



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ**  
**ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2021**  
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ**  
**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2021**  
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**  
**της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία**  
**«Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**  
**(αριθμός Γ.Ε.ΜΗ 1521501000)**

## **ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ**

1.	ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ.....	3
2.	ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	3
3.	ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	3
4.	ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	5
5.	ΔΡΑΣΤΗΡΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2021.....	6
6.	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑΣ.....	7
7.	ΕΤΑΙΡΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ.....	7

## **1. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ**

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής η «Εταιρεία») προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 3<sup>ης</sup> Οκτωβρίου 2022, σύμφωνα με την περ. θ της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

## **2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, ο Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου κατά την χρήση του έτους 2021, σύμφωνα και με τα οριζόμενα στον Κανονισμό Λειτουργίας, είναι η υποβοήθηση και η υποστήριξη του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα που αφορούν, κυρίως:

- (i) την αξιολόγηση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και την εκπλήρωση των καθηκόντων του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την ορθή εφαρμογή των λογιστικών αρχών της Εταιρείας, και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών,
- (ii) την εποπτεία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, διασφαλίζοντας την ανεξαρτησία του και προτείνοντας στο Διοικητικό Συμβούλιο το διορισμό και την ανάκληση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,
- (iii) την εποπτεία του τακτικού ελέγχου της Εταιρείας, και την ενημέρωση των μετοχών μέσω του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες δραστηριότητές της, και
- (iv) την εποπτεία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας.

## **3. ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει σήμερα, αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μέλη, τα οποία είναι είτε μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είτε μέλη που έχουν εκλεγεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020.

Σημειώνεται, ότι στις αρχές Ιουλίου 2021, η Εταιρεία προέβη στις απαιτούμενες ενέργειες, προκειμένου να συμμορφώνεται χωρίς αποκλείσεις με το νέο νομοθετικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, ήτοι τον Ν. 4706/2020, ο οποίος τέθηκε σε ισχύ δώδεκα μήνες (12) από τη δημοσίευσή του (ήτοι 17.07.2021), καθώς και το άρθρο 40 του Ν. 4449/2017, όπως ίσχυε κατά τον χρόνο.

Δεδομένου των ανωτέρω, η συμμόρφωση της εταιρείας με τη νομοθεσία Εταιρικής Διακυβέρνησης για την οικονομική χρήση του 2021, χωρίζεται σε δύο περιόδους. Η πρώτη περίοδος αφορά το διάστημα από 01.01.2021 έως και 09.07.2021, οπότε και η Εταιρεία συμμορφωνόταν με το προ ισχύον νομοθετικό πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, και η δεύτερη περίοδος αφορά το διάστημα από 09.07.2021 έως 31.12.2021 οπότε και η Εταιρεία συμμορφωνόταν με το υφιστάμενο νομοθετικό πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης.

### 3.1. Σύνθεση μέχρι 09.07.2021

Μέχρι τις 09.07.2021 η Επιτροπή Ελέγχου, είχε εκλεγεί κατά τη συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας της 26.07.2017, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4449/2017, αποτελούμενη από τρία μέλη:

- (i) τον Αριστοτέλη Αϊβαλιώτη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.,
- (ii) τον Ιωάννη Βελάνη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., και
- (iii) τον Μίλτο Ντερ Κρικοριάν, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

### 3.2. Σύνθεση από 09.07.2021

Στις 09.07.2021 η Γενική Συνέλευση αποφάσισε η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, να είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία θα αποτελείται από τρία (3) μέλη, τα οποία θα οριστούν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Σε συνέχεια της ως άνω απόφασης της Γενικής Συνέλευσης στην από 09.07.2021 συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε την εκλογή της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συνεδρίασε στις 09.07.2021 για την συγκρότηση της σε σώμα και αποφάσισε ομόφωνα την εκλογή Προέδρου.

Κατά τον χρόνο κατάρτισης της παρούσας, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από:

- (i) τον Αριστοτέλη Αϊβαλιώτη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου,
- (ii) την Αριάννη Βελισσαροπούλου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος και
- (iii) Ιωάννη Βελάνη, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Μέλος.

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, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου διατελεί ο Αριστοτέλης Αϊβαλιώτης, ο οποίος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική.

Η θητεία της επιτροπής ελέγχου έχει οριστεί ίση με το διάστημα της θητείας των μελών ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

#### **4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον πέντε (5) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές (από τις 09.07.2021). Ειδικότερα:

- (i) Στις 09.07.2021 με θέμα την συγκρότηση σε σώμα της Επιτροπής Ελέγχου,
- (ii) Στις 10.09.2021, με θέμα την καθυστέρηση έγκρισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την χρήση 2020.
- (iii) Στις 20.09.2021 με θέμα την Εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αλλαγή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας,
- (iv) Στις 01.12.2021, με θέματα: (1) ενημέρωση για τα αποτελέσματα της προσωρινής έκθεσης ελέγχου του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και (2) το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2022 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- (v) Στις 31.12.2021, με θέμα την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων για την χρήση 2020.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2022 έχει πραγματοποιήσει/ προγραμματίσει τέσσερις (4) συνεδριάσεις, για τα ακόλουθα θέματα:

- (i) Στις 01.02.2022, με θέμα (1) έγκριση της Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2020 και της Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 30 Ιουνίου 2020, και (2) Εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου για την εκλογή από την Γενική Συνέλευση Τακτικών και Αναπληρωματικών Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2021.
- (ii) Στις 05.07.2022, με θέμα τις επισημάνσεις των ορκωτών ελεγκτών αναφορικά με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4706/2020.
- (iii) Στις 30.08.2022, με θέμα (1) έγκριση της Οικονομικής Έκθεσης της Εταιρείας της περιόδου από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2021, (2) Εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου για την εκλογή από την Γενική Συνέλευση Τακτικών και Αναπληρωματικών Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2022, και (3)

Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2021.

- (iv) Ενημέρωση για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της χρήση 2023, το οποίο Συντάχθηκε από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

## **5. ΔΡΑΣΤΗΡΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2021**

Σε εκπλήρωση των ανωτέρω καθηκόντων, η Επιτροπής ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- (i) Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- (ii) Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, 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 για τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- (iii) Εξέτασε πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).
- (iv) Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- (v) Εισηγήθηκε προς το Δ.Σ. τον διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «KPMG ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.» (Α.Μ. ΣΟΕΛ: 114) για τον υποχρεωτικό τακτικό έλεγχο της Εταιρείας για την χρήση 2022.
- (vi) Εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την αντικατάσταση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας Θεόδωρου Βερβαινιώτη του Ιωάννου με τον Κωνσταντίνο Χριστίδη του Χρήστου, εξετάζοντας την καταλληλότητα του, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2 του άρθρου 15 του Ν. 4706/2020, στο άρθρο 20.2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας, καθώς και στον κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- (vii) Ενόψει του νέου πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης που θεσπίστηκε με τον Ν. 4706/2020, προέβη στην εξέταση του Κανονισμού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την συμμόρφωση της Εταιρείας με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Ν. 4706/2020.

## **6. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑΣ**

Η Εταιρεία δεν υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 151 του Ν. 4548/2020, όπως ισχύει, επομένως δεν υποχρεούται στην ανάλυση μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών και κατ' επέκταση στην κατάρτιση πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.

## **7. ΕΤΑΙΡΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ**

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των καθηκόντων της, εξέτασε τους κυριότερους κινδύνους για την ομαλή λειτουργία της Εταιρείας για την χρήση του έτους 2021:

- (i) Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος
- (ii) Παρακολούθησε το θέμα της νόσου COVID - 19 και συνέλεξε στοιχεία με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.
- (iii) Παρακολούθησε τα ζητήματα που έχουν προκύψει στις αλυσίδες εφοδιασμού και συνέλεξε στοιχεία με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

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

Αθήνα, 30.08.2022

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου**

Αριστοτέλης Αϊβαλιώτης

**Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου**

Αριάννη Βελισσαροπούλου

Ιωάννης Βελλάνης