

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2019**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

«EPSILON NET ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ,
ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ & ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» και το διακριτικό
τίτλο «EPSILON NET Α.Ε.»

Θεσσαλονίκη 05/08/2020

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπροσωποί 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 τη χρήση 2019

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

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου συστάθηκε με την από 15/11/2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και ως εκ τούτου το έργο της εκτείνεται στο πολύ σύντομο χρονικό διάστημα από 15/11/2019 μέχρι 31/12/2019.

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,



Ελευθέριος Καραμπίνας

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία 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 εταιρεία 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 2019 η Επιτροπή Ελέγχου και δεδομένου ότι αυτή συστάθηκε μόλις στις 15/11/2019, συνεδρίαση μία (1) φορά. Επιπλέον συναντήθηκε 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.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Κατάρτισε Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας (<http://www.epsilonnet.gr>).

- 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.

- 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 ουσιώδους 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.

- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα 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 ΣΟΛ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρείας για τη χρήση 2019.

- Φρόντισε, ενόψει του νέου πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης που είναι σε διαβούλευση, για την ενδελεχή εξέταση των όρων, διατάξεων και προϋποθέσεων του πλαισίου.

- Ερεύνησε και εξέτασε τη θέσπιση πολιτικής αποδοχών, η οποία με τρόπο διαφανή συνεισφέρει ώστε στις ανώτατες θέσεις ευθύνης να υπάρχει δυνατότητα να δίδονται τα κατάλληλα κίνητρα από πλευράς αμοιβών, ώστε να μπορεί η Εταιρεία να προσελκύσει ανθρώπινο δυναμικό υψηλής ποιότητας, με ταυτόχρονο

μετριάσμο στρεβλών κινήτρων σε επίπεδο αποδοχών και ενέκρινε σχέδιο της πολιτικής αποδοχών η οποία θα τεθεί προς ψήφιση από την Γενική Συνέλευση.

6. Εταιρικοί κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019:

- Εξέτασε τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρεία και ο Όμιλος

- Παρακολούθησε το θέμα της νόσου COVID – 19 και συνέλεξε στοιχεία με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της Εταιρείας.

7. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Στο πολύ μικρό χρονικό διάστημα που έδρασε η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019, παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της της ανάπτυξης και τη βελτίωση των προϊόντων πληροφορικής που παράγει. Επίσης 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.

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 05/08/2020

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της EPSILON NET ΑΕ

Ο Πρόεδρος

Ελευθέριος Καραμπίνας

Τα Μέλη

Σπυρίδων Αβδημιώτης

Νικόλαος Κομνηνός