

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2019 – 31/12/2019**

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

ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε. Ευρωπαϊκά Νηματουργεία
Αρ. ΓΕΜΗ 20951226000

1. Επιστολή Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και Εκπρόσωποι των Μετόχων της Εταιρίας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη 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 κατά το έτος 2019, κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής :

- Εξέταση 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. Για το 2019, όπως και κάθε χρόνο προβλέπεται η σύνταξη ολοκληρωμένης έκθεσης στο 1ο τετράμηνο. Εξαιτίας όμως των αναστολών και της εκ περιτροπής εργασίας, θα ολοκληρωθεί η έκθεση εντός του έτους με καθυστέρηση 6 μηνών.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση των επιπτώσεων της πανδημίας Covid-19 στη λειτουργική δραστηριοποίηση της Εταιρίας για το έτος 2020. Υπήρξε μέχρι τη σύνταξη της παρούσης μείωση των πωλήσεων 38%, αναστολή λειτουργίας μόνο για 1 εβδομάδα, λειτουργία της εταιρίας τους μήνες Μάρτιο – Απρίλιο κατά 1/3, λειτουργία της εταιρίας το μήνα Μάιο κατά 1/2, λειτουργία της εταιρίας το μήνα Ιούνιο κατά 1/2, ένταξη στο ΣΥΝ-ΕΡΓΑΣΙΑ αίτημα για κρατικές ενισχύσεις.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου 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 Κανονισμό Λειτουργίας της. Υψηλά στην ατζέντα της Επιτροπής Ελέγχου κατά το έτος 2019 βρίσκονται θέματα που απασχολούν την Εταιρία σχετικά με τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την αντιμετώπιση κινδύνων εν γένει και ιδιαίτερα των κινδύνων ρευστότητας, υλοποίησης του επιχειρηματικού-επενδυτικού σχεδίου της εταιρείας και η ολοκλήρωση συμφωνίας με τις τράπεζες για τη χρηματοδότηση του. Πρέπει να αναφερθεί ότι στελέχη της εταιρείας σε συνεργασία με τη εταιρεία συμβούλων ΠΚ εκπόνησαν άριστα δομημένη Τεχνική & Οικονομική Ανάλυση Σεναρίων Παραγωγής - Πωλήσεων και Χρηματοδότησης της εταιρείας που εστάλη στις τράπεζες το Δεκέμβριο του 2019.

Το 2019 λειτούργησε και ένα επιπλέον επίπεδο ελέγχου οικονομικών δεδομένων και διαδικασιών. Συγκεκριμένα ξεκίνησε η συνεργασία της Grant Thornton με την εταιρία για λογαριασμό των δανειστριών τραπεζών ως Credit Restructure Officer. Ο ρόλος του CRO είναι ο μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας της εταιρίας, σύμφωνα με το HOT Μαΐου 2019 και το MOU Οκτωβρίου 2019. Η παρουσίαση της κατάστασης της εταιρίας γίνεται με IBR & Reports προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τις Τράπεζες, τα οποία γνωστοποιούνται τόσο στην επιτροπή ελέγχου και τον εσωτερικό ελεγκτή, όσο στον ορκωτό ελεγκτή. Η εταιρεία δεν λαμβάνει μηνιαία έκθεση του CRO.

Την τρέχουσα περίοδο απασχολεί όλους σε παγκόσμιο επίπεδο η πανδημική κρίση του Covid-19, ενός νέου υψηλού κινδύνου τον οποίο η Επιτροπή έλαβε υπόψιν της και παρακολουθεί στενά.

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου, θα ήθελα να ευχαριστήσω τη Διοίκηση της Εταιρίας, την Οικονομική Διεύθυνση, τον Εσωτερικό Ελεγκτή αλλά και το προσωπικό για την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση που μας παρείχε σε πληροφορίες που χρειάστηκε κατά την άσκηση των καθηκόντων της.

Με εκτίμηση,

Παντελής Παλαντζίδης
Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

2. Εισαγωγή

Η Εταιρία συμμορφούμενη πλήρως με τις προβλέψεις και τις επιταγές του άρθρου 37 του Ν. 3693/2008 και τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 εξέλεξε κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 27.06.2019 Επιτροπή Ελέγχου.

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 και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

4. Σύσταση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2007, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής 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 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.

Η Επιτροπή αποτελείται από :

Την κα Νιόβη Αμανατίδου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.)

Την κα Ουρανία Παναγιωταλίδη (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.)

Τον κ. Παντελή Παλαντζίδη (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.)

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 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. Δεν διατηρούν σχέση εξάρτησης με την Εταιρία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ειδικότερα :
 - 2.1. Δεν διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 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 Δ.Σ. ή Διευθυντικό Στέλεχος της Εταιρίας, ούτε και έχουν τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την Εταιρία επιχείρηση κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 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 ή είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή Διευθυντικού Στελέχους ή Μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του πλέον ισχύοντος άρθρου 32 παρ. 2 του Ν. 4308/2014.
 - 2.4. Δεν έχουν διοριστεί ως μέλος του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με το παλαιό άρθρο 18 παρ. 3 του Κ.Ν. 2190/1920 ή του ήδη σήμερα ισχύοντος άρθρου 79 του Ν. 4548/2018.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι ετήσια και ανανεώνεται με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

5. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

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 2019, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε συνολικά 11 φορές τις κάτωθι ημερομηνίες : 16.01.2019, 16.04.2019, 22.04.2019, 24.04.2019, 24.06.2019, 27.06.2019, 16.07.2019, 26.09.2019, 30.09.2019, 16.10.2019, 28.11.2019 και συναντήθηκε με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της Εταιρίας, πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων.

6. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2019

Α. Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019 :

- 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.

Β. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019 :

- ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιαστών 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 01.01.2019 – 31.12.2019 και για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ α.ε.»

Γ. Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019 :

- Ερεύνισε και εξέτασε τη θέσπιση πολιτικής αποδοχών σύμφωνα με τα άρθρα 110 -11 του Ν. 4548/2018 και παρείχε τη γνώμη της προς το Δ.Σ. ως προς το σχέδιο που τέθηκε προς ψήφιση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 27.06.2019.

Δ. Εταιρικοί Κίνδυνοι

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης του 2019 :

- 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.
- Ενημερώθηκε για το HOT και το MOU.

Το 2019 λειτούργησε και ένα επιπλέον επίπεδο ελέγχου οικονομικών δεδομένων και διαδικασιών. Συγκεκριμένα ξεκίνησε η συνεργασία της Grant Thornton με την εταιρία για λογαριασμό των δανειστριών τραπεζών ως Credit Restructure Office. Ο ρόλος του CRO είναι ο μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας της εταιρίας, σύμφωνα με το HOT του Μαΐου 2019 και το MOU του Οκτωβρίου 2019. Η παρουσίαση της κατάστασης της εταιρίας γίνεται με IBR & Reports προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τις Τράπεζες, τα οποία γνωστοποιούνται τόσο στην επιτροπή ελέγχου και τον εσωτερικό ελεγκτή, όσο στον ορκωτό ελεγκτή. Η εταιρεία δεν λαμβάνει μηνιαία έκθεση του CRO.

- 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 και την ενδεχόμενη λήψη μέτρων

αντιμετώπισης της πανδημίας, με στόχο την εξασφάλιση της απρόσκοπτης συνέχισης της λειτουργίας της. Υπήρξε μέχρι τη σύνταξη της παρούσης μείωση των πωλήσεων 38%, αναστολή λειτουργίας μόνο για 1 εβδομάδα, λειτουργία της εταιρίας τους μήνες Μάρτιο – Απρίλιο κατά 1/3, λειτουργία της εταιρίας το μήνα Μάιο κατά 1/2, λειτουργία της εταιρίας το μήνα Ιούνιο κατά 1/2, ένταξη στο ΣΥΝ-ΕΡΓΑΣΙΑ αίτημα για κρατικές ενισχύσεις.

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 (Α5). Άλλαξε σχεδόν 100% το πελατολόγιό της σε σχέση με αυτό που είχε πριν 3 χρόνια, επιλέγοντας να διεισδύσει σε niche αγορές και να εξυπηρετήσει πελάτες με εξαιρετική οικονομική επιφάνεια (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 και ειδικά της τράπεζας Πειραιώς είχε και έχει τραγική επίπτωση στην εταιρεία αφού χάθηκε πολύτιμος παραγωγικός χρόνος. Από τη συμφωνία των Τραπεζών με την Εταιρεία στις 13.09.2017 και την υπόσχεση των για άμεση χρηματοδότηση μέχρι το τέλος του 2019 αρχές του 2020 που έγινε η χρηματοδότηση με υπερβολικό κόστος α) αποστολής των χρημάτων λόγω των εμμονών της Τράπεζας Πειραιώς και β) λόγω των διασφαλίσεων που ζητήθηκαν με αποτέλεσμα για ένα δάνειο μακροπρόθεσμο των 2,375 εκ ευρώ η εταιρεία επιβαρύνθηκε με περισσότερο από 300.000 ευρώ. Χάθηκε πάρα πολύ χρόνος, χάθηκαν πολλές παραγγελίες και πολλά κεφάλαια της εταιρείας. Ο CRO αποτίμησε σε σχετική έκθεση του τη οικονομική ζημία της εταιρείας χωρίς να λάβει υπόψιν του τη ζημία από τη μη εξυπηρέτηση των πελατών της. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τις οικονομικές καταστάσεις, από τα ΙΒΡ 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, 27.07.2020

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΒΑΡΒΑΡΕΣΟΣ Α.Ε.

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Παντελής Παλαντζίδης

Ουρανία Παναγιωταλίδη

Νιόβη Αμανατίδου