

Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου του έτους 2022 της ανώνυμης εταιρείας

«ΜΥΛΟΙ ΚΕΠΕΝΟΥ ΑΒΕΕ» (στο εξής η «Εταιρεία»)

Γ.Ε.ΜΗ: 036116616000

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας (εφεξής η «**Επιτροπή Ελέγχου**» ή εναλλακτικά η «**Επιτροπή**»), η οποία αφορά στην περιγραφή του έργου της Επιτροπής για την εταιρική χρήση 2022 (1/1/2022 – 31/12/2022) για το έτος 2022, καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες για την εν λόγω χρήση που αναφέρεται, μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του 2022 και έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει.

Θέματα που αφορούν στη σύνθεση, στη λειτουργία, στο ρόλο και στις αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, που είναι διαθέσιμος στον επίσημο διαδικτυακό της τόπο της Εταιρείας: [www.kerepos.gr]

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας την περίοδο από 1/1/2022 έως 5/8/2022 ήταν τριμελής επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την περίπτωση (α) της παρ. 1 του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 και αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα:

1. Ιωάννης Ξενογιάννης, Πρόεδρος
2. Ανδρέας Γούναρης, Μέλος
3. Παναγιώτης Σκαμπαρδώνης, Μέλος

Από 5/8/2022 έως και σήμερα (συμπεριλαμβανομένης αυτονοήτως και της ημερομηνίας αναφοράς 31/12/2022) είναι ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, σύμφωνα με την περίπτωση (αβ) της παρ. 1 του άρθρου 44 Ν. 4449/2017, τριμελής και αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα (1) τρίτο μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα έχει ως εξής: Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ο κ. Ανδρέας Κελεπούρης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, και τα λοιπά δύο (2) μέλη της είναι οι κ. Γεώργιος Φλούδας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Ιωάννης Ξενογιάννης, τρίτος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ειδικότερα, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 5^{ης}.08.2022 εξέλεξε νέα τριμελή Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, η οποία αποτελεί ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, υπό την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1 (αβ) Ν. 4449/2017, αποτελούμενη από ένα (1) τρίτο πρόσωπο μη ανεξάρτητο, υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020 από την Εταιρεία και δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, ομοίως υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 Ν. 4706/2020, που πληροί τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017, με θητεία τριετή, ήτοι μέχρι τις 05.08.2025, δυνάμει να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν τις απαιτούμενες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς επίσης έχουν τα απαιτούμενα εχέγγυα ήθους και φήμης ώστε να διασφαλίζεται η συνετή και χρηστή διοίκηση της Εταιρείας, καθώς δεν υπάρχουν αντικειμενικοί και αποδεδειγμένοι λόγοι που να υποδηλώνουν διαφορετικά, ενώ κανένα από αυτά τελεί σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων με την Εταιρεία και όλα

διαθέτουν ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τη νόμιμη σύνθεση και τα μέλη της πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 Ν. 4449/2017.

Στις κατωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα (εκάστοτε) μέλη της Επιτροπής και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται σχετικό πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Σημειώνουμε ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους, με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας και γενικότερα με τη διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014, το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία. Κατά το 2022 πραγματοποιήθηκαν εννέα (9) συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Συγκεκριμένα:

Συνεδρίαση της 27.4.2022:

1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2021.
2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2021.
3. Ενημέρωση επιτροπής ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2021.

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2021 και εν συνεχεία προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2021 στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας προς ενημέρωσή της. Επίσης έγινε ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας κ. Γρηγόριο Μάντζαρη για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου για την χρήση 2021. Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2021 έως 31-12-2021.

2) Συνεδρίαση της 23.6.2022: Επιλογή Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών για τον έλεγχο της χρήσης 2022 (1-1-2022 έως 31-12-2022).

Κατά την συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε την επιλογή νέου Τακτικού Ορκωτού Ελεγκτή. Η επιτροπή Ελέγχου, με ευθύνη του προέδρου Κου Ιωάννη Ξενογιάννη, διενήργησε έρευνα αγοράς για την εύρεση ελεγκτικής εταιρείας η οποία θα αναλάβει τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για την επόμενη οικονομική χρήση.

3) Συνεδρίαση της 30.6.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις Ελέγχου του πρώτου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η Κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση Ελέγχου για το Α' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα εσωτερικού Ελέγχου.

4) Συνεδρίαση της 5.8.2022: Συγκρότηση σε σώμα

Κατά την εν λόγω συνεδρίαση, κατόπιν σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης η οποία εξέλεξε κατά τα ως άνω τη (νέα) Επιτροπή Ελέγχου, η τελευταία συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- Ανδρέας Κελεπούρης, Πρόεδρος
- Γεώργιος Φλούδας, Μέλος
- Ιωάννης Ξενογιάννης, Μέλος

5) Συνεδρίαση της 8.8.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του δευτέρου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση Ελέγχου για το Β' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου.

6) Συνεδρίαση της 30.8.2022: Ορισμός του ανεξάρτητου προσώπου - μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, που θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η Επιτροπή Ελέγχου, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου της και αφού διακρίβωσε ομόφωνα ότι ο κ. Ανδρέας Κελεπούρης, πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων, όρισε αυτόν ως το πρόσωπο που, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 σημείο (ζ) εδάφιο β' του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, θα πρέπει να παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής για την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

7) Συνεδρίαση της 26.9.2022: Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και τον Οικονομικό Διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων του εξαμήνου της χρήσης 2022 από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Α' εξαμήνου 2022. Στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου παρευρέθηκε ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας κ. Γρηγόριος Μάντζαρης, ο οποίος ενημέρωσε για τα αποτελέσματα των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της 30-06-2022.

8) Συνεδρίαση της 24.10.2022: Υποβολή αναφοράς σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου του τρίτου τριμήνου της χρήσης 2022.

Η κα Όλγα Τόλια, εσωτερικός ελεγκτής παρουσίασε στα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκθεση ελέγχου για το Γ' τρίμηνο 2022 με τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου.

9) Συνεδρίαση της 20.12.2022:

1. Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασης και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01-31.12.2022).

2. Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 (01.01-31.12.2023).

Στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου παρευρέθηκε ο Ορκωτός Ελεγκτής της Εταιρείας κ. Γρηγόριος Μάντζαρης ο οποίος ενημέρωσε για την εξέλιξη του προγράμματος ελέγχου και την προετοιμασία ελέγχου των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 (01-01-2022 έως 31-12-2022). Επίσης στη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023 (01-01-2023 έως 31-12-2023), εν συνεχεία η Επιτροπή Ελέγχου προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2023 στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς ενημέρωσή της.

Μετέπειτα ενέργειες για την χρήση αναφοράς του έτους 2022, μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών καταστάσεων:

Συνεδρίαση της 28.4.2023:

1. Παρακολούθηση υλοποίησης προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2022.

2. Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2022.
3. Ενημέρωση επιτροπής ελέγχου από τον οικονομικό διευθυντή και απόφαση για εισήγηση έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2022.

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε το πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022 και εν συνεχεία προώθησε το εγκεκριμένο από αυτήν πλάνο του εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2022 στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας προς ενημέρωσή της. Επίσης έγινε ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας κ. Γρηγόριο Μάντζαρη για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου για την χρήση 2022. Ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προσχέδιο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2022 έως 31-12-2022.

Σημειώνεται καταληκτικά, ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, ότι μέχρι σήμερα, δεδομένων των λειτουργιών της και του μεγέθους της, η Εταιρεία δεν έχει ακόμη κρίνει σκόπιμο να θεσπίσει τέτοια διακριτή πολιτική. Άλλωστε, και οι διατάξεις του άρθρου 151 του ν. 4548/2018 για τις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις απευθύνονται στις μεγάλες εταιρείες, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014, και η Εταιρεία δεν είναι τέτοια.

Όμως, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας.

02-05-2023

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας