδικασιών για τον κίνδυνο απάτης δεν εντοπίστηκαν περιπτώσεις διαπιστωμένης ή εικαζόμενης απάτης.

Κίνδυνος : Αναγνώριση Εσόδων (σε € 000)

| Όμιλος – Ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Κύκλος εργασιών - συνεχιζόμενες δραστηριότητες | € 394.382 | € 428.429 |

Αναγνώριση εσόδων

Ο Όμιλος αναγνωρίζει τα έσοδα από την πώληση αγαθών όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη. Οι βασικές κατηγορίες προϊόντων είναι τα τεχνικά υφάσματα (Γεωσυνθετικά και υφάσματα για κατασκευές, έργα κήπου, νοσοκομειακά και προϊόντα υγιεινής, βιομηχανία φίλτρων, βιομηχανία αυτοκινήτων, βιομηχανική χρήση, σπορ και αναψυχή, ταπητουργεία, νήματα και μάντες) και τα είδη συσκευασίας (Μεγάσακοι, σάκοι, φιλμ συσκευασίας, υφάσματα συσκευασίας, δοχεία, κάδοι, κύπελλα, ποτήρια, περιέκτες και δισκάκια, πλαστικά κιβώτια, μπουκάλες, ασκοί, σακούλες απορριμμάτων σχοινιά και σπάγκοι.) Ο Όμιλος δέχεται επιστροφές μόνο σε περίπτωση ελαττωματικού ή εν γένει εκτός προδιαγραφών προϊόντος.

Σημαντικοί κίνδυνοι

- κίνδυνος σφάλματος στα έσοδα λόγω απάτης.
- κίνδυνος τα έσοδα από πωλήσεις να μην αναγνωρίζονται βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 15 καθώς και ο κίνδυνος τη χρονική στιγμή κατά την οποία μεταβιβάζονται οι κίνδυνοι και τα οφέλη να μην έχει αποτυπωθεί σωστά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ελεγκτική προσέγγιση

- Αποστολή επιστολών επιβεβαίωσης.
- Ουσιαστική επαλήθευση στη λήξη της χρήσης με στόχο να διασφαλιστεί ότι οι κίνδυνοι και τα οφέλη της συναλλαγής που σχετίζονται με έσοδα από πωλήσεις προς τρίτους έχουν αναγνωριστεί ορθά και στη σωστή χρήση.

Αποτελέσματα ελέγχου / Συμπέρασμα

- Βάσει των διαδικασιών που διενεργήθηκαν δεν εντοπίστηκαν ζητήματα σε σχέση με τη χρονική στιγμή αναγνώρισης των εσόδων.

Λοιπές περιοχές έμφασης ελέγχου

| Κίνδυνος | Σημαντικός / αυξημένος / τυπικός κίνδυνος | Αιτία αναγνώρισης κινδύνου | Ελεγκτική προσέγγιση |
|--|---|---|--|
| Απομείωση συμμετοχών σε θυγατρικές | Αυξημένος | Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης των συμμετοχών. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης. | Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου συμμετοχών σε θυγατρικές και συγγενείς των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2022. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου |
| Πρόβλεψη για ακατάλληλα και αργοκίνητα αποθέματα | Τυπικός | Η Πρόβλεψη για ακατάλληλα και αργοκίνητα αποθέματα μπορεί να είναι υπερτιμημένη ή υποτιμημένη | Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστούν το εύλογο των εκτιμήσεων της Διοίκησης για την πρόβλεψη για ακατάλληλα και αργοκίνητα αποθέματα. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη |

σφάλματα κατά τη
διενέργεια του ελέγχου

| | | | |
|---|------------------|--|---|
| <p>Απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων (Don & Low)</p> | <p>Τυπικός</p> | <p>Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης.</p> | <p>Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου ενσώματα πάγια των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2022 Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου.</p> |
| <p>Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους (Don & Low)</p> | <p>Αυξημένος</p> | <p>Η Πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους μπορεί να είναι υπερτιμημένη ή υποτιμημένη – περιοχή όπου απαιτείται σημαντική κρίση</p> | <p>Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστεί το εύλογο των εκτιμήσεων και παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν από τη Διοίκηση. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου</p> |

| Κίνδυνος | Σημαντικός / αυξημένος / τυπικός κίνδυνος | Αιτία αναγνώρισης κινδύνου | Ελεγκτική προσέγγιση |
|-------------------------------|---|--|--|
| Απομείωση της Υπεραξίας | Αυξημένος | Η Διοίκηση αρχικά εξετάζει εάν υφίστανται ενδείξεις απομείωσης προκειμένου να προχωρήσει σε έλεγχο απομείωσης της υπεραξίας. Η συγκεκριμένη διαδικασία είναι πολύπλοκη, απαιτεί κρίση και βασίζεται σε έναν αριθμό σημαντικών παραδοχών και εκτιμήσεων της Διοίκησης. Οι διαδικασίες περιλαμβάνουν έλεγχο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν, των υπολογισμών που έγιναν και εξέταση του εύλογου των εκτιμήσεων της Διοίκησης. | Εξέταση ενδείξεων απομείωσης που εντοπίστηκαν από τη Διοίκηση και ουσιαστικές διαδικασίες επιβεβαίωσης του υπολοίπου του κονδυλίου Υπεραξίας των Οικονομικών Καταστάσεων 31.12.2022. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου. |
| Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων | Τυπικός | Απαιτήσεις των οποίων η ανακτησιμότητα είναι αμφίβολη δεν έχουν συμπεριληφθεί στην πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων | Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστεί το εύλογο των εκτιμήσεων της Διοίκησης για την απομείωση των επισφαλών απαιτήσεων. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου |

| | | | |
|--|---------|--|--|
| Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις | Τυπικός | Απαιτήσεις των οποίων η ανακτησιμότητα είναι αμφίβολη δεν έχουν απομειωθεί στην ανακτήσιμη αξία τους | Ουσιαστικές διαδικασίες ελέγχου προκειμένου να εξεταστεί το εύλογο των εκτιμήσεων της Διοίκησης για την απομείωση των μακροπρόθεσμων απαιτήσεων. Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη σφάλματα κατά τη διενέργεια του ελέγχου |
|--|---------|--|--|

Συμπέρασμα: Δεν εντοπίστηκαν αποκλίσεις στις ανωτέρω αναφερόμενες περιοχές έμφασης ελέγχου.

B. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Επίσης την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η επόπτευση των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικώς κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των πρώτων υλών, πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος κεφαλαιακής επάρκειας κλπ) προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.
- 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 (ενδεικτικά ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσο αναφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας.
- Η παράδοση των εκθέσεων του τμήματος εσωτερικού ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την άσκηση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα και η παρακολούθηση της ανταπόκρισης της Διοίκησης επ' αυτών.

- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- 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.
- Η διασφάλιση της ύπαρξης των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.
- Σημειώνεται πως η Επιτροπή Ελέγχου συμμορφούμενη πλήρως με τις επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις και των Ερωτήσεων και Απαντήσεων (Q&As) των με αριθμό πρωτοκόλλου 784/20.03.2023 εγγράφων της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπογραμμίζει πως τόσο στην κύρια όσο και στην συμπληρωματική έκθεση που υπέβαλε ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν υφίστανται:
 - Σημαντικά θέματα αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, και
 - Αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στη συμπληρωματική έκθεση του προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Επιπροσθέτως, όπως αναφέρεται ήδη στις παραπάνω παραγράφους, η Επιτροπή Ελέγχου κατά την διάρκεια της χρήσης του 2022:
 - Ενημερώθηκε για το σύνολο των ευρημάτων που προέκυψαν από τις αναφορές της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
 - Κατέθεσε συγκεκριμένες προτάσεις επί αυτών είτε προς την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είτε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, και σε όλες τις περιπτώσεις υπήρξε αντίστοιχη απόκριση επ'αυτών.

Γ. Κανονιστική Συμμόρφωση και Διαχείριση Κινδύνων / Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων

Σε εφαρμογή του Ν.4706/2020 κατά την κλειόμενη χρήση του 2022 στις αρμοδιότητες της επιτροπής ελέγχου προστέθηκε και η επίβλεψη της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, και ως εκ τούτου την Επιτροπή Ελέγχου κυρίως απασχόλησαν:

- Η επόπτευση της συμμόρφωσης με την εταιρική διακυβέρνηση και συγκεκριμένες πρακτικές διακυβέρνησης όπως την προστασία των προσωπικών δεδομένων, την κυβερνο-ασφάλεια και την ασφάλεια των πληροφοριών.
- Η διασφάλιση πως δεν υπήρχαν περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου επί του συγκεκριμένου θέματος.
- Η παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας του ελέγχου αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της από ανεξάρτητο αξιολογητή.
- Η Παρακολούθηση της διαδικασίας και της διενέργειας της άσκησης αξιολόγησης των κινδύνων (Enterprise Risk Assessment Project) της Εταιρείας και των θυγατρικών της που υποβλήθηκε από τον εξωτερικό σύμβουλο (Deloitte) προς την Επιτροπή Ελέγχου.
- Η διασφάλιση πως υφίστανται δομές και διαδικασίες, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης, η αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα θέματα που προέκυψαν από τις εργασίες που πραγματοποιήθηκαν επί των ανωτέρω περιοχών.

Δ. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ο Όμιλος Πλαστικών Θράκης εντός του 2022 συνέταξε επίσημη Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Ο Όμιλος επί σειρά ετών εφαρμόζει συγκεκριμένη στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης που βασίζεται σε 5 πυλώνες: Ακεραιότητα, Ανθρώπινο Δυναμικό, Κυκλική Οικονομία, Περιβάλλον και Τοπική Κοινωνία.

Οι περιοχές εστίασης της στρατηγικής έχουν προκύψει μέσα από την αναγνώριση και ιεράρχηση -από τη Διοίκηση του Ομίλου- των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης (σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα Βιώσιμης Ανάπτυξης GRI), με στόχο την έγκαιρη, σύννομη και αποτελεσματική διαχείρισή τους με απτά αποτελέσματα για τη δημιουργία ευρύτερης αξίας στην οικονομία, το περιβάλλον και την κοινωνία όπου δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Ειδικότερα τα τελευταία χρόνια η μετάβαση από το μοντέλο της γραμμικής οικονομίας σε αυτό της κυκλικής οικονομίας αποτελεί για τον Όμιλο μεγάλη πρόκληση, η οποία δημιουργεί ευκαιρίες για περαιτέρω ανάπτυξη και εξέλιξη. Απολύτως ευθυγραμμισμένος με την Ευρωπαϊκή στρατηγική για το

πλαστικό, ο Όμιλός έχει αναλάβει πρωτοβουλίες για τη μετάβαση στην κυκλική οικονομία με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντολογικού του αποτυπώματος. Στο πλαίσιο αυτό, ο Όμιλος δεσμεύτηκε οικειοθελώς προς την Ευρωπαϊκή Ένωση για αντικατάσταση 8.500 τόνων παρθένας πρώτης ύλης με ανακυκλωμένη, έως το 2025 για την παραγωγή των προϊόντων του.

Η στρατηγική, τα προγράμματα, τα αποτελέσματα αλλά και οι σχετικές δεσμεύσεις αναλύονται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου που είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα του.

Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση της προσαρτάται στο παρόν.

Τέλος σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας ως Επιτροπή, 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.

Γιώργος Σαμοθράκης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Πλαστικά Θράκης Ε.Σ.Α.Ε.Ε.

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ: Σύνοψη των θεμάτων που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου ανά συνεδρίαση

| Περίληψη των Συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου του Ομίλου Πλαστικών Θράκης για την Οικονομική Χρήση 2022: | | |
|--|--|-----------|
| Ημερομηνία Συνεδρίασης | Θέματα Συνεδρίασης | Συμμετοχή |
| 10/1/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση-συζήτηση για το ΔΛΠ 19. 3. Ενημέρωση από PWC για την πορεία του εξωτερικού ελέγχου των εταιρειών του Ομίλου. 4. Έγκριση αναθεωρημένου Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου. 5. Λοιπά θέματα. | Απαρτία |

| | | |
|-----------|---|---------|
| 8/3/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση από Group CEO & CFO για τις επιπτώσεις των γεγονότων στην Ουκρανία. 3. Ενημέρωση από τον Εσωτερικό Έλεγχο για τις εργασίες της περιόδου και παρουσίαση των εκθέσεων ελέγχου που διανεμήθηκαν κατά το τελευταίο διάστημα. 4. Παρουσίαση της εξέλιξης του Audit Plan 2021. 5. Παρουσίαση του προτεινόμενου Audit Plan 2022. 6. Παρουσίαση από τον Εσωτερικό Έλεγχο της προόδου υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών των σημαντικών ευρημάτων ελέγχων. 7. Πολιτική/Διαδικασία Διαχείρισης Καταγγελιών. 8. Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων . 9. Λοιπά θέματα | Απαρτία |
| 4/4/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PwC για τον τακτικό έλεγχο και συμπεράσματα. 3. Συζήτηση επί των σχεδίων των Οικονομικών Καταστάσεων και των Εκθέσεων των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. | Απαρτία |
| 6/4/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση Πρακτικών Προηγούμενης Συνεδρίασης 2. Επικύρωση της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της χρήσης 2021 3. Έγκριση Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 1.1.2021 – 31.12.2021 και Επικύρωση Υπομνήματος Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο 4. Πρόταση-Εισήγηση Εκλογής Ελεγκτικής Εταιρείας από το Δημόσιο Μητρώο για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της τρέχουσας εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022) και καθορισμός της αμοιβής αυτής: | Απαρτία |
| 13/5/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PWC του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου – Ν.4706/2020». 3. Δελτίο τύπου (preliminary) των οικονομικών αποτελεσμάτων του 1ου τριμήνου 2022. 4. Παρουσίαση Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ. 5. Λοιπά θέματα. | Απαρτία |
| 27/7/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικών προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Παρουσίαση από την PWC του «Thrace Group L4706 Readiness assessment»-1ο παραδοτέο του project «Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου – Ν.4706/2020». 3. Επισκόπηση του εξαμηνιαίου απολογισμού εργασιών τμήματος κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων από την Επιτροπή Ελέγχου. | Απαρτία |

| | | |
|--------------|--|---------|
| 9/9/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση εξωτερικών ελεγκτών για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις 2022 3. Έγκριση εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 2022 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. 4. Συζήτηση με θέμα τον έλεγχο συμμόρφωσης επί του υφιστάμενου Πλαισίου Διαχείρισης Σύγκρουσης Συμφερόντων. | Απαρτία |
| 28/11/2022 | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Αλλαγή Εξωτερικών Ελεγκτών 3. Αξιολόγηση Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου 4. Ενημέρωση από CFO και CEO για την πορεία του Ομίλου 5. Έγκριση ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της ενεαμήνου περιόδου που έληξε την 30η Σεπτεμβρίου 2022 και του σχετικού υπομνήματος της Επιτροπής Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο. | Απαρτία |
| 10-12-22 (A) | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση από τον πρόεδρο και τον CFO του Ομίλου για την πορεία της επιλογής νέων εξωτερικών ελεγκτών 3. Παρουσίαση από την της προσφοράς της EY για τον έλεγχο του Ομίλου | Απαρτία |
| 10-12-22 (B) | <ol style="list-style-type: none"> 1. Παρουσίαση της προσφοράς της KPMG για τον έλεγχο του Ομίλου | Απαρτία |
| 22-12-22 (A) | <ol style="list-style-type: none"> 1. Επικύρωση πρακτικού προηγούμενης συνεδρίασης. 2. Ενημέρωση για τις τρέχουσες εργασίες των τμημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων. 3. Ενημέρωση από τον Εσωτερικό Έλεγχο για τις εργασίες της περιόδου και παρουσίαση των εκθέσεων ελέγχου που διανεμήθηκαν κατά το τελευταίο διάστημα. 4. Παρουσίαση από τον Εσωτερικό Έλεγχο της κατάστασης των διορθωτικών ενεργειών των ελεγχόμενων εταιρειών που εκκρεμούν για διάφορους λόγους. 5. Ενημέρωση για την εξέλιξη του έργου της Εξωτερικής Ποιοτικής Αξιολόγησης του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. 6. Παρουσίαση από την PWC για την εξέλιξη του έργου αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. 7. Υποβολή και έγκριση 4 νέων διαδικασιών απαραίτητων για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την PWC. 8. Υποβολή και έγκριση του νέου-προτεινόμενου Εγχειριδίου του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. 9. Λοιπά θέματα. | Απαρτία |
| 22-12-22 (B) | <ol style="list-style-type: none"> 1. Ενημέρωση από τον πρόεδρο και τον CFO του Ομίλου για την πορεία της επιλογής νέων εξωτερικών ελεγκτών 2. Παρουσίαση από την DELOITTE της προσφοράς της για τον έλεγχο του Ομίλου | Απαρτία |