

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2021 – 31/12/2021**

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία

ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία
Αρ. ΓΕΜΗ 20951226000

1. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματοουργεία αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή και αποτελείται μόνο από τρίτους, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει. Η Επιτροπή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περ. θ) της παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων της προς την Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία περαιτέρω, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 427/22.02.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς εκδίδεται μαζί με την ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση της Εταιρείας και αποτελεί διακριτό μέρος αυτής.

2. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την επίβλεψη της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος είναι διαθέσιμος στον ακόλουθο σύνδεσμο ([εδώ](#)).

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρείας της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και προσωπικό για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της.

3. Σύνοψη

Στις 30.06.2021 η Γενική Συνέλευση αποφάσισε, σε σχέση με το είδος, τη θητεία, τον αριθμό και τις ιδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου τα εξής :

Την εκλογή Επιτροπής Ελέγχου ως ανεξάρτητης επιτροπής (η οποία θα αποτελείται μόνο από τρίτους, μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου) σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 της παρ. 1 αγ), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, με ετήσια θητεία και τα μέλη αυτής θα είναι συνολικά τρία (3) και ανεξάρτητα μέλη από την εταιρία υπό την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2002 και του ακόμη ισχύοντος άρθρου 4 του Ν. 3016/2002 και να πληρούν τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017 και του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν οι :

- Σταύρος Γιούρος , Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
- Παναγιώτης Γρηγοριάδης, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
- Ελένη Χατζηνώτα, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

Τα ανωτέρω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική και διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου ορίζει ότι το μέλος της Επιτροπής που θα παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων, θα είναι ο Πρόεδρος της Επιτροπής κ. Σταύρος Γιούρος, ο οποίος διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική ή ελεγκτική.

Η προηγούμενη Επιτροπή Ελέγχου, της οποίας η θητεία έληξε την 30.06.2021 απαρτιζόταν από τους:

- Παντελής Παλαντζίδης, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
- Νιόβη Αμανατίδου, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου
- Ουρανία Παναγιωταλίδη, Μέλος Επιτροπής Ελέγχου

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι στη λήξη κάθε ημερολογιακού τριμήνου ή έκτακτα, όποτε κρίνεται αναγκαίο, μετά από πρόσκληση του Προέδρου της Επιτροπής. Δικαίωμα για σύγκληση της Επιτροπής παρέχεται επίσης στον Πρόεδρο/Αντιπρόεδρο του Δ.Σ, στον Διευθύνοντα Σύμβουλο καθώς και στους εξωτερικούς ελεγκτές.

Το πλήθος των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη διάρκεια του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις για την επιτέλεση των αρμοδιοτήτων της. Κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά 10 φορές με τη συμμετοχή όλων των μελών της και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης, εξετάστηκαν και διευθετήθηκαν όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, χωρίς δικαίωμα ψήφου, και λοιπά στελέχη της Διοίκησης και οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές.

5. Αξιολόγηση της Επιτροπής

Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας της Επιτροπής διενεργείται στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως συλλογικού οργάνου σύμφωνα με την εγκεκριμένη από το Διοικητικό Συμβούλιο διαδικασία.

6. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2021

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια του 2021 ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητάς της και συγκεκριμένα :

A. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021 :

- εξέτασε την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου .
- ενημερώθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή για την πορεία του ελέγχου, για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021 :

- ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση, 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 πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
- 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.
- Συζήτησε με τον Ορκωτό Ελεγκτή, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης, και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου. Παρείχε πρόταση προς το Δ.Σ. για την εκλογή Τακτικού και Αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για την εταιρική χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021. Η αμοιβή για τον Τακτικό Έλεγχο της χρήσης 2021 ανήλθε σε 10.000 ευρώ και για τον φορολογικό έλεγχο σε 5.000 ευρώ.
- Επίσης για την εταιρική χρήση 01.01.2022 – 31.12.2022, προτείνεται στη Γενική Συνέλευση ο διορισμός των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών (METRON Auditing A.E.O.E.)

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2021, προκειμένου να εξασφαλίσει την αποδοτικότητά του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τις Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε τον ετήσιο απολογισμό και τα πεπραγμένα της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2021.

Δ. Εταιρικοί Κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2021 :

- Εξέτασε του συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία
- Εξέτασε και αξιολόγησε τους κινδύνους που είναι εκτεθειμένη η εταιρία εξαιτίας της έλλειψης ρευστότητας.
- Παρακολούθησε στενά την εξέλιξη και την ολοκλήρωση της συμφωνίας με τράπεζες.
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε τις επιπτώσεις της πανδημίας Covid-19 στη λειτουργική δραστηριοποίηση της Εταιρίας για το έτος 2021. Διαπίστωσε ότι υπήρξε για το έτος 2021, αναστολή λειτουργίας της παραγωγής για το πρώτο εξάμηνο του έτους και η εταιρία δεν εντάχθηκε στα προγράμματα που εφάρμοσε η ελληνική κυβέρνηση διότι δεν πληρούσε τους όρους των προκηρύξεων.

Ε. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Διοίκηση της Εταιρίας πάντοτε εφαρμόζει και εφαρμόζει πολιτικές βιώσιμης και αειφόρου ανάπτυξης όλα τα χρόνια της λειτουργίας της. Το 2016 μετά από μελέτη της αγοράς και της παραγωγής εκπόνησε το επενδυτικό σχέδιο της θεμελιώδους αλλαγής του προϊόντικού μίγματος που εγκρίθηκε από το Υπουργείο. (Η Εταιρία υπέβαλε το αίτημά της με την υπ' αριθμ. πρωτ. 377/30.01.2017 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 4909/16.10.2018 απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών). Επέλεξε να σταματήσει τις παραγωγές προϊόντων που έχουν οξύ ανταγωνισμό και ανέπτυξε, αναπτύσσει και παράγει μόνο αειφόρα προϊόντα (A5). Άλλαξε σχεδόν 100% το πελατολόγιό της σε σχέση με αυτό που είχε πριν 5 χρόνια, επιλέγοντας να διεισδύσει σε niche αγορές και να

εξυπηρετήσει πελάτες με εξαιρετική οικονομική επιφάνεια (ασφαλίζονται οι πιστώσεις από την εταιρία COFACE), με οργάνωση και λειτουργία βιομηχανιών και με υψηλές ποιοτικές απαιτήσεις που η εταιρεία ανταποκρίνεται πλήρως. Η μεγάλη καθυστέρηση υλοποίησης του επενδυτικού σχεδίου λόγω της καθυστέρησης των εγκρίσεων των τραπεζών, είχε και έχει τραγική επίπτωση στην εταιρία αφού χάθηκε πολύτιμος παραγωγικός χρόνος. Από τη συμφωνία των Τραπεζών με την Εταιρία στις 13.09.2017 και την υπόσχεση των, για άμεση χρηματοδότηση μέχρι το τέλος του 2017, τελικά η χρηματοδότηση υλοποιήθηκε από τα τέλη του 2019 έως το 2ο τρίμηνο του 2020 με υπερβολικό κόστος και με καταστροφική επίπτωση στην ρευστότητα της Εταιρείας, μείωση στην παραγωγή και απώλεια παραγγελιών. Το υπερβολικό κόστος προέκυψε λόγω α) των καθυστερήσεων αποστολής των χρημάτων στους προμηθευτές και β) λόγω των εξασφαλίσεων που ζητήθηκαν έχοντας αποτέλεσμα για ένα δάνειο μακροπρόθεσμο των 2,375 εκ ευρώ η εταιρία να επιβαρυνθεί με περισσότερο από 300.000 ευρώ. Έτσι χάθηκε πάρα πολύ χρόνος, χάθηκαν πολλές παραγγελίες και πολλά κεφάλαια της εταιρίας αναίτια, εξαιτίας της διετούς καθυστέρησης των Τραπεζών. Ο CRO της Εταιρείας αποτίμησε σε σχετική έκθεση του την οικονομική ζημία της εταιρίας χωρίς να λάβει υπόψη του τη ζημία από τη μη εξυπηρέτηση των πελατών της η οποία είναι ανυπολόγιστη. Η έλλειψη ρευστότητας έχει σοβαρή επίπτωση στη λειτουργία της Εταιρείας. Η επιτροπή ελέγχου ενημερώθηκε από τις οικονομικές καταστάσεις, από τα IBR του CRO και από τον Ορκωτό Ελεγκτή.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την εργασία της. Η Εταιρία διαθέτει τις αναγκαίες υποδομές και πιστοποιήσεις των συστημάτων ERP για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της Επιτροπής Ελέγχου.

Νάουσα, 27.04.2022

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε.

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Σταύρος Γιούρος

Παναγιώτης Γρηγοριάδης

Ελένη Χατζηνώτα