

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ SYSTEMS ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

1. Εισαγωγή

1.1 Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ SYSTEMS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένη ως «**Εταιρεία**»), αποτελεί **Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου** λαμβανομένου υπόψη ότι απαρτίζεται μόνο από μέλη αυτού σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης.

1.2 Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου ρυθμίζεται από τον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος στην ισχύουσα εγκεκριμένη μορφή του είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας : <https://www.voyatzoglou.gr>

2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

2.1 Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν κυρίως τα ακόλουθα:

- ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- παρακολουθεί σε όλα της τα στάδια τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,
- επισκοπεί και παρακολουθεί σε διαρκή βάση την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα,
- είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν,
- υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

2.2 Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της στη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη, ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση στα αρχεία, τα στοιχεία και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την υλοποίηση του σκοπού της, διέθετε άμεση και ακώλυτη πρόσβαση στο εκάστοτε αρμόδιο προσωπικό και στελέχη της Εταιρείας, της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης οι κατάλληλοι πόροι, τα μέσα και η αναγκαία υποδομή για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της, καθώς και η δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες

εξωτερικών συμβούλων και γνωμοδοτήσεις από εξωτερικούς φορείς ή συνεργάτες, δυνατότητα της οποίας, ωστόσο, δεν έκανε χρήση, καθόσον δεν συνέτρεξε σχετική προ τούτο περίπτωση ή/και ανάγκη.

3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου

3.1 Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, τα μέλη της οποίας ορίσθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίαση αυτού της 13^{ης} Ιουλίου 2021 σε συνέχεια της χορηγηθείσας από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 30^{ης} Ιουνίου 2021 σχετικής εξουσιοδότησεως, έχει πενταετή θητεία λήγουσα την 30^η Ιουνίου 2026, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικότερα :

- τον κ. Δημήτριο Σκαλαίο του Ηλία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- τον κ. Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- τον κ. Μιχαήλ Κατσίνα του Αναστασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκε ο κ. Δημήτριος Σκαλαίος, κατά την συνεδρίαση αυτής της 13ης Ιουλίου 2021 .

Χάριν πληρότητας σημειώνεται ότι η απερχόμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας (μέχρι τον ορισμό της νέας ως άνω Επιτροπής Ελέγχου) αποτελείτο από

- τον κ. *Ιωάννη Βεργίνη του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,*
- τον κ. *Ανδρέα Σταμόπουλο του Γεωργίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου., και*
- τον κ. *Δημήτριο Σκαλαίο του Ηλία, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου*

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

4.1 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Ειδικότερα η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε κατά τις ακόλουθες ημερομηνίες:

- 29.01.2021
- 13.07.2021
- 30.07.2021
- 01.09.2021

4.2 Κατά τη διάρκεια εκάστης συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση του συνόλου των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά σημειώματα και οι σχετικές εισηγήσεις, και είχαν κληθεί να συμμετάσχουν, κατά περίπτωση, τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, οι Ορκωτοί Ελεγκτές και άλλα πρόσωπα προκειμένου να παράσχουν, όπου απαιτείτο, τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή/και επεξηγήσεις.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021-31.12.2021)

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της ασχολήθηκε με θέματα της αρμοδιότητάς της και ειδικότερα:

A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης - Υποχρεωτικός Έλεγχος

- πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την ροή αυτής,
- πραγματοποίησε συναντήσεις με τους νόμιμους ελεγκτές της Εταιρείας και ειδικότερα τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου και κατάρτισης χρονοδιαγράμματος ενεργειών, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου,
- ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία, τη μεθοδολογία και την προσέγγιση που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων),
- προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας,
- επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α') εξαμήνου της χρήσεως 2021 (01.01.2021-30.06.2021),
- αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα, πληρότητα και συνέπεια των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο,
- υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 30^{ης} Ιουνίου 2021 αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Grant Thornton ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ», αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παραδοτέων εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας

έργων και υπηρεσιών, το απαιτούμενο χρονικό πλαίσιο για την προσήκουσα ολοκλήρωση του ελέγχου, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία, την εμπειρία και εξειδίκευση αυτής και την προϋπηρεσία της ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους καθώς και τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο,

- εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών, αξιολόγησε την απόδοσή τους και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στα πλαίσια των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων,
- έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014,
- επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας,
- αξιολόγησε τον τρόπο κατάρτισης των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και το εύρος της συμμετοχής του εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου στην διαδικασία αυτή.

B. Εσωτερικός Έλεγχος

- υπέβαλε αιτιολογημένη πρόταση - γνώμη προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 παρ. 1 του ν. 4706/2020,
- υπέβαλε αιτιολογημένη πρόταση - γνώμη προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με το υποψήφιο προς ορισμό ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πρόσωπο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 παρ. 2 του ν. 4706/2020,
- ενημερώθηκε από την επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αναφορικά με το καταρτισθέν πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου, προέβη σε αξιολόγηση αυτού και εφόσον διαπίστωσε ότι έχει καταρτισθεί με βάση την αξιολόγηση των κυριότερων τομέων επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας, το ενέκρινε στο σύνολό του,
- διασφάλισε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις οργανωτικές μονάδες (διευθύνσεις και τμήματα) της Εταιρείας και λαμβάνει γνώση όλων των απαιτούμενων για την προσήκουσα άσκηση του έργου της εγγράφων, βιβλίων, στοιχείων και πληροφοριών,
- αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της,

- επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- πραγματοποίησε συναντήσεις με την επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς της, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, επί σκοπώ διασφάλισης ιδίως της απρόσκοπτης υλοποίησης της διαδικασίας του εσωτερικού ελέγχου ιδίως μετά την έναρξη ισχύος των διατάξεων του ν. 4706/2020,
- έλαβε γνώση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς τις ελεγχόμενες μονάδες της Εταιρείας, καθώς και των τυχόν ευρημάτων αναφορικά με την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ιδίως ως προς την ορθότητα της χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει Εταιρεία), τους κινδύνους που τυχόν απορρέουν από τα ανωτέρω ευρήματα καθώς και τις προτεινόμενες βελτιωτικές ενέργειες,
- έλαβε γνώση των τριμηνιαίων αναφορών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου οι οποίες περιλαμβάνουν τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις εν σχέσει με τα ευρήματα του ελέγχου, τα οποία αξιολόγησε και εν συνεχεία υπέβαλε μαζί με τις σχετικές παρατηρήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας,
- επιβεβαίωσε ότι η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη κατά την άσκηση των καθηκόντων της, διαθέτει το κατάλληλο γνωστικό υπόβαθρο και την απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία και δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτής οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπομένων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

Γ. Λοιπά

- σε συνεργασία με τη Διοίκηση της Εταιρείας και σε απάντηση της σχετικής με αριθμό πρωτοκόλλου 2596/09.11.2021 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συνέδραμε, στο μέτρο και στον βαθμό που την αφορούσε, στην κατάρτιση ανακοίνωσης επί σκοπώ ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού αναφορικά με τη διαμόρφωση και εξέλιξη των θεμελιωδών οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας για το τρίτο (γ') τρίμηνο της χρήσεως 2021 και των τυχόν επιπτώσεων σε αυτά τόσο της ενεργειακής κρίσεως όσο και της πανδημίας,
- παρέιχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία συνδρομή αναφορικά με τις απαιτούμενες ενέργειες για τη συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως και εντός του τεθέντος χρονικού πλαισίου τη διαδικασία πλήρους εναρμόνισης με το εν λόγω κανονιστικό πλαίσιο,

- ενέκρινε το περιεχόμενο της παρασχεθείσας προς τους μετόχους της Εταιρείας ενημέρωσης κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 30^{ης} Ιουνίου 2021 αναφορικά με τα πεπραγμένα της για την χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020).

- στο πλαίσιο της προσηκούσας συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις σε εφαρμογή αυτών εκδοθείσες εγκυκλίους και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης, προέβη κατά την κλειόμενη χρήση 2021 (01.01.2021 - 31.12.2021) στην υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο αναφορικά με την κατάρτιση και θέσπιση των ακόλουθων Πολιτικών και Διαδικασιών:

- ✓ Διαδικασία Πρόσληψης και Αξιολόγησης Ανωτάτων Διευθυντικών Στελεχών
- ✓ Διαδικασία Γνωστοποίησης Συναλλαγών Προσώπων που Ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα
- ✓ Διαδικασία Γνωστοποίησης Σχέσεων Εξάρτησης
- ✓ Διαδικασία Συμμόρφωσης Σχετικά με Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη
- ✓ Διαδικασία Αναγνώρισης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων
- ✓ Διαδικασία Διαχείρισης Προνομιακών Πληροφοριών
- ✓ Πολιτική Εκπαίδευσης Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Στελεχών της Εταιρείας

Μεταμόρφωση, 28 Απριλίου 2022

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
Δημήτριος Σκαλαίος