

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 01.01.21-31.12.21

1. Εισαγωγή

Η Επιτροπή Ελέγχου της «INTRALOT», αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης σχετικά με τις εταιρείες των οποίων κινητές αξίες διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά. Λειτουργεί στο πλαίσιο του εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως εκάστοτε ισχύει.

2. Σκοπός - Αρμοδιότητες

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου (ΕΕ), είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του, σχετικά με την επίβλεψη της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων καθώς και της παρακολούθησης του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της ΕΕ για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.intralot.com>

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή 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. Σύνθεση

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της η Επιτροπή αποτελείται από τρία ανεξάρτητα (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού τα οποία δεν εμπλέκονται στη λειτουργία της Εταιρείας κατά οποιονδήποτε τρόπο, προκειμένου να υποβάλλουν αντικειμενικές και ανεξάρτητες από σύγκρουση συμφερόντων κρίσεις. Τουλάχιστον ένα μέλος της επιτροπής ελέγχου πρέπει να πληροί τα κριτήρια της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Η εν ενεργεία Επιτροπή, η οποία εκλέχτηκε την 29/6/2021, αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ισόχρονη με αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όλα τα Μέλη της Επιτροπής διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική.

Την Επιτροπή απαρτίζουν τα ακόλουθα Μέλη:

- Ιωάννης Τσούμας, Πρόεδρος Επιτροπής Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.
- Αδαμαντίνη Λάζαρη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.
- Διονυσία Ξηρόκωστα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.

4. Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει όσες φορές κρίνεται αναγκαίο, τουλάχιστον όμως τέσσερις φορές το χρόνο μετά από πρόσκληση του Προέδρου της και συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας τουλάχιστον δύο φορές το χρόνο. Για την υλοποίηση του έργου της η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει εντός του πρώτου τριμήνου εκάστου έτους για να σχεδιάσει και να καθορίσει το ετήσιο πλάνο για την συχνότητα και τον χρόνο των συνεδριάσεων του ημερολογιακού έτους, έτσι ώστε να καλύπτει τα πεδία ελέγχου και τα συστήματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021 (01/01/2021 - 31/12/2021), η Επιτροπή πραγματοποίησε συνολικά δέκα επτά (17) συνεδριάσεις με τη συμμετοχή όλων των μελών της και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα. Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης, ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, αφού προηγουμένως είχαν διανεμηθεί τα απαιτούμενα πληροφοριακά έγγραφα και είχαν συμμετάσχει, στις περιπτώσεις που κρίθηκε απαραίτητο και λοιπά στελέχη της Διοίκησης, πέραν των μελών της, χωρίς δικαίωμα ψήφου και οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές.

5. Δραστηριότητες της Επιτροπής κατά τη χρήση 2021

Λόγω της εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου στις 29.06.2021, η Έκθεση Πεπραγμένων Εταιρικής Χρήσης 2021 χωρίζεται σε δύο περιόδους: 1.01.2021 – 28.06.2021 και 29.06.2021 – 31.12.2021.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τις ανωτέρω συνεδριάσεις της, ασχολήθηκε με θέματα αρμοδιότητάς της και συγκεκριμένα:

01.01.2021 - 28.06.2021 (11 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ)

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

- Παρακολούθησε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τα ευρήματα καθώς και τις προτάσεις τόσο των εσωτερικών όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και τα μέτρα που ελήφθησαν στο πλαίσιο των ανωτέρω.
- Ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά με τα ανωτέρω.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση και ενημερώθηκε για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και για τα όποια ζητήματα ενδεχομένως να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σε ατομική και ενοποιημένη βάση, πριν από τη δημοσίευσή τους, βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών.
- Ενημερώθηκε για τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας.
- Επισκόπησε την Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της Χρήσης 2020.
- Εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας, ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και GRANT THORNTON
- για τη χρήση 2020. Τα Κύρια Θέματα Ελέγχου (“Key Audit matters”): Α) Εκτίμηση της απομείωσης της υπεραξίας και των άυλων περιουσιακών στοιχείων (ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις) Β) Εκτίμηση απομείωσης των συμμετοχών στις θυγατρικές εταιρείες (εταιρικές οικονομικές καταστάσεις).

- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας, στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας κατά τις οποίες η Ε.Ε. ενημερώθηκε για τη συνεργασία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Σύμφωνα με την εγκεκριμένη διαδικασία της, εξέτασε το σύνολο των υπηρεσιών από τους Ορκωτούς Ελεγκτές και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες πέραν των υποχρεωτικών στα πλαίσια των λογιστικών, φορολογικών και λοιπών ελέγχων.
- Με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη από τις υπηρεσίες της Εταιρείας και του Ομίλου, δεν προέκυψαν θέματα ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου.
- Υπέβαλε σύσταση για τον επαναδιορισμό από τη Γενική Συνέλευση των ιδίων Ορκωτών Ελεγκτών, δηλαδή των ελεγκτικών εταιρειών ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ και GRANT THORNTON καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψής τους. Σημειώνεται ότι η αμοιβή τους διατηρήθηκε στο ίδιο επίπεδο με τον έλεγχο της προηγούμενης χρήσης. Η σύσταση αυτή, πραγματοποιήθηκε χωρίς επηρεασμούς από τρίτους και χωρίς να υπάρχει ή να έχει επιβληθεί οποιαδήποτε συμβατική ρήτρα μεταξύ της Εταιρείας και οιαδήποτε τρίτου μέρους, η οποία περιόριζε τις δυνατότητες επιλογής από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων σε ορισμένες κατηγορίες ή καταλόγους νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων, όσον αφορά τον διορισμό συγκεκριμένου νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του πρώτου τριμήνου του 2021 και εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκρισή τους.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και της εκτέλεσης του προγράμματος ελέγχων όπως αυτό εφαρμόζεται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.

- Ενημερώθηκε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της χρήσης 2021 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να εξασφαλίσει την αποδοτικότητά της, λαμβάνοντας υπόψη, τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου, καθώς και τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων.
- Εξέτασε και αξιολόγησε, τις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου για το α' τρίμηνο του 2021, καθώς και τα συναφή με αυτές σχόλια της Διοίκησης και ενημέρωσε το ΔΣ σχετικά..
- Παρακολούθησε την εξέλιξη και πρόοδο των ευρημάτων του Εσωτερικού Ελέγχου, αυτή την περίοδο.
- Ενημερώθηκε και ενέκρινε τον ετήσιο απολογισμό και τα πεπραγμένα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2020 (01/01/2020 - 31/12/2020).
- Ενέκρινε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Δ. Λοιπά θέματα

- Ενέκρινε την Ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων για τα πεπραγμένα της για τη χρήση 2020 (01/01/2020 - 31/12/20).
- Ενημερώθηκε για τη σύναψη των Συμβάσεων για την υλοποίηση της Προτεινόμενης Αναδιάρθρωσης και εισηγήθηκε ότι η σύναψη των Συμβάσεων θα διατηρήσει την αξία της Εταιρείας προς όφελος όλων των ενδιαφερομένων μερών, επιτρέποντας επίσης στον Όμιλο να αναδιαρθρώσει τις δανειακές του υποχρεώσεις που απορρέουν από το Πρόγραμμα Ομολογιών του 2021 και, ως εκ τούτου, να είναι σε θέση να αποπληρώσει ή να αναχρηματοδοτήσει πλήρως κατά τη λήξη τους τις ανεξόφλητες Ομολογίες του 2024 (μέσω της υλοποίησης της Προσφοράς Ανταλλαγής με Μετοχικό Κεφάλαιο).
- Ενημερώθηκε από τον Γενικό Οικονομικό Διευθυντή του Ομίλου για τις ενέργειες που αφορούν τη ρευστότητα της Εταιρείας για την ομαλή συνέχιση της δραστηριότητας
- Ενημερώθηκε για την ανάθεση εκ μέρους της θυγατρικής του Ομίλου εταιρείας Intralot Australia υπηρεσιών ελέγχου στην τοπική εταιρεία Ορκωτών Λογιστών GRANT THORNTON, μέλους του ίδιου Δικτύου με την αντίστοιχη εταιρεία της Ελλάδας που είναι συνελλεγκτής της INTRALOT και του Ομίλου της. Η Επιτροπή Ελέγχου, με βάση την ενημέρωση που είχε, έκρινε ότι οι υπηρεσίες αυτές αποτελούν επέκταση των υπηρεσιών τακτικού ελέγχου που έχουν ήδη ανατεθεί στην εταιρεία της Μελβούρνης και δεν αποτελούν ξεχωριστές υπηρεσίες, είτε συμβουλευτικές, είτε διασφάλισης (Audit &

assurance). Ως εκ τούτου, η ΕΕ έκρινε ότι από την ανάθεση αυτή δεν προκύπτει κίνδυνος για την ανεξαρτησία του συγκεκριμένου γραφείου, του δικτύου του και του αντίστοιχου γραφείου στην Ελλάδα και η θυγατρική μπορεί να προχωρήσει στις αντίστοιχες διαδικασίες ανάθεσης.

29/06/2021 – 31/12/2021 (6 συνεδριάσεις)

A. Οργανωτική Δομή – Πλαίσιο Λειτουργίας

- Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα και εξέλεξε Γραμματέα.
- Ενημερώθηκε αναλυτικά από την Υπεύθυνη (Επικεφαλής) Εσωτερικού Ελέγχου για τον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, το Σύστημα Εσωτερικού ελέγχου, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

B. Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του α' εξαμήνου 2021, τις οποίες επισκόπησε και εισηγήθηκε την έγκρισή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο .
- Ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση για τις οικονομικές καταστάσεις του τρίτου τριμήνου του 2021 και εισηγήθηκε στο ΔΣ την έγκρισή τους.

Γ. Εσωτερικός Έλεγχος

- Εξέτασε και αξιολόγησε, τις εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου για τα β', γ' και δ' τρίμηνο του 2021, καθώς και τα συναφή με αυτές σχόλια της Διοίκησης.
- Παρακολούθησε την εξέλιξη και πρόοδο των ευρημάτων του Εσωτερικού Ελέγχου, ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών μέτρων, όπου κρίθηκε σκόπιμο.
- Ενέκρινε αναγκαίες αλλαγές στο Ετήσιο πλάνων ελέγχου του 2021
- Ενημερώθηκε για το Ετήσιο Πλάνων ελέγχου του 2022, το οποίο ενέκρινε.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης καθορίζεται από τη Διοίκηση της Εταιρείας η οποία δεσμεύεται:

- για τη συνεχή ανάπτυξη της Εταιρείας, τη δημιουργία οικονομικής αξίας για τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη,
- για τη διασφάλιση της επιχειρηματικής ηθικής,
- για την παροχή προϊόντων και υπηρεσιών, με μέριμνα σχετικά με τις περιβαλλοντικές ή/και κοινωνικές επιδράσεις,
- για την ενίσχυση της καινοτομίας,
- για τη συστηματική παρακολούθηση του περιβαλλοντικού αποτυπώματός της.

Η σχετική πολιτική περιλαμβάνει παράλληλα την περιγραφή των δράσεων που συνδέονται με τους θεματικούς πυλώνες βιώσιμης ανάπτυξης και ειδικότερα δράσεις ως προς την εταιρική διακυβέρνηση, την καινοτομία και έρευνα, την αγορά και τους πελάτες, το ανθρώπινο δυναμικό, το περιβάλλον και την κοινωνία.

Πατανία, 11.03.2022

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΜΑΣ

ΑΔΑΜΑΝΤΙΝΗ ΛΑΖΑΡΗ ΔΙΟΝΥΣΙΑ ΞΗΡΟΚΩΣΤΑ