

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία

«EPSILON NET- Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφορικής, Εκπαίδευσης και
Προϊόντων Υψηλής Τεχνολογίας» και το διακριτικό τίτλο «EPSILON NET Α.Ε.»

Θεσσαλονίκη 02/06/2021

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρίας,
εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας και υπό την ιδιότητά μου ως
Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της
Επιτροπής για τη χρήση 2020 .

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της
Εταιρίας, 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 μας.

Με εκτίμηση

Ελευθέριος Καραμπίνας
Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία έχει συσταθεί με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας που πραγματοποιήθηκε στις 15/11/2019 σε εφαρμογή του άρθρου 44 του ν. 4449/2017.

2. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου 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. Σύθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, έχει τριμελή σύθεση και αποτελείται από τα δύο ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τους κ.κ. ΝΙΚΟΛΑΟ ΚΟΜΝΗΝΟ του ΖΑΧΑΡΙΑ και ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΒΔΗΜΙΩΤΗ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ και Πρόεδρο τον κο ΕΛΕΥΘΕΡΙΟ ΚΑΡΑΜΠΙΝΑ του ΜΙΧΑΗΛ (που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου), ο οποίος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική. Η θητεία της επιτροπής ελέγχου έχει οριστεί πενταετής ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι μέχρι τις 15/11/2024. Τα μέλη της στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία και εκπληρώνουν τις προϋποθέσεις και τους όρους που τάσσει, τόσο το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 όσο και το άρθρο 4 του Ν. 3016/2002.

4. Συνεδριάσεις

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με όλα τα μέλη να αρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις και ειδικότερα συνεδρίασε στις:

- i) 24/02/2020
- ii) 15/06/2020
- iii) 19/10/2020
- iv) 15/12/2020

Για όλες τις συνεδριάσεις που έλαβαν χώρα το 2020 , τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά και παρίστατο σε όλες τις συνεδριάσεις ο Εσωτερικός Ελεγκτής της εταιρίας , καθώς και ο Ορκωτός Ελεγκτής.

Επιπλέον συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρίας, 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 2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2020:

- Παρακολούθησε τη διαδικασία σύνταξης των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας για το έτος 2020 , όσον αφορά την εναρμόνιση τους με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και την πληρότητα των σχετικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών.
- Ενημερώθηκε εκτενώς από τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης για τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Επικοινωνήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου, προκειμένου να έχει πλήρη ενημέρωση και εποπτεία.
- Επισκόπησε και παρακολούθησε την εφαρμογή της διαδικασίας από την ελεγκτική Εταιρία που διενεργεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου», εγκρίνοντας τη λήψη μη ελεγκτικών υπηρεσιών, προκειμένου να διασφαλίσει την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών
- Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2020 την ελεγκτική Εταιρία **Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.Ο.Ε." (ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε)"**
- Όσον αφορά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης του 2020 ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται. Περαιτέρω, προέβη σε ενημέρωση προς το Διοικητικό

Συμβούλιου για τον ρόλο της στην ανωτέρω διαδικασία, υπενθυμίζοντας τις ενέργειες στις οποίες προέβη κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου, για την ακεραιότητα της οικονομικής πληροφόρησης.

- Έλαβε Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών ελεγκτών της **"Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.Ο.Ε." (ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε)"**, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
- Επιβεβαίωσε την μη παροχή, μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική Εταιρία **"Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.Ο.Ε." (ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε)"** το έτος 2020 στην Εταιρία και σε συνδεδεμένες εταιρείες .
- Αξιολόγησε τις ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020 της Εταιρίας ως προς την ακρίβεια , την πληρότητα και την συνοχή τους.
- Περαιτέρω, προέβη σε ενημέρωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ρόλο της στην ανωτέρω διαδικασία, υπενθυμίζοντας τις ενέργειες στις οποίες προέβη κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του Εξωτερικού ελέγχου.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του Εξωτερικού ελέγχου και προέβη, όπου κρίθηκε απαραίτητο, σε σχετικές συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Παρακολουθήσαμε την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου το οποίο αξιολογήσαμε ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά του.
- -Μέσω των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου επιβεβαιώσαμε την μη ύπαρξη περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρίας με συνδεδεμένα μέρη ή τυχόν συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.
- Εξετάσαμε την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρίας μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης.
- Επιβεβαιώσαμε την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την εύρυθμη λειτουργία της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την

επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό πλαίσιο (ενδεικτικά Ν. 3016/2002 και μετέπειτα Ν. 4706/2020, όπως ισχύει).

6. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2020:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία και ο Όμιλος.
- Διαβεβαιώθηκε για την επάρκεια πόρων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της.
- Παρακολούθησε το θέμα της νόσου COVID – 19 και συνέλεξε στοιχεία με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρίας.

7. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2020, παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρίας στον τομέα της ανάπτυξης προϊόντων, παρακολούθησε τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, 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 Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τα παραπάνω και κατέληξε στο συμπέρασμα ότι οι δράσεις του Ομίλου, η οργάνωσή του καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο μέλλον για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και τον Όμιλο.

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.

Θεσσαλονίκη 02/06/2021

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της EPSILON NET ΑΕ

Ο Πρόεδρος

Ελευθέριος Καραμπίνας

Τα Μέλη

Νικόλαος Κομνηνός

Σπυρίδων Αβδημιώτης