



Θεσσαλονίκη
ΔΑ13, Ο.Τ. 31, Β' ΦΑΣΗ, Τ.Θ. 1076
570 22 ΒΙ.Π.Ε. Σίνδου
Τ. + 30 2310 779 700
F. + 30 2310 752 335

Αθήνα
Αγ. Ιωάννου Θεολόγου 60
136 77 Αχαρνές
Τ. + 30 210 241 5100
F. + 30 210 240 5859 E. info@elgeka.gr

www.elgeka.gr

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» για τη χρήση 01.01.2022 - 31.12.2022

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» (στο εξής «Εταιρία») παρουσιάζεται η Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2022 (01.01.2022 - 31.12.2022), όπου απεικονίζονται συνοπτικά τα πεπραγμένα της Επιτροπής, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιαστική συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου. Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν.4706/2020.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι εγκεκριμένος από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρίας.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2022 διαμορφώθηκε ως κάτωθι:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Βασιλική Καραγιάννη	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Απόστολος Παπαδόπουλος	Μέλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Αδαμάντιος Λέντσιος	Μέλος, Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και εκλέχθηκε με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 15.07.2021, αποτελούμενη από τρία (3) Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, ενώ το κριτήριο επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική και λογιστική πληρείται από την Πρόεδρο της Επιτροπής κα Βασιλική Καραγιάννη.

Κατά το 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές.

Αναλόγως των θεμάτων προς συζήτηση, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής κλήθηκαν και συμμετείχαν τα αρμόδια στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, ενώ τρεις (3) συνεδριάσεις έγιναν

με τη συμμετοχή των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας, επιβλέποντας τη διαδικασία του σχετικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2022 ήταν τα εξής:

A. Εξωτερικός Έλεγχος

- Εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.», αναφορικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας και των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 2022.
- Έλαβε επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών της «Grant Thornton A.E.», της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τον προγραμματισμό των εργασιών του υποχρεωτικού ελέγχου, τον προσδιορισμό του ουσιαστικού μεγέθους, τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου και τα αποτελέσματα του ελέγχου των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), καθώς και τα αποτελέσματα της επισκόπησης των Εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου της χρήσεως 2022 (01.01.2022-30.06.2022).
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρίας τη διαδικασία σύνταξης των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και των Εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου της χρήσεως 2022 (01.01.2022-30.06.2022), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωσε την ορθότητα και την πληρότητά τους, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Αξιολόγησε τη φύση και το κόστος των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.» και επιβεβαίωσε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας, αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2018 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ.

B. Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

- Αξιολόγησε τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας της χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) και τις Εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του Α' εξαμήνου της χρήσεως 2022 (01.01.2022-30.06.2022) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου καθώς και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για τα θέματα αρμοδιότητάς της, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για την επίβλεψη του υποχρεωτικού ελέγχου των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσεως

2021 (01.01.2021-31.12.2021) και των Εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου της χρήσεως 2022 (01.01.2022-30.06.2022). Κατά την ενημέρωση λήφθηκαν υπόψη το περιεχόμενο της Έκθεσης Ελέγχου και της Συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών και βάσει αυτών αξιολογήθηκαν θετικά η πληρότητα και η συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.

- Συζήτησε και παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της σε όλες τις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρίας.
- Ανταποκρινόμενη στο σχετικό αίτημα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που απεστάλη προς όλες τις εισηγμένες εταιρίες, επιμελήθηκε την ανακοίνωση σχετικά με τη διαμόρφωση των θεμελιωδών οικονομικών μεγεθών του Ομίλου κατά το Γ' τρίμηνο της χρήσης 2022 και τις τυχόν επιπτώσεις επ' αυτών λόγω της ενεργειακής κρίσης και του μακροοικονομικού περιβάλλοντος εν γένει.

Γ. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων

- Παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία εντοπισμού, αξιολόγησης και διαχείρισης κινδύνων των εταιριών του Ομίλου και επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων.
- Προέβη σε επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4706/2020 και εισηγήθηκε προς το Δ.Σ. την έγκρισή του.
- Επέβλεψε τη διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3ι και παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν.4706/2020 και της Απόφασης 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Δ. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

- Προέβη σε επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 15 και 16 του Ν.4706/2020 και εισηγήθηκε προς το Δ.Σ. την έγκρισή του.
- Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο εσωτερικού ελέγχου και παρακολούθησε την υλοποίησή του.
- Επιθεώρησε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες όπου έκρινε απαραίτητο.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση και την αποτελεσματικότητα του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέσω των τριμηνιαίων αναφορών.
- Παρακολούθησε την εξέλιξη και τα αποτελέσματα της ανταπόκρισης των ελεγχόμενων μονάδων επί των ευρημάτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Δ.Σ. της Εταιρίας με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών μέτρων όπου κρίθηκε σκόπιμο.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του Ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση του έργου της, εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και έλαβε εγκαίρως όλο το υποστηρικτικό υλικό προς ενημέρωσή της επί των εκάστοτε θεμάτων. Οι δε συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά τα οποία διανέμονται και υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη.

Μεταγενέστερα γεγονότα

Οι μετέπειτα ενέργειες στις οποίες προέβει η Επιτροπή Ελέγχου μέχρι τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης αναφορικά με τη χρήση 2022, περιλαμβάνουν τα εξής:

- Συναντήθηκε δύο φορές με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και συζήτησαν για τον προγραμματισμό των εργασιών του υποχρεωτικού ελέγχου της χρήσης 2022, τον προσδιορισμό του ουσιώδους μεγέθους και τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου, καθώς και τα αποτελέσματα του ελέγχου των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022)
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρίας τη διαδικασία σύνταξης των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01.2022-31.12.2022), οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωσε την ορθότητα και την πληρότητά τους, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Έλαβε εκ νέου επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών της «Grant Thornton A.E.», της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις.
- Αξιολόγησε τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση 2022 (01.01.2022-31.12.2022) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου καθώς και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για τα θέματα αρμοδιότητάς της, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για την επίβλεψη του υποχρεωτικού ελέγχου των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01.2022-31.12.2022). Κατά την ενημέρωση λήφθηκαν υπόψη το περιεχόμενο της Έκθεσης Ελέγχου και της Συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών και βάσει αυτών αξιολογήθηκαν θετικά η πληρότητα και η συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.
- Επιθεώρησε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενημερώθηκε για τα αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3ι και παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν.4706/2020 και της Απόφασης 1/891/30.09.2020 του

Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο αυτών και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά.

Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Ο Όμιλος ΕΛΓΕΚΑ θέτει ως προϋπόθεση για την ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του, την περιβαλλοντικά και κοινωνικά βιώσιμη ανάπτυξη, μέσα από την εφαρμογή διάφανων και ακέραιων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης.

Προτεραιότητα των εταιριών του Ομίλου αποτελεί η υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων, η υγεία και ασφάλεια των καταναλωτών κατά τη χρήση των προϊόντων που εμπορεύεται, η διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού ως προς την απασχόληση και τον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων των εργαζομένων και του συνόλου των συνεργατών, καθώς και οι περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων τους.

Τα σημαντικότερα ζητήματα που εντοπίστηκαν κατά τη χρήση του 2022 σχετικά με τη βιώσιμη ανάπτυξη, αναλύονται στην ενότητα «B5-Βασικά μη χρηματοοικονομικά στοιχεία επίδοσης» της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Όμιλος λειτουργώντας στα πλαίσια συνεχούς βελτίωσης σχεδιάζει να επεκτείνει περαιτέρω τις δράσεις που εστιάζουν στο περιβάλλον και την κλιματική αλλαγή, στο ανθρώπινο δυναμικό, στην κοινωνική συνεισφορά, στην τεχνολογία και την καινοτομία, έχοντας ως σταθερή επιδίωξη τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας για τους συμμετέχοντες κοινωνικούς εταίρους.

Η Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.»

Βασιλική Καραγιάννη

06.04.2023