



**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ
ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

(της παρ. 1 του άρθρ. 44 του Ν. 4449/2017

**«Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών
καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις»**

(ΦΕΚ Αρ. Φύλλου 7/24.01.2017) – Άρθρο 39 της Οδηγίας-)

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL A.E.»

ΜΕ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ 16.07.2020

ΘΕΜΑΤΑ:

Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της χρήσεως 2019.

Στα Οινόφυτα σήμερα 16 Ιουλίου 2020 ημέρα Πέμπτη, στα γραφεία της Εταιρείας με την Επωνυμία «**ΣΩΛΗΝΟΥΡΓΕΙΑ ΛΙΜΠΑΡ. ΤΖΙΡΑΚΙΑΝ PROFIL A.E.**» που βρίσκονται στο 56^ο χλμ Εθνικής Οδού Αθηνών Λαμίας, συνήλθαν σε συνεδρίαση τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας που διορίστηκαν δυνάμει της από 28.06.2019 αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων αυτής προκειμένου να συζητήσουν και να αποφασίσουν επί των κατωτέρω θεμάτων ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ:

Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της χρήσεως 2019.

Στη συνεδρίαση παρευρίσκονται όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ήτοι οι:

1) **Γεώργιος Γκουζούλης** του Αγγέλου, κάτοικος Διονύσου Αττικής (οδός Κίου 69B), ΑΔΤ ΑΙ 647684, ΑΦΜ 014744190, Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.– Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.

2) **Νικόλαος Κοντόπουλος** του Χρήστου, κάτοικος Χαλανδρίου Αττικής (οδός Ζαν Μωρεάς 99Δ), ΑΔΤ ΑΒ 001315, ΑΦΜ 034174075, Δ.Ο.Υ. ΙΓ Αθηνών, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

3) **Ελένη Ζερβίνη**, κάτοικος Νέας Σμύρνης, ΑΔΤ ΑΙ 663310, ΑΦΜ 071191884, Δ.Ο.Υ. Νέας Σμύρνης, Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια σε αναστολή. Δεν είναι μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι τα μέλη της Επιτροπής ελέγχου πληρούν τις οριζόμενες στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017



απαραίτητες προϋποθέσεις για την εκλογή τους, διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, (καθώς οι κκ. Νικόλαος Κοντόπουλος και Γεώργιος Γκουζούλης είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η κα Ελένη Ζερβίνη δεν έχει καμία σχέση εξάρτησης από την Εταιρεία, ούτε κατέχει μετοχές της και τουλάχιστον ένα μέλος της διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα) – η κα Ελένη Ζερβίνη είναι Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής σε αναστολή.

Δεδομένης της απαρτίας ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Γεώργιος Γκουζούλης κηρύσσει την έναρξη της Συνεδρίασης. Η κα Ελένη Ζερβίνη εκτελεί χρέη γραμματέα για σκοπούς καταγραφής των Πρακτικών.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής λαβών το λόγο ενημερώνει τα λοιπά μέλη για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης τα οποία κατά σειρά αναλύονται ως ακολούθως:

Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της χρήσεως 2019

Η παρούσα Έκθεση αναφέρεται στη λειτουργία της Επιτροπής κατά το ημερολογιακό έτος 2019 και εγκρίθηκε από την Επιτροπή προς υποβολή στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 06.08.2020 (κατόπιν ματαίωσης της από 17.7.2020 προγραμματισμένης ΤΓΣ)

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου άλλαξε σύσταση μετά την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της 28.06.2019. Η σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2019 είχε ως ακολούθως:

Περίοδος	Μέλη Επιτροπής Ελέγχου
01.01.2019-28.06.2019	Γεώργιος Γκουζούλης Πρόεδρος Νικόλαος Κοντόπουλος Αγγελική Παρασκευοπούλου
29.06.2019-31.12.2019	Γεώργιος Γκουζούλης Πρόεδρος Νικόλαος Κοντόπουλος Ελένη Ζερβίνη

Σημειώνεται ότι τα μέλη της Επιτροπής ελέγχου πληρούν τις οριζόμενες στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 απαραίτητες προϋποθέσεις για την εκλογή τους, διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, (καθώς οι κκ. Νικόλαος Κοντόπουλος και Γεώργιος Γκουζούλης



είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η κα Ελένη Ζερβίνη δεν έχει καμία σχέση εξάρτησης από την Εταιρεία, ούτε κατέχει μετοχές της και τουλάχιστον ένα μέλος της διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα) – η κα Ελένη Ζερβίνη είναι Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής σε αναστολή.

Κατά τη διάρκεια της χρήσεως 2019 και έως την ολοκλήρωση των διαδικασιών σύνταξης και ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2019 η Επιτροπή Ελέγχου εκτέλεσε τις αρμοδιότητές της οι οποίες συνοπτικά περιγράφονται ως ακολούθως:

A) Αναφορικά με τον Εξωτερικό Έλεγχο (περ. α παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017)

- Από την έναρξη του ελέγχου έως την ημερομηνία της παρούσας συνεδρίασης προηγήθηκαν συναντήσεις της Επιτροπής Ελέγχου με τους εξωτερικούς ελεγκτές προκειμένου να τεθούν οι βάσεις και να οριστεί το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του τακτικού ελέγχου της χρήσεως 2019. Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του τακτικού ελέγχου το οποίο αναθεωρήθηκε λόγω της πανδημίας και της παράτασης της δημοσίευσης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τηρήθηκε σε μεγάλο ποσοστό με αποτέλεσμα να είναι εμπρόθεσμα έτοιμες προς δημοσιοποίηση οι Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας συνοδευόμενες από την Έκθεση Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Αναφορικά με το σκοπό και τις περιοχές ενδιαφέροντος του ελέγχου (Σημαντικά Θέματα Ελέγχου) η ελεγκτική ομάδα παρουσίασε το ευρύτερο πλαίσιο εντός του οποίου επρόκειτο να διεξαχθεί ο τακτικός έλεγχος καθώς και την ελεγκτική προσέγγιση που θα ακολουθήσει. Τα κυριότερα Θέματα Ελέγχου συνοψίζονται ως εξής: α) αποτίμηση αξίας ιδιοχρησιμοποιούμενων οικοπέδων κτιρίων και επενδυτικών ακινήτων και β) ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων.
- Αξιολογήθηκαν τα μη διορθωμένα σφάλματα που εντοπίστηκαν από τον έλεγχο. Δεδομένου ότι το ύψος τους αθροιστικά δεν υπερέβαινε το επίπεδο σημαντικότητας σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις επιβεβαιώθηκε ή μη διαφοροποίηση της γνώμης του Ελεγκτή και κοινοποιήθηκε το τελικό σχέδιο έκθεσης ελέγχου το οποίο και ενσωματώθηκε στο κείμενο των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 2019.



- Συζητήθηκε εκτενώς η χρήση της αρχής της συνέχισης της δραστηριότητας με τους ελεγκτές.
- Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε και αξιολόγησε ως επαρκές το περιεχόμενο της Συμπληρωματικής Έκθεσης και σε πλήρη συμφωνία με τα πεπραγμένα.
- Δεν κοινοποιήθηκαν κανενός είδους εντοπισμένες αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Στο πλαίσιο ολοκλήρωσης του ελέγχου κοινοποιήθηκε εκ νέου η Δήλωση Ανεξαρτησίας των μελών της ελεγκτικής ομάδας, και έγινε αναφορά της εσωτερικής οργάνωσης της ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του 1^{ου} Διεθνούς Προτύπου Δικλίδων Ποιότητας.
- Δεν παρασχέθηκαν άλλες υπηρεσίες από τους Ελεγκτές πέραν του τακτικού ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το ΔΣ για τα θέματα που απασχόλησαν τους ελεγκτές και τα ευρήματα της εργασίας τους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου κρίνει ικανοποιητική τη συνεργασία με τους εξωτερικούς ελεγκτές .

B) Αναφορικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν.

4449/2017)

Η επιτροπή παρακολούθησε εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας. Παρακολούθησε τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες.

- Έγιναν προτάσεις και συστάσεις για τη βελτίωση των διαδικασιών. Επισημαίνεται ότι εντός της χρήσης η εταιρεία προχώρησε παραμετροποίηση του λογιστικού προγράμματος και οι προσαρμογές για τη συμμόρφωση με τα IFRS δεν γίνονται πλέον εξωλογιστικά.
- Εξέτασε επάρκεια των γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Εξέτασε την ακρίβεια και την πληρότητα της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες, κλπ).
- Συζήτησε και αξιολόγησε τη δυνατότητα της εταιρείας να συνεχίσει την ομαλή λειτουργία της.
- Διενήργησε επαληθεύσεις που έκρινε κατάλληλες για την ορθότητα της χρηματοοικονομικής



πληροφόρησης.

Γ) Αναφορικά με τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου (περ. β παρ. 3 άρθρ. 44 Ν. 4449/2017) (σε σχέση με την υποχρέωση εποπτείας των εσωτερικών ελεγκτών της παραγράφου 2 του άρθρου 7 του Ν. 3016/2002)

- Η Επιτροπή επισκόπησε τις αναφορές του εσωτερικού ελέγχου οι οποίες συντάσσονται σε τριμηνιαία βάση και αξιολόγησε τα πορίσματά του.
- Προχώρησε σε συστάσεις για τη βελτίωση των διαδικασιών, την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού και την ενίσχυση της μονάδας του εσωτερικού ελέγχου.
- Εντός της χρήσης του 2019 η μονάδα εσωτερικού ελέγχου παρακολούθησε την τήρηση των διαδικασιών των αποθεμάτων, προμηθευτών και πελατών, παγίων, χρηματικών διαθεσίμων και επιταγών πληρωτέων. Επιπρόσθετα έλεγξε την τήρηση του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης και τις διαδικασίες πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού.
- Η Επιτροπή εντός της χρήσεως 2019 συνεδρίασε τέσσερις φορές. Κατά την άσκηση του έργου της είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Γκουζούλης

Νικόλαος Κοντόπουλος

Ελένη Ζερβίνη

Πρόεδρος της Επιτροπής
Ελέγχου

Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ

Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
σε αναστολή