

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ
ΧΡΗΣΗ 2021**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

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

Μαρούσι 20.06.2022

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 2021.

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 είχε ορισθεί 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 είχε ορίσει 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, είχε ορίσει 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.

Τέλος, 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 ορίστηκε στα τρία χρόνια, ήτοι έως την 14.07.2024.

Στη συνέχεια ακολουθούν τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021. 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. Η Επιτροπή Ελέγχου, με την ανωτέρω σύνθεση λειτούργησε για το υπόλοιπο του 2021, 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 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 2021 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 2021.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τις Διαδικασίες Δαπανών – εξόδων της εταιρείας AVE A.E. για το Γ' Τρίμηνο του 2020,
- ενημερώθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή και συζητήθηκε ο επανέλεγχος (Follow-up) σχετικά με την εξέλιξη ευρημάτων που εντοπίστηκαν σε προηγούμενους ελέγχους αναφορικά: 1) με την Διεύθυνση Πωλήσεων της Εταιρείας « ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΟΦΙΣΜΑΡΤ Α.Ε.» για το 3ο τρίμηνο του έτους 2019 και 2) με την επισκόπηση της Οργανωτικής δομής της Εταιρείας “GLOBALSAT A.E” & “TELEUNICOM A.E.” για το 1ο τρίμηνο του έτους 2020
- αποφάσισε, Λαμβάνοντας υπόψη τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 και ειδικά του άρθρου 44 αναφορικά με την αξιολόγηση της καταλληλότητας της παροχής των μη ελεγκτικών υπηρεσιών, καθώς και τις διατάξεις του Κανονισμού 537/2014 της Ευρωπαϊκής Ένωσης, την προέγκριση της παροχής ορισμένων επιπλέον ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία Grant Thornton στην AVE A.E. για τη χρονική περίοδο 01/01/2020 έως 30/04/2021.
- 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 1.1.2020-31.12.2020 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 και αποθεμάτων της Εταιρείας «ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΕΣ ΛΥΣΕΙΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΟΦΙΣΜΑΡΤ Α.Ε.» για το Δ' Τρίμηνο του 2020 καθώς και της παρετέθη από αυτόν η ετήσια έκθεση αναφορικά με τις εργασίες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την περίοδο 01.01.2020-31.12.2020 και διαπιστώθηκε ότι καλύφθηκαν τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου. Ενημερώθηκε δε αναφορικά με το Πλάνο Ελέγχου που εκπονήθηκε για τη χρήση του 2021, στο οποίο και απεικονίζονται οι προς έλεγχο περιοχές και οι οποίες ήταν για το 1ο τρίμηνο: Έλεγχος Εταιρικής Διακυβέρνησης στο πλαίσιο του Ν. 4706/20 της εταιρείας AVE A.E., για το 2ο τρίμηνο: Έλεγχος Διαδικασιών Πωλήσεων Εξωτερικού της εταιρείας AVE A.E., για το 3ο τρίμηνο: Έλεγχος διαδικασιών Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού και Μισθοδοσίας των εταιρειών Teleunicom / Globalsat και για το 4ο τρίμηνο: Έλεγχος Διαδικασιών Αγορών της Εταιρείας ΟΦΙΣΜΑΡΤ Α.Ε. Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε ομόφωνα το ανωτέρω Πλάνο Ελέγχου για τη χρήση 2021.
- 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 που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με θέματα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας AVE A.E. για το Α' Τρίμηνο του 2021.

- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τον Έλεγχο Διαδικασιών Πωλήσεων Εξωτερικού της εταιρείας AVE A.E. για το Β' Τρίμηνο του 2021.
- 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 01.01.2021-30.06.2021.
- ενημερώθηκε από την Εσωτερική Ελέγκτρια αναφορικά με το Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου που εκπονήθηκε και εγκρίθηκε για τη χρήση του 2021 και την αναγκαιότητα αναθεώρησής του, λόγω του ότι κατά τη διάρκεια του έτους η Εταιρεία AVE A.E. προχώρησε σε προσύμφωνο πώλησης των εγκαταστάσεων στο οποίο στεγαζόταν η θυγατρική εταιρεία ΟΦΙΣΜΑΡΤ A.E. και αναμενόταν να υπογραφεί η τελική συμφωνία ως το τέλος Οκτωβρίου, η εν λόγω εταιρεία βρισκόταν σε διαδικασίες μετακόμισης της έδρας της, γεγονός που κατέστησε αδύνατο να διενεργηθεί ο εγκεκριμένος έλεγχος στις Διαδικασίες Αγορών και επηρέασε το εγκεκριμένο ετήσιο πλάνο εσωτερικού ελέγχου, για το λόγο αυτό πρότεινε την αναθεώρησή του ως εξής: για το 1ο τρίμηνο: Έλεγχος Εταιρικής Διακυβέρνησης στο πλαίσιο του Ν. 4706/20 της Εταιρείας AVE A.E., για το 2ο τρίμηνο: Έλεγχος Διαδικασιών Πωλήσεων Εξωτερικού της Εταιρείας AVE A.E., για το 3ο τρίμηνο: Έλεγχος διαδικασιών Μισθοδοσίας των Εταιρειών Teleunicom / Globalsat, για το 4ο τρίμηνο: Έλεγχος διαδικασιών Μισθοδοσίας της Εταιρείας AVE A.E. Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε ομόφωνα το ανωτέρω Αναθεωρημένο Πλάνο Ελέγχου για τη χρήση 2021.
- συναντήθηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, ενημερώθηκε και συζητήθηκαν τα αποτελέσματα του εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με τον Έλεγχο διαδικασιών Μισθοδοσίας των εταιρειών Teleunicom / Globalsat για το Γ' Τρίμηνο του 2021.
- ενημέρωσε αναφορικά με τα ανωτέρω σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο δύο φορές, μία ανά τετράμηνο.
- 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 2021, 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 2021.

6. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021:

- 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 2021, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στους τομείς: (α) της Οικονομικής Ανάπτυξης, (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 δεοντολογίας 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 20.06.2022

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της AVE AE

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Αντώνιος Πολυκανδριώτης

Ευάγγελος Αδαμόπουλος

Δημήτριος Κοντογεωργόπουλος