

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ  
ΧΡΗΣΗ 2022**

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

**της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΥΕ Α.Ε.»**

Μαρούσι 31.05.2023

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 2022.

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 14.07.2021 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 Ευάγγελο Αδαμόπουλο και από ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη. Η θητεία της νέας Επιτροπής Ελέγχου ορίσθηκε στα τρία χρόνια, ήτοι έως την 14.07.2024.

Στη συνέχεια ακολουθούν τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2022. 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 Εταιρείας εν γένει για την εξαιρετική συνεργασία και την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχαν στις απαραίτητες 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 14.07.2021 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 Ευάγγελο Αδαμόπουλο και από ένα τρίτο πρόσωπο - μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κ. Αντώνιο Πολυκανδριώτη, η δε θητεία της ορίστηκε τριετής, ήτοι έως την 14.07.2024.

## **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 Κανονισμό 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 14.07.2024. 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 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατρείς (13) φορές. Σε όλες τις περιπτώσεις έχουν τηρηθεί τα σχετικά πρακτικά, νομίμως υπογεγραμμένα.

## **5. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2022.**

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2022:

- κατάρτισε πρόγραμμα συνεδριάσεων για το έτος 2022.
- συναντήθηκε με την Ελεγκτική Εταιρεία Grant Thornton, και ενημερώθηκε για την πορεία του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 1.1.2021-31.12.2021 και βεβαιώθηκε ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου καθώς και προενέκρινε της παροχή των ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών: 1) Έλεγχος Πληρότητας Έκθεσης Αποδοχών και 2) Έλεγχος XBRL Reporting FS.
- συναντήθηκε με τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, ο οποίος παρουσίασε την εργασία αναφορικά με την αξιολόγηση διαχείρισης κινδύνων για το έτος 2022 και έκρινε ότι η αξιολόγηση της Μονάδας καλύπτει τις δραστηριότητες όλων των διευθύνσεων και θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου και ως εκ τούτου κρίθηκε επαρκής.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ο οποίος της παρέθεσε την ετήσια έκθεση αναφορικά με τις εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την περίοδο 01.01.2021-31.12.2021 και διαπιστώθηκε ότι καλύφθηκαν τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου. Επίσης, αφού αυτός της παρουσίασε το ελεγκτικό περιβάλλον (το σύνολο εκείνων των δραστηριοτήτων / λειτουργιών του Ομίλου) που θα πρέπει να αποτελέσουν αντικείμενο διενέργειας έργων εσωτερικού ελέγχου, επιβεβαίωσε την επάρκεια των ελεγκτικών πόρων για την κάλυψη όλων των ελεγκτικών περιοχών όπως έχουν προσδιορισθεί σε επίπεδο τριετίας και ενέκρινε το ανωτέρω Πλάνο Ελέγχου για τη χρήση 2022. Ακόμα, ενημερώθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή και συζητήθηκε η εξέλιξη των ευρημάτων προηγούμενων ελέγχων ( Follow- up) για τα έτη 2020 – 2021.
- συναντήθηκε με την Ελεγκτική Εταιρεία Grant Thornton προκειμένου να ενημερωθεί για την ολοκλήρωση του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021 και βεβαιώθηκε ότι καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τις Διαδικασίες Απαιτήσεων της εταιρείας Power Media Productions A.E. για το Α' Τρίμηνο του 2022. Επίσης ενέκρινε το Αναθεωρημένο Πλάνο Ελέγχου για τη χρήση 2022 που προτάθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή και του οποίου οι αναθεωρημένες περιοχές ελέγχου ήταν για το 1ο τρίμηνο: ο Έλεγχος Διαδικασιών Απαιτήσεων της Εταιρείας Power Media Productions, για το 2ο τρίμηνο: ο Έλεγχος Διαδικασιών Ταμείου της Εταιρείας AVE A.E., για το 3ο τρίμηνο: ο Έλεγχος διαδικασιών Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας AVE A.E. και για το 4ο τρίμηνο: ο Έλεγχος Διαδικασιών Ενδοομιλικών Συναλλαγών των εταιρειών Teleunicom / Globalsat.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τις Διαδικασίες Ταμείου της Εταιρείας AVE A.E. για το Β' Τρίμηνο του 2022.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενέκρινε το 2<sup>ο</sup> Αναθεωρημένο Πλάνο Ελέγχου για τη χρήση 2022 που προτάθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή και του οποίου οι αναθεωρημένες περιοχές ελέγχου ήταν για το 1ο τρίμηνο: ο Έλεγχος Διαδικασιών Απαιτήσεων της Εταιρείας Power Media Productions, για το 2ο τρίμηνο: Έλεγχος Διαδικασιών Ταμείου της Εταιρείας AVE A.E., για το 3ο τρίμηνο: ο Έλεγχος

διαδικασιών Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας AVE A.E. και για το 4ο τρίμηνο: ο Έλεγχος Διαδικασιών Ενδοομιλικών Συναλλαγών της Εταιρείας AVE A.E. Επίσης ενέκρινε το Αναθεωρημένο Εγχειρίδιο Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού ελέγχου, που της παρουσιάστηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

- συναντήθηκε με την Ελεγκτική Εταιρεία Grant Thornton η οποία έχει αναλάβει τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Συζητήθηκαν τα κυριότερα θέματα επί των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της εταιρικής χρήσεως εξαμήνου 01.01.2022-30.06.2022.
- συναντήθηκε με την Ελεγκτική Εταιρεία Grant Thornton και προενέκρινε της παροχή των Συμβουλευτικών υπηρεσιών για το ESEF Reporting.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τις Διαδικασίες Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας AVE A.E. για το Γ' Τρίμηνο του 2022.
- συναντήθηκε με τον Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων, ο οποίος της παρουσίασε το μητρώο κινδύνων για το 2022 το οποίο και ενέκρινε.
- ενημέρωσε αναφορικά με τα ανωτέρω σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- 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 Χρηματοοικονομικές 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 2022, 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 2022.

## **6. Εταιρικοί κίνδυνοι**

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2022:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος και διερεύνησε την πιθανότητα ύπαρξης νέων.

## **7. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Εντός της χρήσης 2022, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στους τομείς: (α) της Εταιρικής Υπευθυνότητας, (β) των Εργασιακών θεμάτων και ανθρωπίνων δικαιωμάτων, (γ) της Υγείας και Ασφάλειας στην Εργασία, (δ) της Περιβαλλοντικής διαχείρισης, (ε) των Κοινωνικών θεμάτων και (στ) της Επιχειρηματικής ηθικής και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας και διαπίστωσε ότι, όλα τα ανωτέρω λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες.

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 31.05.2023

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της AVE AE

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Αντώνιος Πολυκανδριώτης

Ευάγγελος Αδαμόπουλος

Δημήτριος Κοντογεωργόπουλος