

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΑΠΑΠΑΝΑΓΙΩΤΟΥ ΑΒΕΕΑ – ΔΡΟΜΕΑΣ  
01/01/2020 – 31/12/2020**

Προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων  
της Παπαπαναγιώτου ΑΒΕΕΑ – ΔΡΟΜΕΑΣ με έδρα στη Βιομηχανική Περιοχή Σερρών

## **1. Εισαγωγή**

Στο πλαίσιο του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ως ισχύει, η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής η «Επιτροπή») της εταιρείας με την επωνυμία «Παπαπαναγιώτου ΑΒΕΕΑ - ΔΡΟΜΕΑΣ» (εφεξής η «Δρομέας») υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων την παρούσα ενημέρωση για θέματα σχετικά με τη λειτουργία της για την κλειόμενη χρήση 2020 (01.01.2020- 31.12.2020), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή της σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Η σύνθεση της Επιτροπής για την χρήση του 2020 ήταν η εξής:

Από 1/1/2020-16/06/2020:

- Πρόεδρος: Γρηγόριος Ζαρωτιάδης του Βασιλείου, ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Μέλος: Δημήτριος Πεταλάς , μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Μέλος: Αθανάσιος Καλαφάτης, ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος της νέας Επιτροπής επανεξελέγη από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 16 Ιουνίου 2020 και με την από 16-06-2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εξουσιοδότηση που του παρασχέθηκε από την ανωτέρω Γενική Συνέλευση, σε αντικατάσταση του Δημητρίου Πεταλά ορίστηκε ο Στυλιανός Πετριολής και σε αντικατάσταση του Αθανασίου Καλαφάτη ορίστηκε ο Παναγιώτης Παναγιωτακάκης ως νέα μέλη της. Ως εκ τούτου, η σύνθεση της Επιτροπής από τις 16/06/2020 έως τις 31/12/2020 είχε ως εξής:

- Πρόεδρος: Γρηγόριος Ζαρωτιάδης του Βασιλείου, ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Μέλος: Στυλιανός Πετριολής του Γρηγορίου, μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Μέλος: Παναγιώτης Παναγιωτακάκης του Αθανασίου, ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος και τα Μέλη της Επιτροπής πληρούν τις προϋποθέσεις που τίθενται από τον νόμο αναφορικά με τις απαιτούμενες γνώσεις και εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

## **2. Σύνθεση της Επιτροπής**

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017 και τις αποφάσεις των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα, μη εκτελεστικά μέλη του και ένα μη-εκτελεστικό.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθ. 4 του ν. 3016/2002 και, συγκεκριμένα:

1. Δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

2. Δεν διατηρούν σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ειδικότερα:

α. Δεν διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 32 παρ. 2 του ν. 4308/2014, η οποία σχέση από τη φύση της επηρεάζει την επιχειρηματική της δραστηριότητα, όταν ιδίως είναι σημαντικός προμηθευτής ή πελάτης της εταιρείας.

β. Κανένα από τα μέλη δεν είναι πρόεδρος του Δ.Σ. ή διευθυντικό στέλεχος της εταιρείας, καθώς και δεν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την εταιρεία επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 32 παρ. 2 του ν. 4308/2014 ούτε διατηρούν σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις.

γ. Δεν έχουν συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ούτε είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 32 παρ. 2 του ν. 4308/2014.

δ. Δεν έχουν διοριστεί σύμφωνα με το παλαιό άρθρο 18 παρ. 3 του Κ.Ν. 2190/1920 ή του άρθ. 79 του ν. 4548/2018.

Η θητεία της Επιτροπής είναι εξαετής, λήγει ταυτόχρονα με τη θητεία του Δ.Σ. δηλαδή την 15η Ιουνίου του 2026.

### **3. Συνεδριάσεις και Δραστηριότητες της Επιτροπής**

Το πλήθος των συνεδριάσεων της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές. Για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020 συναντήθηκε τρεις φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Δρομέας πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων, εξαμηνιαίων και ετήσιων.

Ως προς τη λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου της Δρομέας:

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Συνεργάστηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή και έδωσε τις κατάλληλες οδηγίες για τη συνέχιση του ελέγχου και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου.
- Ενέκρινε το πλάνο ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2021.

Ως προς τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και τον υποχρεωτικό έλεγχο, παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 2020 λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 και την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Στο πλαίσιο αυτής της δραστηριότητας πραγματοποιήθηκαν τρεις συναντήσεις με τον ορισμένο ορκωτό ελεγκτή λογιστή.

Επιπρόσθετα, η Επιτροπή εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Δρομέας (ο πιστωτικός κίνδυνος που προκύπτει από την αδυναμία των πελατών της και ο κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με ενδεχόμενη δυσκολία έγκαιρης εξόφλησης των υποχρεώσεων της). Παρακολούθησε στενά την εξέλιξη της τρέχουσας πανδημίας και αξιολόγησε τις επιπτώσεις της στη λειτουργική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας και την ενδεχόμενη λήψη μέτρων αντιμετώπισης αυτών.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε πρόσβαση στις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της. Θερμές ευχαριστίες προς τη Διοίκηση, τους ελεγκτές λογιστές αλλά και το προσωπικό της Δρομέας για την άψογη και απρόσκοπτη συνεργασία.

Σέρρες 18/06/2021

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Παπαπαναγιώτου ΑΒΕΕΑ – ΔΡΟΜΕΑΣ

Γρηγόρης Ζαρωτιάδης