

Απολογισμός Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022

1 ΣΥΝΘΕΣΗ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου (εν συντομία «Επιτροπή») της εταιρείας «REDS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ & ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» (εν συντομία «Εταιρεία») έχει συσταθεί νόμιμα σύμφωνα με το άρθρο 44 Ν.4449/2017 και άρθρο 74 Ν.4706/2020. Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την χρήση 2022 ήταν μέχρι τις 21 Ιουλίου τριμελής με Πρόεδρο τον Παναγιώτη Αλαμάνο (Πρόεδρο, μη Μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του ν.4706/2020) και Μέλη τον Θεόδωρο Πανταλάκη και τον Κωσταντίνο Τούμπουρο, αμφότερα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας. Από τις 21 Ιουλίου μέχρι τις 29 Σεπτεμβρίου η Επιτροπή αποτελείτο από τους Παναγιώτη Αλαμάνο (Πρόεδρο, μη Μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του ν.4706/2020) και Μέλη την Ασημίνα Τσουπλάκη και τον Κωσταντίνο Τούμπουρο, αμφότερα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας. Από τις 29 Σεπτεμβρίου έως τις 9 Νοεμβρίου η Επιτροπή αποτελείτο από τους Παναγιώτη Αλαμάνο (Πρόεδρο, μη μέλος του Δ.Σ. της Εταιρείας και ανεξάρτητο κατά την έννοια των διατάξεων του ν.4706/2020) και Μέλη την Ασημίνα Τσουπλάκη και την Αλεξάνδρα Σταυροπούλου, αμφότερα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας. Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 9ης Νοεμβρίου επανεξελέγη η Επιτροπή Ελέγχου με την ίδια σύνθεση και για θητεία ίδια με εκείνη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
- 2) Η λειτουργία της Επιτροπής διέπεται από το εκάστοτε ισχύον νομικό πλαίσιο του ν. 4706/2020 και του ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό της Επιτροπής.

2 ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου για την υλοποίηση του έργου της διενήργησε εντός του 2022 εννέα (9) συνεδριάσεις με πλήρη απαρτία.

3 ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΟΥ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και περιοδικών ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό προέβη σε συζητήσεις με τους εξωτερικούς ελεγκτές και τις οικονομικές υπηρεσίες και:

- i. Έλαβε γνώση του προγράμματος ελέγχου των ανεξάρτητων ελεγκτών των οικονομικών καταστάσεων πριν την εφαρμογή του, κατανόησε την εκτίμηση των κινδύνων για τα πεδία ελέγχου¹ και τις περιοχές σημαντικού ενδιαφέροντος του ελέγχου,
 - ii. Ενημερώθηκε, με ενδιάμεσες επικοινωνίες του Προέδρου της Επιτροπής με τους ορκωτούς ελεγκτές, ότι δεν ανέκυψαν νέα σημαντικά θέματα (Key Audit Matters) κατά την διάρκεια της διενέργειας της ελεγκτικής εργασίας,
 - iii. Έλαβε γνώση της ετήσιας Έκθεσης Ελέγχου για την χρήση 2021, της σχετικής Συμπληρωματικής Έκθεσης, καθώς και των εκθέσεων για την επισκόπηση των ενδιάμεσων καταστάσεων,
 - iv. Έλαβε γνώση, παρακολούθησε και αξιολόγησε τυχόν απειλές στην ανεξαρτησία των ελεγκτών και εφάρμοσε την Πολιτική Ανάθεσης μη Ελεγκτικών Εργασιών στον Εξωτερικό Ελεγκτή.
- 2) Η Επιτροπή Ελέγχου, εξέτασε προσεκτικά: α) την καταλληλότητα και τη συνέπεια της εφαρμογής των λογιστικών πολιτικών, ειδικά όσον αφορά στην αναγνώριση των εσόδων, τις λογιστικές εκτιμήσεις (εστιάζοντας με λεπτομέρεια επί των παραδοχών που βασίστηκαν και στα μοντέλα υπολογισμού τους), β) τις ενδεχόμενες απομειώσεις περιουσιακών στοιχείων και τις σχετικές γνωστοποιήσεις, γ) τη λογιστική αναγνώρισης, επιμέτρησης και παρουσίασης χρηματοοικονομικών μέσων, δ) τη λογιστική μισθώσεων, ε) τη λογιστική των άυλων περιουσιακών στοιχείων και της υπεραξίας που προέκυψε από την απόκτηση θυγατρικών εταιρειών.

Η Επιτροπή Ελέγχου επίσης έλαβε γνώση για τους ελέγχους απομείωσης και για τα περιουσιακά στοιχεία επί των οποίων διενεργήθηκαν, τις παραδοχές για την αναγνώριση και την επιμέτρηση των προβλέψεων. Επιπρόσθετα, εξέτασε όλα τα θέματα τα οποία εμπεριέχουν σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας και τις σχετικές γνωστοποιήσεις στο Προσάρτημα επί των οικονομικών καταστάσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου, έλαβε εξηγήσεις από την οικονομική διεύθυνση για την εισπραξιμότητα των εμπορικών και των λοιπών απαιτήσεων και την επάρκεια του σχηματισμού προβλέψεων απομείωσης σχετικά με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες. Επίσης, συζήτησε και κατανόησε σχετικά με την εισπραξιμότητα των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και την επάρκεια της αναγνώρισης των αναβαλλόμενων φορολογικών υποχρεώσεων.

Ζήτησε και έλαβε γνώση για όλες τις συναλλαγές συνδεδεμένων μερών και επισκόπησε την ορθή εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4548/2018. Επίσης, εξέτασε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στο Προσάρτημα επί των οικονομικών καταστάσεων.

¹ Λυτά καλύπτουν κατ' ελάχιστο τα θέματα που ενδεικτικά αναφέρονται στην εγκύκλιο της Επιτροπής

- 3) Βασιζόμενη και στις εργασίες του εξωτερικού ελεγκτή, η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε στο ΔΣ σχετικά με την έγκριση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την χρήση 2021 και για το Α' εξάμηνο 2022.
- 4) Επιπρόσθετα, η Επιτροπή Ελέγχου ζήτησε, σύμφωνα με πάγιο αίτημα της, να ανατεθεί στον ορκωτό ελεγκτή η έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση 2022.

4 ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας. Για τον σκοπό αυτό έχει κατά καιρούς συζητήσει με την Διοίκηση για την συνεχή βελτίωση στα θέματα αυτά, όπως προκύπτουν και από τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου.
- 2) Η Επιτροπή παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία του Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου είναι η μόνη αρμόδια για την αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή.
- 3) Εντός του 2022 η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου ολοκλήρωσε 4 εκθέσεις τακτικών ελέγχων, βάσει του προγραμματισμού για το έτος 2022, το οποίο εγκρίθηκε την προηγούμενη χρήση. Οι τακτικοί έλεγχοι που διεκπεραιώθηκαν από τη Διεύθυνση του Εσωτερικού Ελέγχου καλύπτουν το 100% των προγραμματισμένων ελέγχων για το έτος 2022.
- 4) Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2023, πριν από την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων.
- 5) Ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου ήταν παρών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής καθ' όλη την διάρκεια των εργασιών της κατά το 2022.
- 6) Η Επιτροπή προχώρησε μέσω της συνεχούς συνεργασίας με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη στελέχη της Εταιρείας, σε όλες τις επιβεβαιωτικές ενέργειες που απαιτούνταν έτσι ώστε να διασφαλίσει ότι η διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου προτάσσει στο ελεγκτικό έργο μεταξύ των άλλων και θέματα που αφορούν την απρόσκοπτη επιβεβαίωση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας, όπως αυτό ορίζεται στον Ν.4706 και τις σχετικές με αυτόν αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Όλες οι αναφορές (εκθέσεις) ελέγχου συζητήθηκαν στην Επιτροπή Ελέγχου μετά από σχετικές εισηγήσεις που έγιναν από την διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.

- 7) Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση της αξιολόγησης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας, η οποία διεκπεραιώθηκε από την Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου και των συσχετίσεων με τα αποτελέσματα του προγραμματισμού του έργου των εξωτερικών και των εσωτερικών ελεγκτών.
- 8) Η Επιτροπή Ελέγχου επέλεξε εξωτερικό συνεργάτη για την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της εταιρίας και παρακολούθησε την πρόοδο του έργου έως και την ολοκλήρωση του με σκοπό την πληρέστερη συμμόρφωση της εταιρίας με τις απαιτήσεις του του ν. 4706/2020 και την Υπ' Αρ. 1/891/2020 Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

5 ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗ

- 1) Πέρα από την πρόσκληση στελεχών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής, υπήρξε απευθείας επικοινωνία και συνεργασία του Προέδρου της Επιτροπής με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Ομίλου REDS.
- 2) Οι υπηρεσίες του Ομίλου καθ' όλη την διάρκεια του έτους είχαν ομαλή συνεργασία τόσο με τους εξωτερικούς όσο και με τους εσωτερικούς ελεγκτές, τους έδωσαν απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση στις πληροφορίες που εκείνοι χρειάστηκαν και γενικά διευκόλυναν το έργο τους.

6 ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη σε αυτοαξιολόγηση για το έτος 2022. Κατά την υπόψη χρήση, αξιολόγησε την επάρκεια του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της και προέβη στις ενδεδειγμένες αλλαγές.

Κηφισιά, 26 Απριλίου 2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

.....
Παναγιώτης Αλαμάνος

.....
Ασημίνα Τσουπλάκη

.....
Αλεξάνδρα Σταυροπούλου