Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ

ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2020 -31/12/2020

ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
« Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ »

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 002052601000

(ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2020-31/12/2020)

08 Ιουνίου 2021

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας και ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων για την κλειόμενη χρήση 2020 (01/01/2020-31/12/2020) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της και την διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Γεώργιος Ροζάκης

Α. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η εταιρεία έχει θεσπίσει τη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου της οποίας η σύσταση διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.3693/2008, τις διατάξεις του Ν.4449/2017, την σχετική εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ'αρίθμ.1302/28-4-2017 και του Κανονισμού (ΕΕ) υπ' αρίθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και του Κανονισμού Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή ελέγχου έχει τις παρακάτω κύριες αρμοδιότητες:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της,

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ)

αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλόλητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.

Η Εταιρεία, συμμορφούμενη πλήρως με τις διατάξεις του Ν. 3693/2008, είχε ήδη εκλέξει κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της η οποία έλαβε χώρα την 14.02.2014, Επιτροπή Ελέγχου (Audit Committee) η οποία έκτοτε, δηλαδή ήδη από το έτος 2014, με την εκάστοτε κατά καιρούς στελέχωσή της, όπως αυτή διαμορφώθηκε με σειρά αποφάσεων καταστατικών οργάνων της Εταιρείας (Δ.Σ. και Γ.Σ.), λειτουργεί ανελλιπώς και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της εταιρικής της διακυβέρνησης και πολιτικής διαφάνειας.

Η παρούσα σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου, δυνάμει της από 28.6.2018 αποφάσεως της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, έχει ως εξής:

(α) κ. Γεώργιος Ροζάκης του Σταύρου, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, μη μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας, ανεξάρτητο επίσης κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, με μηνιαία αμοιβή το ποσό των 1.200 €.

(β) κ. Αθανάσιος Φυλακτός του Νεάρχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

(γ) κ. Γεώργιος Κοκκινάκης του Νικολάου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα ανωτέρω εκλεγμένα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις της παρ. 1 του αρ. 44 του ν. 4449/2017, δεδομένου ότι οι κ.κ. Κοκκινάκης και Φυλακτός είναι ενεργά ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας από το έτος 2006, έχουν δε την ιδιότητα του λογιστή – φοροτεχνικού και διαθέτουν επαρκή γνώση στην ελεγκτική και τη λογιστική, επιπλέον δε ο κ. Ροζάκης έχει σχετική επαγγελματική εμπειρία και γνώση καθότι είναι απόφοιτος του Οικονομικού τμήματος της Νομικής του ΑΠΘ, κάτοχος άδειας άσκησης επαγγέλματος Λογιστή-Φοροτέχνη Α' Τάξης από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδας (αρ. άδειας 0009621) και ασκεί το επάγγελμα από το 1994, είναι διαχειριστής της εταιρίας συμβούλων επιχειρήσεων ADVISORY PLUS Ι.Κ.Ε. – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ενώ από το 1999 μέχρι το 2014 ήταν μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με αριθμό μητρώου 2582 (από όπου και αποχώρησε το 2014) και έχει διεκπεραιώσει μεγάλο αριθμό ελεγκτικών έργων σε εισηγμένες και μη, ανώνυμες εταιρείες. Έχει συνεπώς μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά και φορολογικά θέματα καθώς και στην εφαρμογή των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και των Ελληνικών λογιστικών προτύπων και έχει εργασθεί σε επιχειρήσεις ίδιου ή παρεμφερούς αντικειμένου. Συνεπώς οι κ.κ. Ροζάκης, Κοκκινάκης και Φυλακτός, ήτοι περισσότερα από το τουλάχιστον ένα μέλος που προβλέπεται από τη διάταξη της παρ. 1 του αρ. 44 του ν. 4449/2017, διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική, ασκώντας για σειρά ετών το επάγγελμα αυτό.

Επίσης όλα τα μέλη της επιτροπής πληρούν ταυτόχρονα και τα κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το Ν.3016/2002 και συγκεκριμένα :

1. Δεν διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 που να επηρεάζει από τη φύση της την επιχειρηματική της δραστηριότητα, ούτε είναι σημαντικοί προμηθευτές ή σημαντικοί πελάτες της Εταιρείας.

2. Δεν έχουν παράλληλα την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. ή διευθυντικού στελέχους της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με την Εταιρεία επιχείρησης, δεν είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρεία επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014, ούτε συνδέονται με την Εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις με σχέση εξηρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής.

3. Δεν έχουν συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ούτε είναι σύζυγοι εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου ου συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης

Β. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2020

Η Επιτροπή Ελέγχου, με την ως άνω αναφερόμενη σύνθεσή της, συνεδρίασε δέκα (10) φορές εντός του έτους 2020 και παρέστησαν όλα τα μέλη της.

Οι συνεδριάσεις έλαβαν χώρα στις 13/02/2020, 05/03/2020, 03/04/2020, 22/04/2020, 11/06/2020, 25/06/2020, 20/07/2020, 16/10/2020, 16/11/2020 και 23/12/2020.

Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2020 ήταν :

- Το Πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων, Χρονοδιάγραμμα και Κριτήρια Κατάρτισης.
- Οι Τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων- Ευρήματα –κατά τη διάρκεια του έτους 2020 και η παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Διορθωτικές ενέργειες της Διοίκησης.
- Η διαδικασία σύνταξης Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2019 και οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις με 30.06.2020 και η πληρότητα και ακεραιότητα της σχετικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Ο Έλεγχος και η Συμπληρωματική Έκθεση της ελεγκτικής εταιρείας BDO για τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019 και η Επισκόπηση για τις Εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις με 30.06.2020.
- Η Διαδικασία αξιολόγησης της ανεξαρτησίας των τακτικών ορκωτών ελεγκτών.
- Μέτρα αντιμετώπισης θεμάτων που τέθηκαν λόγω της πανδημίας
- Η αξιολόγηση κινδύνου σε θέματα μηχανογράφησης, πορεία εργασιών e-shop, και άλλα συναφή θέματα.

- Υποβολή σύστασης/πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την ανανέωση της παροχής υπηρεσιών υποχρεωτικού ελέγχου από την ελεγκτική εταιρεία BDO που παρείχε τις ίδιες υπηρεσίες κατά τη χρήση 2020.

Γ. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Σε ότι αφορά την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, με το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ, του Ν. 4706/2020 ορίζεται ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας πρέπει να περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης όπου απαιτείται και σε συνδυασμό το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, σύμφωνα με το οποίο οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α΄ του ν. 4308/2014, και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, περιλαμβάνουν στην έκθεση διαχείρισης μία μη χρηματοοικονομική κατάσταση που περιέχει πληροφορίες, στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης, των επιδόσεων, της θέσης και του αντίκτυπου των δραστηριοτήτων της, σε σχέση, τουλάχιστον, με περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς και με θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται στις περιπτώσεις των μεγάλων εταιρειών κατά την ανωτέρω έννοια. Η Εταιρεία δεν ανήκει στις περιπτώσεις αυτές. Σε κάθε περίπτωση, θα επανεξετασθεί το ζήτημα της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, 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.

Μοσχάτο Αττικής, 08/06/2021

Για την Επιτροπή Ελέγχου της

Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

Γεώργιος Ροζάκης

(Πρόεδρος)