



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2019 – 31/12/2019**

ΠΡΟΣ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

«ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.»

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000

Νάουσα, 27 Ιουλίου 2020

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2019 (01/01/2019 – 31/12/2019).

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση σχετικών κινδύνων.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της. Πολύ ψηλά στην ατζέντα της Επιτροπής κατά το έτος 2019 βρίσκονται θέματα που απασχολούν της Εταιρεία σχετικά με τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την αντιμετώπιση κινδύνων, κυρίως λόγω του εξαγωγικού προφίλ της Εταιρείας.

Την παρούσα χρονική στιγμή απασχολεί παγκοσμίως η πανδημική κρίση της νόσου COVID – 19, ενός υψηλού κινδύνου τον οποίο η Επιτροπή έλαβε υπόψιν της και παρακολουθεί στενά.

Τέλος, εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρείας, της Οικονομική Διεύθυνση, τον Εσωτερικό Ελεγκτή αλλά και το προσωπικό για την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχε σε πληροφορίες που χρειάστηκε κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση,

Χρήστος Ν. Πετρίδης,

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία έχει συσταθεί με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 28/06/2019 σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017.

2. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του ΔΣ στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

3. Σύσταση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

Ο Πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας, είναι ανεξάρτητος από αυτή και διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε λογιστικά, ελεγκτικά, φορολογικά και χρηματοοικονομικά θέματα, καθώς και σε θέματα Χρηματιστηρίου. Παράλληλα, το σύνολο των μελών της Επιτροπής Ελέγχου έχουν γνώση των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Η επιτροπή αποτελείται από:

1. Κωνσταντίνος Γραφιαδέλλης του Βασιλείου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ).
2. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ).
3. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ).

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 εταιρίας, καθώς και δεν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την εταιρία 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 εταιρίας 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 ήδη σήμερα ισχύοντος άρθ. 79 του ν. 4548/2018.

Από την 01/01/2019 έως την 28/06/2019 (λήξη θητείας της), η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείτο από:

1. Δημήτριος Δάιος του Αστέριου (Μη Εκτελεστικό Μέλος).
2. Στέργιος Γεωργαλής του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος).
3. Χρήστος Πετρίδης του Νικολάου (Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος).

Την 28/09/2019 η νέα Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα και συνεδρίασε για πρώτη φορά.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη δυνάμει της από 28/06/2019 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, λήγει καταρχήν την 28/6/2024, παρατείνεται δε μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση, όποτε αυτή πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος 2024.

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

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

Κατά τη διάρκεια του έτους 2019, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές κατά τη διάρκεια του 2019 και συναντήθηκε δύο (2) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης, πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων, εξαμηνιαίων και ετήσιων.

5. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2019

Α. Δομή και Διαδικασίες Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και έκανε εισηγήσεις.

- 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 2020.

Β. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- 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 ουσιαστού μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για τις ετήσιες και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.
- 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) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπεια.
- Ενημερώθηκε για το νέο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» το οποίο εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκίνησαν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019 και επιφέρει αλλαγές στην υφιστάμενη αποτύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, εξέτασε τα θέματα που προέκυψαν και αξιολόγησε τα αποτελέσματα ελέγχου.
- Συζήτησε με τον Ορκωτό Ελεγκτή χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη συνεργασία του με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Παρείχε πρόταση προς το ΔΣ για την Εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων για την εταιρική χρήση 1.1.2019 – 31.12.2019 και για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».

Γ. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Ερεύνησε και εξέτασε τη θέσπιση πολιτικής αποδοχών σύμφωνα με τα άρθ. 110-111 του ν. 4548/2018 και παρείχε τη γνώμη της προς το Δ.Σ. ως προς το σχέδιο που τέθηκε προς ψήφιση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 28/06/2019.

Δ. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος, οι οποίοι είναι ο κίνδυνος αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες τιμών α' υλών, επιτόκια), ο πιστωτικός κίνδυνος που

προκύπτει από την αδυναμία των πελατών του Ομίλου να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους, και ο κίνδυνος ρευστότητας που σχετίζεται με ενδεχόμενη δυσκολία του Ομίλου να εξοφλεί έγκαιρα τις υποχρεώσεις του.

- Παρακολούθησε στενά το θέμα της νόσου COVID – 19 και συνέλεξε στοιχεία αναφορικά με την αξιολόγηση των επιπτώσεων της πανδημίας στη λειτουργική δραστηριότητα, τη χρηματοοικονομική επίδοση της Εταιρείας και την ενδεχόμενη λήψη μέτρων αντιμετώπισης της πανδημίας , με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Ιδιαίτερη έμφαση στην ατζέντα της Επιτροπής Ελέγχου δίνεται στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρίας, στην ανάπτυξη δηλαδή που ικανοποιεί τις ανάγκες της παρούσας γενιάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενναίων να ικανοποιούν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα, η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Παρακολούθησε στενά τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης και τις ενέργειές της τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων είναι αυτή που διασφαλίζει την υψηλή ποιότητα. Παράλληλα, παρακολούθησε τη συνεργασία της Εταιρίας με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα, συζήτησε με το τμήμα παραγωγής για τους ελέγχους ποιότητας που πραγματοποιούνται σε όλες τις φάσεις παραγωγής, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια. Επιπλέον ενημερώθηκε για τις διαδικασίες και τον έλεγχο τήρησης του Συστήματος διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015 που έχει θεσπίσει η Εταιρία.
- Παρακολούθησε στενά τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς. Η Εταιρία δεν έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική πολυμορφίας λόγω του μεγέθους της, καθώς και του μικρού αριθμού διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων, τα οποία απαρτίζονται από μικρό αριθμό μελών.
- Αξιολόγησε τη βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης της Εταιρείας με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας.

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.

Νάουσα, 27/07/2020

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Δάιος Πλαστικά Α.Β.Ε.Ε.

Ο Πρόεδρος

Το Μέλος

Το Μέλος

Χρήστος Πετρίδης

Στέργιος Γεωργαλής

Κωνσταντίνος
Γραφιαδέλλης