

1. Επιστολή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

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

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου (η «Ε.Ε.» ή η «Επιτροπή») της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε (η «Εταιρία»), με ιδιαίτερη χαρά σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής (η «Έκθεση»), για τη χρήση 2019.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μία συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής, κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.) κατά το έτος 2019, κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής:

- Εξέταση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενημέρωση επί των διαδικασιών σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και επί λοιπών ζητημάτων σχετικών με τον υποχρεωτικό έλεγχο από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή.
- Εξέταση και αξιολόγηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας.
- Συμμόρφωση με το πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Αξιολόγηση εκθέσεων αναφορών Εσωτερικού Ελεγκτή
- Παρακολούθηση του θέματος Covid-19, έλεγχος και αξιολόγηση των επιπτώσεων της πανδημίας στη λειτουργική δραστηριοποίηση της Εταιρίας

Βασικός στόχος της Ε.Ε. 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.

Πολύ ψηλά στην ατζέντα της Ε.Ε. και μάλιστα με αναβαθμισμένο τρόπο εξακολούθησαν να βρίσκονται και το έτος 2019, θέματα που απασχολούν την Εταιρία σχετικά με τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την αντιμετώπιση κινδύνων, όπως απασχολούν γενικότερα τις επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον κλάδο του μάρμαρου στην Ελλάδα αλλά και διεθνώς ειδικότερα λόγω του εξαγωγικού προφίλ της Εταιρίας.

Την παρούσα χρονική στιγμή, μας απασχολεί όλους η πανδημική κρίση του COVID-19, ενός νέου υψηλού κινδύνου τον οποίο η Επιτροπή έλαβε υπόψη της και παρακολουθεί στενά.

Τέλος, θα ήθελα να ευχαριστήσω θερμά τον κ. Χαρίλη Πετρόπουλο και τον κ. Ευθύμιο Χατζηστεφανίδη, που αποχώρησαν από την Ε.Ε. τον Ιούνιο του 2019 και τον Φεβρουάριο του 2020 αντιστοίχως, για την εξαιρετική συμβολή τους στη λειτουργία της Επιτροπής, και να καλωσορίσω τους κ.κ. Σταύρο Ισαακίδη και Βασίλη Πετίνη, που μετέχουν στην Επιτροπή από τον Ιούνιο του 2019 και τον Φεβρουάριο του 2020 αντιστοίχως.

Με εκτίμηση,

Ιωάννης Ταμαρέσης
Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

2. Εισαγωγή

Η Εταιρία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου και η σύσταση και λειτουργία της Ε.Ε. διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του Ν.3693/2008 περί συστάσεως επιτροπής ελέγχου εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τις διατάξεις του Ν.4449/2017, τη σχετική εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ'αριθμ.1302/28-4-2017 και του Κανονισμού (ΕΕ) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16.4.2014.

3. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Δ.Σ. στα καθήκοντά του, σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση, τη διαχείριση εταιρικών κινδύνων και την προστασία των προσωπικών δεδομένων. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Ε.Ε. για την εκπλήρωση του σκοπού της αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της Ε.Ε.

4. Σύσταση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 44 του ν. 4449/2017, είναι ανεξάρτητη επιτροπή από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, αποτελούμενη από δύο πρόσωπα ανεξάρτητα, κατά την έννοια των διατάξεων του αρθρ. 4 του ν. 3016/2002, από την Εταιρία και ένα ανεξάρτητο, κατά την έννοια των διατάξεων του αρθρ. 4 του ν. 3016/2002, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρία.

Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία.

Επίσης τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και συγκεκριμένα:

1. Δεν κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας και δεν έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα.
2. Δε διατηρούν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ειδικότερα:
 - 2.1. Δε διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρ. 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 Εταιρίας
 - 2.2. Δεν είναι πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικό στέλεχος της Εταιρίας, ούτε και έχουν τις άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρία επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρ. 32 παρ. 2 του ν. 4308/2014, ούτε διατηρούν σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την Εταιρία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις.
 - 2.3. Δεν έχουν συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ούτε είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους

του Διοικητικού Συμβουλίου ούτε διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρ. 32 παρ. 2 του ν. 4308/2014.

- 2.4. Δεν έχουν διοριστεί ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το παλαιό άρθρ. 18 παρ. 3 του κ.ν. 2190/1920 ή του ήδη σήμερα ισχύοντος άρθρ. 79 του ν. 4548/2018.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, το οποίο εξελέγη δυνάμει της από 30/6/2017 απόφασης της Νο 78 Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας επί του 8ου θέματος της ημερήσιας διάταξης και η οποία λήγει με την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του 2023, παρατεινόμενη αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η σύνθεση της Ε.Ε., κατά τη χρήση 2019, είχε ως εξής:

- Από 1.1.2019 μέχρι 26.6.2019: κ.κ. Ιωάννης Ταμαρέσης (Πρόεδρος της Επιτροπής), Ευθύμιος Χατζηστεφανίδης (Μέλος της Επιτροπής) και Χαρίλης Πετρόπουλος (Μέλος της Επιτροπής).
- Μετά από την παραίτηση του κ. Χαρίλη Πετρόπουλου, με την από Νο 85/26-6-2019 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής, κατόπιν εκλογής του κ. Σταύρου Ισαακίδη: κ.κ. Ιωάννης Ταμαρέσης (Πρόεδρος της Επιτροπής), Ευθύμιος Χατζηστεφανίδης (Μέλος της Επιτροπής) και Σταύρος Ισαακίδης (Μέλος της Επιτροπής).

Κατόπιν της εκλογής του νέου μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Βασίλη Πετίνη, μετά από την παραίτηση του κ. Ευθύμιου Χατζηστεφανίδη, με την από Νο 88/27-2-2020 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής, στο πλαίσιο της συνεδρίασης της Επιτροπής η οποία έλαβε χώρα την ίδια ημέρα:

- Ιωάννης Ταμαρέσης, Πρόεδρος της Επιτροπής.
- Βασίλης Πετίνης, μέλος της Επιτροπής.
- Σταύρος Ισαακίδης, μέλος της Επιτροπής.

Σημειώνεται ότι, κατά την ανάληψη των καθηκόντων των κ.κ. Σταύρου Ισαακίδη και Βασίλη Πετίνη ως νέων μελών της Ε.Ε., πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις τους με τους επικεφαλής των μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου με σκοπό την ενημέρωσή τους σε θέματα αρμοδιότητας των εν λόγω στελεχών καθώς και σε θέματα που άπτονται της λειτουργίας της Ε.Ε..

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Ο συνολικός αριθμός των συνεδριάσεων εντός του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής. Κατά τη διάρκεια του 2019, η Ε.Ε. συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές τις κάτωθι ημερομηνίες: Στις 02.04.2019, 02.07.2019, 05.09.2019 και 20.12.2019. Εντός της χρήσης 2020, η Ε.Ε. έχει ήδη συνεδριάσει τρεις (3) φορές, στις 27.2.2020, στις 28.2.2020 και στις 11.6.2020 στο πλαίσιο συγκρότησης της Επιτροπής σε σώμα και παρακολούθησης της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας της χρήσης που έληξε την 31.12.2019.

Η Ε.Ε. εγκρίνει σε ετήσια βάση σχέδιο ατζέντας των συνεδριάσεών της, το οποίο περιλαμβάνει

τα πάγια θέματα που πρέπει η Ε.Ε. να συζητά και να αποφασίζει στις συνεδριάσεις της εντός ενός έτους για να επιτελεί το έργο της. Η ατζέντα εμπλουτίζεται στη συνέχεια με όσα νέα θέματα προκύπτουν.

6. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2019

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (System of Internal Controls)

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρία συμπεριλαμβανομένης της επάρκειας, της ασφάλειας και του ελέγχου των πληροφοριακών συστημάτων και έκανε εισηγήσεις.
- συνεργάστηκε με την μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας και έδωσε τις κατάλληλες οδηγίες για τη συνέχιση του ελέγχου.
- συζήτησε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρίας για τα ευρήματα και συμπεράσματά του επί εκθέσεων ελέγχου που αφορούσαν κυρίως τους ακόλουθους τομείς: πωλήσεις, αποθήκη αναλωσίμων Αθήνας, λογιστήριο Δράμας, λατομεία και ταμείο.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.
- εξέτασε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- ενημερώθηκε για το νέο Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς Δ.Π.Χ.Α. 16 («Μισθώσεις»), το οποίο εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκίνησαν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019, και επιφέρει σημαντικές αλλαγές στην υφιστάμενη αποτύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- ενημερώθηκε για τις βασικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 με έμφαση σε θέματα που άπτονται στην επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας και του Ομίλου.
- εξέτασε, με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και τα αποτελέσματα του ελέγχου και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά.
- παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους κατά τη χρήση.
- 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.
- παρέιχε τη σύμφωνη γνώμη της για την πρόταση του Δ.Σ. προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας GRANT THORNTON AE για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας για τη χρήση 2019.

Γ. Άλλες Υπηρεσίες Διασφάλισης και Λοιπές Μη Ελεγκτικές Υπηρεσίες

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- ενέκρινε τη σύναψη σύμβασης μεταξύ της Εταιρίας και της GRANT THORNTON AE για τη διενέργεια προσυμφωνημένων ελεγκτικών εργασιών για τη χορήγηση Έκθεσης Συμμόρφωσης περί τήρησης συγκεκριμένων χρηματοοικονομικών δεικτών, όπως αυτοί περιγράφονται στο Πρόγραμμα Έκδοσης Κοινού Ομολογιακού Δανείου ποσού €4.000.000 με ομολογιούχο δανειστή την ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΛΛΑΔΟΣ.
- ενέκρινε τη σύναψη σύμβασης μεταξύ της Εταιρίας και της GRANT THORNTON AE για την προετοιμασία έκθεσης ελέγχου πληρότητας των πληροφοριών που περιλαμβάνει η Έκθεση Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν.4548/2018.

Δ. Εσωτερικός Έλεγχος

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- ενημερώθηκε κατά τη διάρκεια του έτους από τον Επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με το έργο της μονάδας.
- αξιολόγησε τον Επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στη βάση στόχων που εισηγήθηκε στο Δ.Σ. και εγκρίθηκαν από αυτό με τη σύμφωνη γνώμη της.
- έλεγξε και αξιολόγησε τη διαδικασία διαμόρφωσης του ετήσιου πλάνου ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και ενέκρινε το εν λόγω ετήσιο πλάνο ελέγχου.
- παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του Επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- αξιολόγησε την πρόοδο και αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, ερευνώντας, μέσω τριμηνιαίων αναφορών, τις ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των προβλημάτων που καταγράφηκαν ως σημαντικά ευρήματα ελέγχων καθώς και το βαθμό ανταπόκρισης στην υλοποίηση αυτών των ενεργειών.

Ε. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- φρόντισε, ενόψει του νέου πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης που είναι σε διαβούλευση, για την ενδελεχή εξέταση των όρων, διατάξεων και προϋποθέσεων του πλαισίου.
- ερευνήσε 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 Εταιρία να προσελκύσει ανθρώπινο δυναμικό υψηλής ποιότητας, με ταυτόχρονο μετριασμό στρεβλών κινήτρων σε επίπεδο αποδοχών και ενέκρινε σχέδιο της πολιτικής αποδοχών η οποία θα τεθεί προς ψήφιση από την Γενική Συνέλευση.

ΣΤ. Εταιρικοί Κίνδυνοι

Η Ε.Ε. εντός της χρήσης του 2019:

- παρακολούθησε στενά το θέμα του Covid-19 και συνέλεξε στοιχεία αναφορικά με την αξιολόγηση των επιπτώσεων της πανδημίας στη λειτουργική δραστηριοποίηση, την επίδοση, τη ρευστότητα και την περιουσιακή θέση της Εταιρίας, δεδομένου μάλιστα και του εξαγωγικού της προσανατολισμού προς την Κίνα, μέσω της εξέτασης επικαιροποιημένου προϋπολογισμού και ταμειακού προγραμματισμού με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της.
- εκκίνησε τις διαδικασίες, οι οποίες θα εντατικοποιηθούν αυτή τη χρονιά, για την εκτενέστερη αξιολόγηση των πληροφοριακών της συστημάτων και σχετικών διαδικασιών.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, 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.

Μεταμόρφωση Αττικής, 30.6.2019

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.

Ιωάννης Ταμαρέσης (Πρόεδρος)

Σταύρος Ισαακίδης (Μέλος)

Βασίλης Πετίνης (Μέλος)