



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2020



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΧΡΗΣΗΣ 2020

Στο πλαίσιο του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, ως ισχύει, η Επιτροπή Ελέγχου (εφεξής η «**Επιτροπή**») της εταιρείας με την επωνυμία «FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «**Εταιρεία**») 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 αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Η σύνθεση της Επιτροπής έως τις 15.01.2020 ήταν η εξής:

Πρόεδρος: Κυριάκος Ριρής – ανεξάρτητος, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλος: Λουκάς Κόμης - Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλος: Stephen Bentley - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη της Επιτροπής ήταν στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002.

Ο κ. Κυριάκος Ριρής πληρούσε τις προϋποθέσεις που τίθενται από το νόμο αναφορικά με τις απαιτούμενες γνώσεις σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Δυνάμει της από 15.01.2020 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας εξελέγη Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ο κ. Γεώργιος Σαμοθράκης, ανεξάρτητος από την Εταιρεία λόγω παραίτησης του κ. Κυριάκου Ριρή την ίδια ημέρα.

Η σύνθεση της Επιτροπής από τις 15.01.2020 έως 14.12.2020 ήταν η εξής:

Πρόεδρος: Γεώργιος Σαμοθράκης – Τρίτος (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) και Ανεξάρτητος

Μέλος: Λουκάς Κόμης - Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλος: Stephen Bentley - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη της ως άνω Επιτροπής ήταν στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του Ν. 3016/2002 και σύμφωνα με την παράγραφο 1(δ) του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Ο κ. Σαμοθράκης Γεώργιος πληρούσε και τις προϋποθέσεις που τίθενται από το νόμο αναφορικά με τις απαιτούμενες γνώσεις και εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Δυνάμει της από 14.12.2020 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας εξελέγη νέα Επιτροπή, που ορίστηκε ως ανεξάρτητη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4706/2020, αποτελούμενης συνολικά από τρία (3) μέλη και συγκεκριμένα από



δύο (2) Ανεξάρτητα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από έναν (1) τρίτο (μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου). Η νέα Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 22.12.2020 απόφασή της ως ακολούθως:

Πρόεδρος: Γεώργιος Σαμοθράκης – Τρίτος (Μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) και Ανεξάρτητος

Μέλος: Zulikat Wuraola Abiola – Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Μέλος: Stephen Bentley – Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη της ως άνω Επιτροπής είναι στο σύνολό τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία, σύμφωνα με την παράγραφο 1(δ) του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4706/2020 και πληρούν στο σύνολό τους τα κριτήρια ανεξαρτησίας τόσο του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 όσο και των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, ως θα ισχύει.

Τα παραπάνω μέλη διαθέτουν στο σύνολό τους επαρκή γνώση και σημαντική επαγγελματική προϋπηρεσία από την απασχόλησή τους, στο παρελθόν, ως στελέχη οικονομικών διευθύνσεων αλλά και από άλλες σχετικές επιχειρηματικές δραστηριότητες.

Τέλος, όπως ήδη αναφέρθηκε, ο κ. Σαμοθράκης Γεώργιος πληροί τις προϋποθέσεις που τίθενται από το νόμο αναφορικά με τις απαιτούμενες γνώσεις και εμπειρία σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η θητεία της υφιστάμενης Επιτροπής είναι τριετής και λήγει στις 14.12.2023.

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

A. Συνεδριάσεις – συχνότητα παράστασης κάθε μέλους κατ' έτος στις συνεδριάσεις

Η Επιτροπή συνέρχεται όποτε κρίνεται αναγκαίο και σε κάθε περίπτωση τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Επίσης, οφείλει να πραγματοποιεί δύο (2) τουλάχιστον συνεδριάσεις με τη συμμετοχή του τακτικού ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της διοίκησης. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής αποφασίζει για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν συνάντηση με την Επιτροπή αν θεωρούν ότι αυτό είναι αναγκαίο.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2020 η Επιτροπή συνεδρίασε συνολικά πέντε (5) φορές, με όλα της τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις, και τους εσωτερικούς ελεγκτές να ενημερώνουν την Επιτροπή στα θέματα που τους αφορούν. Στις περισσότερες συνεδριάσεις της, και κατόπιν προσκλήσεως της Επιτροπής, παρίσταντο και βασικά διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων.

Επίσης την Επιτροπή απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η συγκρότηση αυτής σε σώμα και ο ορισμός Προέδρου της.
- Η σύνταξη του ετήσιου πλάνου εργασιών της Επιτροπής.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2020 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά, και κατά τις συνεδριάσεις αυτές εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:



B. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Την Επιτροπή κυρίως απασχόλησαν:

- Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και συνέπεια τους. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο τους και πλαίσιο κατάρτισής τους και επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.
- Οι ανακοινώσεις που αφορούν την χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο τακτικός ελεγκτής. Η επιλογή και ο προσδιορισμός των όρων συνεργασίας και της αμοιβής του τακτικού ελεγκτή, μέσω της πρότασης που έγινε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας καθώς και τα κριτήρια της επιλογής (παροχή υπηρεσιών υψηλής ποιότητας, δίκαιη, εύλογη και ανταγωνιστική αμοιβή, κλπ).
- Η επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας του τακτικού ελεγκτή, της αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις. Ο τακτικός ελεγκτής στο πλαίσιο αυτό εκλήθη από την Επιτροπή, ενώπιον της οποίας επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η παρακολούθηση και διασφάλιση της πληρότητας, αντικειμενικότητας και αποτελεσματικότητας του ελέγχου εκ μέρους του τακτικού ελεγκτή, αποτελεί βασική προτεραιότητα της Επιτροπής.
- Η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο τακτικός ελεγκτής.

Σημειώνεται ότι στην χρήση 2020 η Επιτροπή συναντήθηκε δυο (2) φορές με τους εξωτερικούς ελεγκτές επιβλέποντας την διαδικασία του σχετικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων.

Γ. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η βιώσιμη ανάπτυξη αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του τρόπου με τον οποίο η Frigoglass ασκεί την επιχειρηματική της δραστηριότητα τα τελευταία χρόνια. Αποτελεί βασική παράμετρο διαμόρφωσης της αναπτυξιακής στρατηγικής και υποστηρίζει σημαντικές επιχειρησιακές πλατφόρμες στους τομείς των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, της καινοτομίας και του περιβάλλοντος.

Η Επιτροπή αποδίδει ιδιαίτερη έμφαση στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας. Υπό το ανωτέρω πρίσμα η Επιτροπή παρατήρησε ότι κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020 η Εταιρεία έχει δεσμευτεί πλήρως στην εφαρμογή ενός αυστηρού κώδικα επιχειρηματικής συμπεριφοράς σε όλες τις λειτουργίες και τους υπαλλήλους, καθώς και στη συμμόρφωση με τους τοπικούς νόμους και κανονισμούς. Επίσης, η Εταιρεία συμμορφώνεται με την ισχύουσα περιβαλλοντική νομοθεσία και τους ισχύοντες κανονισμούς της. Συνεργάζεται με τους πελάτες, τους επιχειρηματικούς συνεργάτες και τους προμηθευτές της για την



προώθηση της αειφόρου ανάπτυξης, την καινοτομία και τη δημιουργία λύσεων που επιτρέπουν την αμοιβαία ανάπτυξή τους.

Η πολιτική της Εταιρείας για τη βιωσιμότητα, βασίζεται σε ένα σύνολο κατευθυντήριων αρχών, μέσω της τήρησης υψηλών επαγγελματικών προτύπων, που είναι διαφανή, αξιόπιστα και δίκαια, της καλλιέργειας μια κουλτούρα συνεργασίας και της αποτίμησής των μακροπρόθεσμων σχέσεων με τους πελάτες και τους προμηθευτές της.

Προσεγγίζει την αειφορία και την εταιρική κοινωνική ευθύνη εστιάζοντας τις προσπάθειές της και τους πόρους της σε τέσσερις, συμπληρωματικούς και αμοιβαία υποστηριζόμενους τομείς: Αγορά, Περιβάλλον, Χώρος Εργασίας και Κοινότητα.

Κατά τη διάρκεια του έτους, βελτιώθηκε η απόδοσή σε όλους τους πυλώνες βιωσιμότητας. Η επιχείρηση εφάρμοσε διάφορα πρόσθετα μέτρα για τη βελτίωση της ενεργειακής απόδοσης και τη μείωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων. Το προσωπικό παγκοσμίως, εκπαιδεύονταν συστηματικά μέσω των τακτικών εκπαιδεύσεων στην πλατφόρμα «Frigoglass Academy». Τέλος, οι τοπικές κοινότητες των περιοχών όπου λειτουργεί η Εταιρεία, υποστηρίχθηκαν με στοχευμένα προγράμματα που βελτιώνουν την ευημερία και την ανάπτυξη των ανθρώπων.

Η βράβευση από την EcoVadis - έναν κορυφαίο οργανισμό αξιολόγησης εταιρικής κοινωνικής ευθύνης- τοποθετώντας την στο υψηλότερο διαθέσιμο επίπεδο αξιολόγησης Platinum Recognition Level, αντιπροσωπεύει την αναγνώριση των υπεύθυνων επιχειρηματικών πρακτικών σε σχέση με το Περιβάλλον, την Εργασία, τις Δίκαιες Επιχειρηματικές Πρακτικές και τις Βιώσιμες Συμβάσεις.

Οι παραπάνω τομείς εστίασης παρουσιάζονται λεπτομερώς στην προσεχή Έκθεση βιωσιμότητας του 2020.

Δ. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων/ Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Επίσης την Επιτροπή απασχόλησαν τα ακόλουθα:

- Η επόπτευση των εσωτερικών ελέγχων της Εταιρείας και η παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι (ενδεικτικώς κίνδυνος διακύμανσης των τιμών των πρώτων υλών, πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας, συναλλαγματικός κίνδυνος, κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος κεφαλαιακής επάρκειας και κίνδυνοι από την επιβολή κεφαλαιακών ελέγχων κλπ) προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.
- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (ενδεικτικά Ν. 3016/2002 & Ν. 4706/2020, όπως ισχύουν σήμερα).
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσο αναφορά το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας.
- Η παράδοση των εκθέσεων του τμήματος εσωτερικού ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
- Η ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή, κατά την άσκηση του έργου της, θεωρεί ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα και η παρακολούθηση της ανταπόκρισης της



- Ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας (ο οποίος κατά την τρέχουσα περίοδο βρίσκεται σε διαδικασία αναθεώρησης στα πλαίσια της εναρμόνισης με τις επιταγές του Ν. 4706/2020).
- Ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Δ.Σ. των σχετικών αναφορών.
- Η διασφάλιση της ύπαρξης των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα 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, οι οποίες στην συνέχεια θα πρέπει να διερευνώνται και να αντιμετωπίζονται κατάλληλα.
- Η έγκριση του ετήσιου πλάνου ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Ήλεγξε, αξιολόγησε και ενέκρινε το ετήσιο Πρόγραμμα Εσωτερικού Ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2021.

Σημειώνεται ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Γιώργος Σαμοθράκης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Frigoglass A.B.E.E.