

Κύριοι Μέτοχοι,

Στο πλαίσιο του Ν 4449/17 υποβάλλεται στην Γενική Συνέλευση η παρούσα ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου για θέματα σχετικά με την λειτουργία της όπως ορίζονται στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Γρ. Σαράντη ΑΒΕΕ, και αναλυτικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Γρ. Σαράντη ΑΒΕΕ την περίοδο 1/1/2021 έως 27/05/2021 αποτελούνταν από δύο (2) ανεξάρτητα και μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και ένα (1) ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο και συγκεκριμένα τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, Προέδρο της Επιτροπής Ελέγχου,
2. Δημήτριο Ευσταθίου του Κωνσταντίνου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,
3. Χρήστο Οικονόμου του Ιωάννη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Ακολούθως η Τακτική Γενική Συνέλευση της 20ης Μαΐου 2021, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 Ν. 4449/2017 αποφάσισε την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου με απευθείας εκλογή του κ. Ιωάννη Μιχ. Αρκουλή ως ανεξάρτητου τρίτου προσώπου και έδωσε ρητή εξουσιοδότηση στο Διοικητικό Συμβούλιο για την επιλογή από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου των υπόλοιπων δύο μελών που θα συγκροτήσουν την Επιτροπή. Κατόπιν των ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση της 28<sup>ης</sup> Μαΐου 2021 εξέλεξε ομόφωνα τον κ. Χρήστο Οικονόμου του Ιωάννη και την κα Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου οι οποίοι διαθέτουν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο περιλαμβανομένων των διατάξεων του Ν. 3016/2002 όπως ισχύει και του Ν. 4706/2020. Περαιτέρω, κατά την συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 28 Μαΐου 2021, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, αποφάσισαν τον ορισμό του κ. Αρκουλή Ιωάννη του Μιχαήλ, ως Προέδρου αυτής.

Κατόπιν των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας από την 28/05/2021 μέχρι και σήμερα αποτελείται από τους:

1. Ιωάννη Αρκουλή του Μιχαήλ, τρίτο πρόσωπο ανεξάρτητο από την Εταιρεία, Προέδρο της Επιτροπής Ελέγχου.
2. Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου,
3. Χρήστο Οικονόμου του Ιωάννη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, και

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται έως την Τακτική Γενική Συνέλευση έτους 2022 και μέχρι της λήψης της σχετικής απόφασης από αυτή.

ISSUE, UPDATE / DATE:

06/04/2022

ORIGIN:

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου αφορά στην χρονική περίοδο των δώδεκα μηνών της κλειόμενης χρήσεως (1/1-31/12/2021).

Η έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις διατάξεις του ν.4449/2017 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 75 του ν.4706/2020 και σκοπό έχει να σας ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητές της. Αναλυτικότερα:

Κατά τη διάρκεια του έτους 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές εκ των οποίων μία (1) φορά για να συγκροτηθεί σε Σώμα. Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, κλήθηκαν να συμμετάσχουν οι επικεφαλής των μονάδων που έχουν την ευθύνη για τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, τον Εσωτερικό Έλεγχο, την Βιώσιμη Ανάπτυξη καθώς και οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές.

Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις και παρουσιάσεις ορκωτών ελεγκτών, χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση κ.λπ.) διανεμήθηκε εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να εκφέρουν άποψη.

Για τις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου τηρήθηκαν πρακτικά στα οποία καταγράφηκαν τα θέματα που συζητήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα παρόντα Μέλη και κοινοποιήθηκαν στο Δ.Σ. Στις συνεδριάσεις της επιτροπής συμμετείχε το σύνολο των μελών της.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει προβεί σε αυτοαξιολόγηση της αποτελεσματικότητάς της και τα αποτελέσματα συζητήθηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο. Εξωτερική αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου θα πραγματοποιηθεί κατά τη διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου βάσει του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι και παρ. 4 του ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και τις διατέθηκαν οι αναγκαίοι πόροι και υποδομές για την αποτελεσματική λειτουργία της.

Επιπρόσθετα, κατά τη χρήση 2021:

1) Όσον αφορά την εποπτεία του **εξωτερικού ελέγχου και της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Γνωμοδότησε θετικά σχετικά με την επέκταση του διορισμού της Ελεγκτικής Εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. κατόπιν σχετικού ερωτήματος στην Ε.Λ.Τ.Ε. και παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρείας

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. για τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2021.

- Συναντήθηκε έξι (6) φορές με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ, και συγκεκριμένα δύο (2) φορές στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, δύο (2) φορές στο στάδιο εκτέλεσης του ελέγχου και δύο (2) φορές κατά το στάδιο προετοιμασίας της ετήσιας έκθεσης ελέγχου 31/12/2020 και παρουσίασης της συμπληρωματικής έκθεσης, καθώς και της έκθεσης επισκόπησης των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων 30/06/2021.
- Ενημερώθηκε για το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από την διοίκηση καθώς και για τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- Εξέτασε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και διαπίστωσε ότι αυτοί δεν λαμβάνουν αμοιβές από την Εταιρεία και τις θυγατρικές της για μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Η Επιτροπή ενημερώθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προέβη σε αξιολόγησή του προγράμματος και βεβαιώθηκε ότι έχουν συμπεριληφθεί σε αυτό τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, σε συνάρτηση με τους κύριους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους του Ομίλου
- Εξέτασε το επίπεδο σημαντικότητας που επιλέχθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή καθώς και τη μεθοδολογία δειγματοληψίας για τη διενέργεια του ελέγχου.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, έλαβε από τον τακτικό ελεγκτή τη συμπληρωματική έκθεση βάσει του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά με τα ανωτέρω.
- Ενημερώθηκε εκτενώς για τη διαδικασία και το πρόγραμμα (software) ενοποίησης των οικονομικών καταστάσεων των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου.
- Εξέτασε, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις (εταιρικές και ενοποιημένες) της Γρ. Σαράντης ΑΒΕΕ, και λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης του Ορκωτού Ελεγκτή, αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια αυτών και ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Μεριμνήσε για την έγκαιρη επέκταση της ανάθεσης του ελέγχου στην BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε. για την χορήγηση έκθεσης διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000.

ISSUE, UPDATE / DATE:

06/04/2022

ORIGIN:

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

2) Όσον αφορά την εποπτεία της **μονάδας εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων** η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενέκρινε τον επικαιροποιημένο κανονισμό λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.
- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και το περιεχόμενο των εκθέσεων ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων.
- Αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Αναφορικά με το έργο της συμμόρφωσης προς το νέο κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, τον νόμο 4706/2020, και τις αποφάσεις και εγκυκλίους της ΕΚ, η επιτροπή ελέγχου επισκόπησε και ενέκρινε τις επικαιροποιημένες Πολιτικές, Κανονισμούς και Διαδικασίες, συμπεριλαμβανομένου του επικαιροποιημένου Κώδικα Δεοντολογίας του οργανισμού.
- Ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογώντας τη διαδικασία διαμόρφωσής του. Επιβεβαίωσε ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων 2021 καταρτίστηκε με βάση τους κύριους κινδύνους (χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, λειτουργικούς, κανονιστικής συμμόρφωσης, χρηματοοικονομικούς) που αντιμετωπίζουν οι εταιρείες του Ομίλου.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επικεφαλής της Μονάδας.
- Παρακολούθησε την πρόοδο και την αποτελεσματικότητα του ελεγκτικού έργου, αξιολογώντας, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών, τα ευρήματα που εντοπίστηκαν, τις διορθωτικές ενέργειες που συμφωνήθηκαν για την αντιμετώπιση των ευρημάτων καθώς και την πορεία υλοποίησης αυτών.
- Ενημερώθηκε για το εκπαιδευτικό πλάνο των στελεχών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ συνιστά την εξέταση από το ΔΣ για ενδεχόμενη αύξηση των πόρων της Μονάδας η οποία θα έχει ως στόχο την πλήρη διεκπεραίωση του προγράμματος ελέγχου λόγω των αυξημένων απαιτήσεων που έχουν προκύψει με το νέο κανονιστικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης.
- Παρακολούθησε τις διαδικασίες απογραφής τέλους χρήσεως 2021.
- Έλαβε γνώση για θέματα ελέγχου συμμόρφωσης σχετικά με θέματα προστασίας προσωπικών δεδομένων καθώς και για το σύστημα διασφάλισης της εταιρείας.

3) Όσον αφορά το οφινενές γεγονός (μη διορθωτικό) του πολέμου Ουκρανίας – Ρωσίας και της επίδρασης στις θυγατρικές του Ομίλου στην Ουκρανία και τη Ρωσία, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ζήτησε και έλαβε άμεση ενημέρωση από την Διοίκηση ως προς την αξιολόγηση των κινδύνων που έχει προβεί η Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, καθώς και για κάθε ενδεχόμενη μελέτη εναλλακτικών σεναρίων αντιμετώπισης της κατάστασης.
- Εξέτασε μαζί με τη Διοίκηση και τους Ελεγκτές το ενδεχόμενο μη συνέχισης δραστηριότητας των θυγατρικών (going concern) σε Ουκρανία και Ρωσία και τις τυχόν επιπτώσεις στη δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Ζήτησε και έλαβε ενημέρωση από την Διοίκηση σχετικά με την δυνατότητα ολοκλήρωσης του ελέγχου των θυγατρικών Ρωσίας και Ουκρανίας για τη χρήση 2021 και διαπίστωσε την έγκαιρη ολοκλήρωσή τους.
- Λόγω της κρισιμότητας της κατάστασης συμφωνήθηκε με πρωτοβουλία της Διοίκησης, η ενημέρωση από τον Αναπληρωτή Δ/νων Σύμβουλο και Οικονομικό Διευθυντή του Ομίλου να παρέχεται στον Πρόεδρο της ΕΕ, στους ΟΕΛ και στον Υπεύθυνο Εσωτερικού Ελέγχου σε εβδομαδιαία βάση έως και την ανακοίνωση των αποτελεσμάτων εκτός εάν υπάρξει σχετική λύση στο θέμα αυτό.

- 4) Λάβαμε την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου και διαπιστώσαμε ότι:
- ο οργανισμός αναγνωρίζει τόσο το περιβαλλοντικό και κοινωνικό αποτύπωμά του, όσο τις αλληλεπιδράσεις που υφίστανται από την λειτουργία του σε σχέση με το φυσικό και κοινωνικό περιβάλλον του,
  - ο οργανισμός δεσμεύεται για την υπεύθυνη διαχείριση των πόρων που χρησιμοποιεί και στοχεύει σε βιώσιμη ανάπτυξη υιοθετώντας κατάλληλες πρακτικές.

Τα βασικά σημεία της Πολιτικής αυτής έχουν ως ακολούθως:

#### **Σκοπός**

Στον Όμιλο Σαράντη αναγνωρίζουμε ότι η λειτουργία μας έχει άμεσες και έμμεσες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις στα ενδιαφερόμενά μας μέρη, συμπεριλαμβανομένων των καταναλωτών, των εργαζομένων, των επενδυτών, των πελατών, των συνεργατών και των τοπικών κοινοτήτων στις οποίες δραστηριοποιούμαστε ανά τον κόσμο.

Αναγνωρίζοντας πλήρως τη σημασία της συνεισφοράς μας στη βιώσιμη ανάπτυξη, σκοπός της παρούσας πολιτικής είναι η δέσμευση για υπεύθυνη διαχείριση αυτών των επιδράσεων σε όλη την αλυσίδα αξίας του Ομίλου, από την παραγωγή των πρώτων υλών που προμηθευόμαστε μέχρι τη χρήση και την απόρριψη των προϊόντων μας από τους καταναλωτές.

ISSUE, UPDATE / DATE:

06/04/2022

ORIGIN:

APPROVAL:

Πρόεδρος ΕΕ

Οι επιχειρηματικές πρακτικές του Ομίλου έχουν σχεδιαστεί ώστε να δημιουργούν αξία τόσο βραχυπρόθεσμα όσο και μακροπρόθεσμα, μεγιστοποιώντας τις θετικές επιδράσεις, όπως για παράδειγμα τη δημιουργία απασχόλησης και τη βελτίωση της υγείας και ευεξίας των καταναλωτών, και ελαχιστοποιώντας τις αρνητικές επιπτώσεις, όπως οι εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου ή η χρήση πλαστικού.

Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της εταιρείας βασίζεται:

- i. Στην τήρηση της κείμενης νομοθεσίας
- ii. Στη συνεισφορά στους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης των Ηνωμένων Εθνών
- iii. Στην Αρχή της Προφύλαξης, όπως αυτή διατυπώθηκε από τον ΟΗΕ σύμφωνα με τη διακήρυξη της Αρχής 15 του Ρίο για το Περιβάλλον και την Ανάπτυξη (Precautionary Principle or approach - Principle 15 of 'The Rio Declaration on Environment and Development).
- iv. Στην Αρχή της Ουσιαστικότητας, όπως αυτή ορίζεται από τα Πρότυπα GRI, μέσω της οποίας ο Όμιλος δεσμεύεται να ιεραρχεί τουλάχιστον ανά διετία τις σημαντικότερες οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές επιδράσεις που δημιουργεί
- v. Στις Αρχές του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ (United Nations Global Compact)

### **Πεδίο και διάρκεια εφαρμογής**

Η παρούσα Πολιτική καλύπτει όλες τις δραστηριότητες του Ομίλου και συνδέεται με επιμέρους διαδικασίες, πρότυπα, εθελοντικές και κανονιστικές δεσμεύσεις που ενδεχομένως δημιουργούν υποχρεώσεις και σε τρίτα μέρη.

Η Πολιτική θα αναθεωρείται ανά δύο χρόνια. (δηλ το 2023 ξανά)

### **Πτυχές**

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης καλύπτει τις παρακάτω οικονομικές, κοινωνικές και περιβαλλοντικές πτυχές επιδράσεων του Ομίλου, οι οποίες προκύπτουν σε συνέχεια της τήρησης των Αρχών της Πολιτικής, και οι οποίες επανεξετάζονται τουλάχιστον σε διετή βάση, στο πλαίσιο της ανάλυσης ουσιαστικότητας θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου Σαράντης:

#### **I. Βιώσιμη παραγωγή και κατανάλωση:**

- Διασφάλιση της ποιότητας των προϊόντων και της ασφάλειας των καταναλωτών
- Υπεύθυνο marketing και περιβαλλοντική/κοινωνική σήμανση προϊόντων.



- Διασφάλιση της βιώσιμης και κυκλικής προμήθειας πρώτων υλών και υλικών συσκευασίας.
- Ελαχιστοποίηση συσκευασιών και υιοθέτηση πρακτικών κυκλικότητας στη διαχείριση αποβλήτων
- Βελτίωση της ενεργειακής απόδοσης, της χρήσης ανανεώσιμων πηγών ενέργειας και της μείωσης των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου στην παραγωγή και τη διανομή.
- Επένδυση στην Έρευνα και Ανάπτυξη για καινοτόμα και βιώσιμα προϊόντα.
- Αξιολόγηση προμηθευτών για περιβαλλοντικές και κοινωνικές επιδράσεις
- Βελτίωση της αποδοτικότητας χρήσης νερού, της επεξεργασίας αποβλήτων και της κυκλικότητας στην παραγωγή
- Υποστήριξη της υπεύθυνης κατανάλωσης και του αειφόρου τρόπου διαβίωσης

## **II. Υπεύθυνη διακυβέρνηση**

- Διασφάλιση ισχυρών οικονομικών επιδόσεων.
- Διασφάλιση της εταιρικής διακυβέρνησης, της κανονιστικής συμμόρφωσης και της επιχειρηματικής δεοντολογίας.

## **III. Ενδυναμωμένοι εργαζόμενοι**

- Δημιουργία απασχόλησης και επένδυση στην εκπαίδευση εργαζομένων
- Διασφάλιση της υγείας, ασφάλειας και ευεξίας όλων των εργαζομένων
- Παροχή ίσων ευκαιριών, διασφάλιση της ποικιλομορφίας και του σεβασμού των Ανθρώπινων Δικαιωμάτων

## **IV. Ακμάζουσες Κοινότητες**

- Αποτελώντας ενεργό μέρος της κοινωνίας που δραστηριοποιείται, ο Όμιλος υποστηρίζει αποτελεσματικά τις ανάγκες των τοπικών κοινοτήτων και υλοποιεί ανάλογες πρωτοβουλίες. Ο αντίκτυπος του Ομίλου στην τοπική και ευρύτερη κοινότητα κατανοείται σε βάθος και εκφράζεται μέσω οικονομικών συνεισφορών, προϊόντικών δωρεών και πολλών άλλων πρωτοβουλιών με στόχο την αύξηση των θετικών οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών επιδράσεων προς όλα τα ενδιαφερόμενά του μέρη.