

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ
ΧΡΗΣΗ 2020**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΒΕ Α.Ε.»

Μαρούσι 18.06.2021

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2020.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και η σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου, ή και εισηγήσεις προς αυτό για τη λήψη των απαιτούμενων συναφών αποφάσεων.

Δυνάμει της από 21.07.2020 Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας και σε συνέχεια του ορισμού των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, εξελέγη η νέα ανεξάρτητη τριμελής Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Δημήτριο Ντζανάτο, και τρίτο πρόσωπο - μη μέλος, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη. Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε στα τρία χρόνια, ήτοι έως την 21.07.2023.

Εν συνεχεία, κατόπιν της παραίτησης του κ. Δημητρίου Ντζανάτου τόσο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας όσο και από τη θέση του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο, δυνάμει της από 27.01.2021 απόφασής του, εξέλεξε τον κ. Ευάγγελο Αδαμόπουλο του Αριστείδη ως νέο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και απέδωσε σε αυτόν την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του. Ο κ. Αδαμόπουλος ορίστηκε στη συνέχεια νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του προαναφερθέντος παραιτηθέντος μέλους, έως τη λήξη της θητείας του, σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 1 στ' του άρθρου 44 του ν. 4449/2017. Η Επιτροπή Ελέγχου, υπό την ανωτέρω σύνθεσή της, συγκροτήθηκε σε σώμα την 27.01.2021 και καθόρισε τις αρμοδιότητές της.

Κατόπιν τούτων, η από 26.03.2021 Γενική Συνέλευση των μετόχων όρισε τον κ. Ευάγγελο Αδαμόπουλο του Αριστείδη ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και, εν συνεχεία, το Διοικητικό Συμβούλιο, με την από 26.03.2021 απόφασή του, όρισε τον κ. Ευάγγελο Αδαμόπουλο του Αριστείδη ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους της κ. Ντζανάτου, για το χρονικό διάστημα έως τη λήξη της θητείας του, ήτοι έως την 21.07.2023.

Στη συνέχεια ακολουθούν τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2020. Με την ευκαιρία, θα ήθελα, εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρείας, την Οικονομική Διεύθυνση, τους Εσωτερικό και Τακτικό

Ελεγκτή αλλά και το προσωπικό της Εταιρίας εν γένει για την εξαιρετική συνεργασία και την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχαν στις απαραίτητες ε πληροφορίες για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση

Αντώνιος Πολυκανδριώτης
Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία έχει συσταθεί δυνάμει της από 21.07.2020 Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων της Εταιρείας, αφενός ορίστηκαν τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου και αφετέρου εξελέγη νέα ανεξάρτητη τριμελής Επιτροπή Ελέγχου, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Δημήτριο Ντζανάτο, και από ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη, η δε θητεία της ορίστηκε τριετής, ήτοι έως την 21.07.2023. Η Επιτροπή Ελέγχου, με την ανωτέρω σύνθεση λειτούργησε για το υπόλοιπο του 2020, οι δε ακόλουθες αλλαγές, όπως αναφέρονται ανωτέρω, έλαβαν χώρα εντός της τρέχουσα χρήσης.

2. Σκοπός

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 44 του ν. 4449/2017) και τον Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρίας και η σχετική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου, ή και εισηγήσεις προς αυτό για τη λήψη των απαιτούμενων συναφών αποφάσεων.

3. Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, έχει τριμελή σύνθεση και αποτελείται αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Δημήτριο Κοντογεωργόπουλο και Ευάγγελο Αδαμόπουλο, και ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη, ο οποίος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική. Η θητεία της επιτροπής ελέγχου έχει οριστεί μέχρι τις 21.07.2023. Τα μέλη της στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία και εκπληρώνουν τις προϋποθέσεις και τους όρους που τάσσει, τόσο το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όσο και το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020.

4. Συνεδριάσεις

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές. Σε όλες τις περιπτώσεις έχουν τηρηθεί τα σχετικά πρακτικά, νομίμως υπογεγραμμένα.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2020:

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη σε συστάσεις στις μονάδες που το απαρτίζουν, ενώ ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο δύο φορές, αναφορικά με: 1) την επισκόπηση της οργανωτικής δομής των Εταιρειών Globalsat S.A. και Teleunicom A.E. για το Α' Τρίμηνο του 2020 και 2) τις διαδικασίες Υγείας και Ασφάλειας των υποκαταστημάτων της Εταιρείας στον Αγ. Ιωάννη Ρέντη (Allou Fun Park & Kidom) για το Β' Τρίμηνο του 2020.
- Συνεργάστηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή και παρείχε τις κατάλληλες οδηγίες για την αποτελεσματικότερη λειτουργία του, και συζήτησε αναλυτικά για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου.
- Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα υλοποίησής του, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρεία όσο και για τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, τη μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες, διακριτά για τις ετήσιες και για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για το πρώτο εξάμηνο και για το σύνολο του έτους (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητά τους. Στο πλαίσιο αυτό, ιδιαίτερη προσοχή δόθηκε και εκτεταμένη ανταλλαγή απόψεων με την οικονομική διεύθυνση υπήρξε για την απεικόνιση με εύληπτο τρόπο των πολλών και σημαντικών εταιρικών πράξεων και επιχειρηματικών εξελίξεων που επήλθαν εντός της χρήσης 2020, καθώς και της επάρκειας των σχετικών γνωστοποιήσεων.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης (non-executive sessions), ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση και διαπίστωσε την ανεξαρτησία τους από αυτήν, σε θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την πρόταση του Δ.Σ. προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 2020.
- Μεριμνήσε, ενόψει του νέου πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης που πρόκειται να εφαρμοστεί ώστε να εξετάσει ενδελεχώς τις σχετιζόμενες με αυτήν διατάξεις και τις επερχόμενες υποχρεώσεις. Στο πλαίσιο αυτό, προετοίμασε τις απαραίτητες προϋποθέσεις για τη λειτουργία κανονιστικής συμμόρφωσης, με την έναρξη εφαρμογής του ν. 4706/2020.

6. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2020:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος και διερεύνησε την πιθανότητα ύπαρξης νέων.
- Παρακολούθησε το θέμα της νόσου COVID - 19 και συνέλεξε στοιχεία με στόχο την ορθή αποτύπωση των συνεπειών του στην παρασχεθείσα χρηματοοικονομική πληροφόρηση, με ιδιαίτερη έμφαση στη διαπίστωση της εξασφάλισης απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

7. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Εντός της χρήσης 2020, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της ανάπτυξης και τη βελτίωση των υπηρεσιών και των προϊόντων που εμπορεύεται. Επίσης, παρακολούθησε τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, ιδίως δε κατά την περίοδο των απαγορεύσεων λόγω COVID-19, και διαπίστωσε ότι, λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται οποιασδήποτε μορφής διάκριση σε σχέση με χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή ελέγχου είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα διέθετε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Μαρούσι 18.06.2021

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της AVE AE

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Αντώνιος Πολυκανδριώτης

Ευάγγελος Αδαμόπουλος

Δημήτριος Κοντογεωργόπουλος