

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  
«ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.»  
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020**

## **ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

<b>1. Εισαγωγή .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Σκοπός - Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου .....</b>	<b>3</b>
<b>3. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου .....</b>	<b>3</b>
<b>4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου .....</b>	<b>4</b>
<b>5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020) .....</b>	<b>4</b>

## **1. Εισαγωγή**

**1.1** Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΕΙΔΩΝ ΒΙΒΛΙΟΧΑΡΤΟΠΩΛΕΙΟΥ» και το διακριτικό τίτλο «ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.» (εφεξής για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία»), αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης.

## **2. Σκοπός - Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου**

**2.1** Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή συνδρομής και υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στα καθήκοντά του σχετικά με την διασφάλιση της ποιότητας, πληρότητας, ορθότητας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της επίβλεψης της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών.

**2.2** Το είδος, ο ελάχιστος αριθμός των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, οι ιδιότητες αυτών | καθώς και οι γενικές αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Επιτροπής περιγράφονται στο εκάστοτε ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

**2.3** Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη, ελεύθερη και απρόσκοπτη πρόσβαση στα αρχεία, τα στοιχεία και τις πληροφορίες που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την υλοποίηση του σκοπού της, διέθετε άμεση και ακώλυτη πρόσβαση στο εκάστοτε αρμόδιο προσωπικό και στελέχη της Εταιρείας, της παρασχέθηκαν εκ μέρους της Διοίκησης οι κατάλληλοι πόροι, τα μέσα και η αναγκαία υποδομή για την άσκηση των αρμοδιοτήτων της, καθώς και η δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων και γνωμοδοτήσεις από εξωτερικούς φορείς ή συνεργάτες, την οποία ωστόσο δεν χρησιμοποίησε καθόσον δεν συνέτρεξε σχετική προ τούτο περίπτωση.

## **3. Σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου**

**3.1** Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, τα οποία οφείλουν να πληρούν, στην πλειοψηφία τους, τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, που προβλέπονται στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, να διαθέτουν, στο σύνολό τους, επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ενώ ένα (1) τουλάχιστον μέλος της Επιτροπής, το οποίο είναι ανεξάρτητο από την Εταιρεία, οφείλει να διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική ή ελεγκτική.

**3.2** Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020, αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου με πενταετή θητεία.

**3.3** Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από:

**(α)** τον κ. Φίλιππο Καραγκούνη του Αναστασίου, Πρόεδρο της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

**(β)** τον κ. Ηλία Κλη του Γεωργίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και

**(γ)** την κα. Αντιόπη-Άννα Μαύρου του Ιωάννη, μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου**

**4.1** Λαμβανομένου υπόψιν του μεγέθους, του επιχειρηματικού μοντέλου και της έκτασης των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου, για την προσήκουσα και αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων της, συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Σε κάθε περίπτωση, πάντως, η Επιτροπή Ελέγχου οφείλει να συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ενώ τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο οφείλει να συναντά τους εξωτερικούς Ελεγκτές της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

**4.2** Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έξι (6) φορές με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών της και οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Στις περιπτώσεις που κρίθηκε επιβεβλημένο, συμμετείχαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, χωρίς δικαίωμα ψήφου, βασικά διευθυντικά στελέχη που εμπλέκονται στη διακυβέρνηση της Εταιρείας και η εκλεγείσα Ορκωτή Ελεγκτής Λογιστής, προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

#### **5. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2020 (01.01.2020-31.12.2020)**

**5.1** Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της, ασχολήθηκε με θέματα της αρμοδιότητάς της. Ειδικότερα:

##### **A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος**

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στο στάδιο προγραμματισμού

του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.

- Ενημερώθηκε αναφορικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) και διασφάλισε ότι η πανδημία που ενέσκηψε στην διάρκεια τη χρήσεως , δεν θα έχει οιαδήποτε αρνητική επίδραση στην ροή του εν λόγω ελέγχου .
- Προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και επιβεβαίωσε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και θα λάβει υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκόπησε την ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσεως 2019 (01.01.2019-31.12.2019) και την Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση του πρώτου (Α΄) εξαμήνου της χρήσεως 2020 (01.01.2020-30.06.2020).
- Αξιολόγησε την ακρίβεια, ορθότητα, πληρότητα και συνέπεια των ετησίων και εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψιν της και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία καθώς και τη συμμόρφωση αυτών με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25<sup>ης</sup> Ιουνίου 2020 αναφορικά με την εκλογή-διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «BDO ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αφού αξιολόγησε προηγουμένως το είδος και τη φύση των παραδοτέων εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας έργων και υπηρεσιών, το απαιτούμενο χρονικό πλαίσιο για την προσήκουσα ολοκλήρωση του ελέγχου, το ύψος της αμοιβής της Ελεγκτικής Εταιρείας, η οποία κρίνεται ως εύλογη και ανταποκρινόμενη στις κρατούσες οικονομικές συνθήκες, την προγενέστερη απρόσκοπτη συνεργασία με την εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία, την εμπειρία και εξειδίκευση αυτής και την προϋπηρεσία της ως προς τον έλεγχο οντοτήτων αντιστοίχου μεγέθους καθώς και τη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο.
- Εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στα πλαίσια των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων.
- Έλαβε γνώση της συμπληρωματικής Έκθεσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 του με αριθμό 537/2014 Κανονισμού του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16<sup>ης</sup> Απριλίου 2014.
- Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, καθώς και τη μη παροχή οιασδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας

## **B. Εσωτερικός Έλεγχος**

- Αξιολόγησε τη στελέχωση, την οργανωτική δομή και τη λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επί σκοπώ εντοπισμού τυχόν αδυναμιών.
- Αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της.
- Ενημερώθηκε για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, προέβη στην αξιολόγησή του και διαπίστωσε ότι πρόκειται να λάβει υπόψιν του τους κυριότερους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.
- Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις και τα αποτελέσματα του ελέγχου της και υπέβαλε προτάσεις βελτίωσης, προκειμένου η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ικανό ανθρώπινο δυναμικό, εφοδιασμένο με την αναγκαία θεωρητική κατάρτιση, εκπαίδευση και εμπειρία.
- Είχε συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων, και ιδίως για την διασφάλιση τη απρόσκοπτης υλοποίησης τη διαδικασία του εσωτερικού ελέγχου, ώστε αυτή να μην επηρεαστεί δυσμενώς ή αρνητικά από τι συνέπειες τη πανδημίας .
- Έλαβε γνώση των εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί για τον εντοπισμό, την παρακολούθηση και την αντιμετώπιση των κυριοτέρων κινδύνων, καθώς και την δημοσιοποίηση/γνωστοποίησή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τον προσήκοντα τρόπο.
- Επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλα εν γένει τα στοιχεία, βιβλία, έγγραφα και αρχεία της Εταιρείας, τα οποία είναι αναγκαία για την προσήκουσα άσκηση των καθηκόντων της, ότι έχει άμεση και ακώλυτη πρόσβαση σε όλες τις επιμέρους υπηρεσίες και τμήματα αυτής και ότι τα μέλη της Διοίκησης και το προσωπικό της Εταιρείας συνεργάζονται στο μέγιστο δυνατό βαθμό με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και γενικά διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο της, παρέχοντας τους αναγκαίους πόρους, τα μέσα και την υποδομή.
- Επιβεβαίωσε ότι ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οιοδήποτε ασυμβίβαστο εκ των προβλεπόμενων στο εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

### **Γ. Λοιπά**

- Παρακολουθεί συστηματικά και εκ του σύνεγγυς όλες τις εξελίξεις που σχετίζονται με την πρωτοφανή υγειονομική κρίση που προκάλεσε η ταχεία και ευρεία διάδοση και διασπορά του κορωνοϊού Covid-19 και επισκοπεί αφενός μεν τις υγειονομικές δράσεις που ανέλαβε η Εταιρεία για την προστασία της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού, των συνεργατών και όλων των ενδιαφερόμενων μερών (με γνώμονα και την διασφάλιση των διαδικασιών ελέγχου και ροής τη χρηματοοικονομικής πληροφόρηση) , αφετέρου δε τα μέτρα και τις χρηματοοικονομικές επιλογές, των οποίων πραγματοποιεί χρήση για τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας και της ομαλής λειτουργίας της.
- Σε συνεργασία με τη Διοίκηση της Εταιρείας και σε απάντηση της σχετικής με αριθμό πρωτοκόλλου 2503/18.11.2020 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς συνέδραμε , στο μέτρο και στον βαθμό που την αφορούσε, για την διασφάλιση της προσήκουσας και εμπρόθεσμης παροχής προς την Εποπτεύουσα Αρχή της απαιτούμενης ενημέρωσης και πληροφόρησης αναφορικά με τη διαμόρφωση των θεμελιωδών οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας και τις εν γένει εξελίξεις στην δραστηριότητά της συνεπεία της εν εξελίξει πανδημίας του κορωνοϊού Covid-19.
- Παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία ενημέρωση αναφορικά με το νέο νόμο περί εταιρικής διακυβέρνησης (ν. 4706/2020, ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως τη διαδικασία συμμόρφωσης και εναρμόνισης με το νέο κανονιστικό πλαίσιο κατά το χρόνο έναρξης ισχύος των διατάξεων (17.07.2021).