



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ της ΑΤΤΙΚΑ GROUP
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2019**

**Τακτική Γενική Συνέλευση
της 27^{ης} Αυγούστου 2020**

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου	2
Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής.....	3
Σκοπός – Ευθύνη	3
Σύνθεση – Κανονισμός Λειτουργίας.....	3
Συνεδριάσεις	3
Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	4
Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.....	4
Βιώσιμη ανάπτυξη	5
Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις	6
Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου	6
Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης	6
Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	7
Εξωτερικός Έλεγχος.....	7
Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες	7

Αναφορά Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και Εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της ΑΤΤΙCΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2019, (1/1/2019 - 31/12/2019). Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι να δοθεί στους μετόχους μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του προηγούμενου έτους, ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και λειτουργικό πλαίσιο.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου ενήργησε βάσει του νομοθετικού πλαισίου, και ειδικότερα, του Ν. 4449/2017 (υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων) και του Κανονισμού, (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου σχετικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο οντοτήτων δημοσίου συμφέροντος.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.) κατά το έτος 2019, έχουν συνοπτικά ως εξής:

- Αξιολόγηση της επάρκειας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των πολιτικών, διαδικασιών και των δικλίδων ασφαλείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου που εφαρμόζεται στον Όμιλο.
- Αξιολόγηση του συστήματος διαχείρισης κινδύνων με βάση τις επικαιροποιημένες εκτιμήσεις που είχαν κατατεθεί από τη Διοίκηση.
- Προσέγγιση του Ομίλου για μια Βιώσιμη Ανάπτυξη που λαμβάνει υπόψη τις κοινωνικές, οικονομικές, περιβαλλοντικές πτυχές των επιχειρήσεων με μακροπρόθεσμη προοπτική.
- Έγκριση και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθηση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και του έργου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Αξιολόγηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ως προς την πληρότητα και τη συνέπεια τους.
- Διασφάλιση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ως προς την ανάληψη παροχής υπηρεσιών σε εταιρείες του Ομίλου και ιδίως την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών, άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.
- Υποβολή αιτιολογημένης σύστασης και χορήγηση συγκατάθεσης προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την επιλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον υποχρεωτικό έλεγχο της χρήσης 2019, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014 και το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017.
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου και υποβολή προτάσεων για θέματα της αρμοδιότητάς της.

Την παρούσα χρονική στιγμή, μας απασχολεί όλους η πανδημική κρίση του COVID-19, ενός νέου υψηλού κινδύνου, τις επιπτώσεις του οποίου και τα αποτελέσματα του στην Εταιρεία έλαβε υπόψη της η Επιτροπή Ελέγχου και παρακολουθεί στενά.

Θα ήθελα να ευχαριστήσω, εκ μέρους και των μελών της Επιτροπής, όλους όσοι συνετέλεσαν και συντελούν στην απρόσκοπτη λειτουργία της Εταιρείας.

Οργάνωση λειτουργίας της Επιτροπής

Σκοπός – Ευθύνη

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) στα καθήκοντα του, σχετικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση εταιρικών κινδύνων. Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της.

Κύριο μέλημα της Επιτροπής είναι η υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εποπτικών καθηκόντων του, στην εξασφάλιση της διαφάνειας στις εταιρικές δραστηριότητες και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων και ευθυνών του έναντι των μετόχων και των αρχών εποπτείας.

Σύνθεση – Κανονισμός Λειτουργίας

Η παρούσα Επιτροπή εκλέχτηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 26^{ης} Ιουνίου 2018, η δε σύνθεση της αποτελείται από δύο (2) ανεξάρτητα - μη εκτελεστικά μέλη και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος της διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής εκλέχτηκε επίσης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων και είναι ανεξάρτητο – μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με την θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ως εκ τούτου, η σύνθεση της Επιτροπής είναι:

- ⇒ Μιχαήλ Σακέλλης, Πρόεδρος
- ⇒ Γεώργιος Ευστρατιάδης, Μέλος
- ⇒ Αναστάσιος Κυπριανίδης, Μέλος

Η Επιτροπή Ελέγχου, όπως προαναφέρθηκε, διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και τη σχετική επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον μία (1) φορά κατά τη διάρκεια κάθε τριμήνου ή οποτεδήποτε άλλοτε κριθεί απαραίτητο. Το σχετικό πληροφοριακό υλικό (αναφορές του εσωτερικού ελέγχου, διοικητικές αναφορές, εκθέσεις ορκωτών ελεγκτών, κ.λπ.) διανέμεται εγκαίρως στα μέλη της Επιτροπής για μελέτη ώστε να εκφέρουν άποψη.

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρίστανται ο Πρόεδρος και τα μέλη, και όπου απαιτείται ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου. Αναλόγως την θεματολογία των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας ή / και των θυγατρικών της.

Τα πρακτικά των συνεδριάσεων στα οποία καταγράφονται τα θέματα που συζητήθηκαν, τυχόν παρατηρήσεις - εισηγήσεις της Επιτροπής, κοινοποιούνται ηλεκτρονικά στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε το σύστημα μηχανισμών και διαδικασιών που εφαρμόζεται στον Όμιλο και παρακολούθησε διαρκώς καθ' όλη τη διάρκεια του έτους τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, αξιοποιώντας τις υπηρεσίες και τα αποτελέσματα της εργασίας των ελεγκτών.

Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου

Πρόγραμμα ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το πρόγραμμα ελέγχου για το έτος 2019 αφού έλαβε υπόψη την αξιολόγηση των κινδύνων τους οποίους δύναται να αντιμετωπίσει η Εταιρεία αναλόγως της προέλευσης (ενδογενείς – εξωγενείς) και του είδους (στρατηγικοί, χρηματοοικονομικοί, λειτουργικοί, κίνδυνοι κανονιστικής συμμόρφωσης και χρηματοοικονομικής πληροφόρησης). Επιπρόσθετα, αξιολογήθηκαν τα σημαντικά ευρήματα παλαιότερων ελέγχων. Επιβεβαιώθηκε η εκτέλεση του προγράμματος ελέγχων σύμφωνα με τον εγκεκριμένο σχεδιασμό καθώς και το έργο των εσωτερικών ελεγκτών το οποίο κρίθηκε απόλυτα ικανοποιητικό.

Παρακολούθηση εργασιών

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε την εκτέλεση του ετήσιου ελεγκτικού προγράμματος μέσα από την τακτική επισκόπηση των ελεγκτικών εργασιών και την ενημέρωση της ανά τρίμηνο επί των σχετικών αποτελεσμάτων.

Το 2019 εκτελέστηκαν είκοσι επτά (27) τακτικοί και έκτακτοι έλεγχοι σε όλες τις λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου και σε κάθε Διεύθυνση.

Στις συναντήσεις με τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου, εκτός από τις τρέχουσες εργασίες, η Επιτροπή ενημερώθηκε για τα ευρήματα των ελέγχων καθώς και για την πορεία υλοποίησης των διορθωτικών ενεργειών. Όπου κρίθηκε απαραίτητο διατυπώθηκαν σχόλια και προτάσεις βελτίωσης των διαδικασιών από τα μέλη της Επιτροπής επί των εν λόγω θεμάτων.

Ανά Επιχειρησιακό Τομέα εκτελέστηκαν:

- στον Τομέα Ναυτιλιακής Εκμετάλλευσης 6 έλεγχοι,
- στον Τομέα Εμπορικής Εκμετάλλευσης 7 έλεγχοι,
- στον Χρηματοοικονομικό Τομέα 9 έλεγχοι,
- στον Τομέα Διοίκησης και Μετασχηματισμού 5 έλεγχοι.

Σύγκληση συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου

Το 2019, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε **δώδεκα (12)** συνεδριάσεις. Από τις συνεδριάσεις αυτές, στις **επτά (7)** εξετάστηκαν: το πρόγραμμα του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, θέματα που αφορούσαν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση με την παρουσία των Ορκωτών Ελεγκτών και Στελεχών της Εταιρείας και θέματα συγκατάθεσης για την παροχή υπηρεσιών από την εταιρεία Grant Thornton πέραν του υποχρεωτικού ελέγχου.

Με τους εσωτερικούς ελεγκτές έγιναν **τέσσερις (4)** συνεδριάσεις με θέμα τα αποτελέσματα των πραγματοποιημένων ελέγχων και **μια (1)** ειδική συνεδρίαση για εισήγηση προς το Δ.Σ. του ορισμού των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών.

Για την ολοκλήρωση των εργασιών επισκόπησης και αξιολόγησης της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της χρήσης 2019, πραγματοποιήθηκαν **δύο (2)** ακόμη συναντήσεις της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Ελεγκτές και Στελέχη της Εταιρείας, τον Απρίλιο και το Μάιο του 2020.

Πρόγραμμα Διαχείρισης Κινδύνων

Στο πλαίσιο της συνεχούς εποπτείας και παρακολούθησης, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις πολιτικές και διαδικασίες, σχετικά με την εκτίμηση και διαχείριση των κινδύνων που πιθανόν να επηρεάσουν την απόδοση και τους λειτουργικούς στόχους της Εταιρείας.

Στις αναφορές που συντάσσονται και αξιολογούνται περιλαμβάνονται οι ακόλουθες κατηγορίες: **α) Στρατηγικοί κίνδυνοι**, με μακροπρόθεσμες επιπτώσεις στο εμπορικό σήμα και τη φήμη της Εταιρείας ή/και στην επίτευξη των στρατηγικών εταιρικών στόχων, **β) Χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι**, με οικονομικό αντίκτυπο στα έσοδα, τα κόστη, την εταιρική περιουσία ή/και στο μερίδιο αγοράς, **γ) Λειτουργικοί κίνδυνοι**, οι οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν τη συνέχιση των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και **δ) Κίνδυνοι Κανονιστικής Συμμόρφωσης**, οι οποίοι αφορούν στη μη συμμόρφωση με νόμους, κανονισμούς και πρότυπα.

Βιώσιμη Ανάπτυξη

Ως Βιώσιμη Ανάπτυξη, ορίζεται μια ισορροπημένη προσέγγιση που λαμβάνει υπόψη τις κοινωνικές, οικονομικές, περιβαλλοντικές πτυχές των επιχειρήσεων με μακροπρόθεσμη προοπτική. Στη αποστολή (mission) του Ομίλου ΑΤΤΙCΑ GROUP ενσωματώνεται η προσέγγιση της Βιώσιμης Ανάπτυξης με τρόπο εναρμονισμένο στα βασικά χαρακτηριστικά της επιχείρησης ώστε οι δραστηριότητες του Ομίλου να δημιουργούν προστιθέμενη αξία για τους μετόχους και τους εργαζόμενους, να περιορίζουν στο μέτρο του δυνατού το περιβαλλοντικό αποτύπωμα και να λειτουργούν προς όφελος των συνεργατών και των τοπικών κοινωνιών, διασφαλίζοντας ότι οι επόμενες γενιές θα μπορούν να απολαμβάνουν τις ίδιες αν όχι καλύτερες συνθήκες διαβίωσης.

Μέσω των πρακτικών που υιοθετούν την βιώσιμη ανάπτυξη, ο Όμιλος έχει ως αξίες την Αξιοπιστία, την Καινοτομία, την Ποιότητα, την Εταιρική Υπευθυνότητα, την Διαφάνεια και την Ακεραιότητα και έχει αναλάβει συγκεκριμένες δεσμεύσεις:

- Να υιοθετούνται υπεύθυνες πολιτικές και πρακτικές σε όλο το εύρος της επιχειρηματικής λειτουργίας για τη δημιουργία αμοιβαίας μακροπρόθεσμης αξίας.
- Να επιδιώκεται επιχειρηματική ανάπτυξη με την δημιουργία σχέσεων καλής πίστης και μακροχρόνιας συνεργασίας με τους πελάτες, παράλληλα με την ανάπτυξη της χώρας, των συνεργατών καθώς και στήριξη των τοπικών κοινωνιών που επηρεάζονται από τις δραστηριότητες μας, συμβάλλοντας στη βελτίωση της ποιότητας ζωής και της ευημερίας της κοινωνίας.
- Να διαχειρίζεται υπεύθυνα τους πόρους του Ομίλου συμμετέχοντας ενεργά στην υγιή, βιώσιμη και κερδοφόρα ανάπτυξη του.
- Να καλλιεργείται εργασιακό περιβάλλον με κλίμα σεβασμού, ισότητας, ασφάλειας και αξιοκρατίας ώστε να παρέχουμε τις καλύτερες δυνατές συνθήκες εργασίας και εξέλιξης στο προσωπικό μας.
- Να προστατεύουμε την ασφάλεια και υγεία των επιβατών μας και να τους προσφέρουμε την καλύτερη δυνατή ταξιδιωτική εμπειρία.

- Να εφαρμόζουμε περιβαλλοντικά ορθές επιχειρηματικές πρακτικές ώστε να περιορίζουμε στο μέτρο του δυνατού τις περιβαλλοντικές μας επιπτώσεις.

Στον Απολογισμό Εταιρικής Υπευθυνότητας που εκδίδει ο Όμιλος, ήδη για ενδέκατο (11^ο) έτος βάσει των οδηγιών Sustainability Reporting Standards (έκδοση 2016) του Global Reporting Initiative, και του Global Compact, των Ηνωμένων Εθνών, παρουσιάζονται αναλυτικά οι πρακτικές που ακολουθούνται και τα αποτελέσματα που έχουν επιτευχθεί σε θέματα που ενδιαφέρουν τους Κοινωνικούς μας Εταίρους, για την ανάπτυξη ενός υπεύθυνου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Με βάση τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η διοικητική δομή και οργάνωση του Ομίλου καθώς και οι πολιτικές και διαδικασίες που ισχύουν, συνθέτουν ένα επαρκές πλαίσιο και προάγουν το βιώσιμο επιχειρείν και ένα καλύτερο αύριο για όλους τους Κοινωνικούς Εταίρους και την Επιχείρηση.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Εποπτεία Υποχρεωτικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές. Για το σκοπό αυτό πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με τη Διοίκηση κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών καταστάσεων πριν την οριστικοποίηση και δημοσίευσή τους.

Από τις συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές, η Επιτροπή παρακολούθησε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα πληροφοριακά συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Εξέτασε ενδελεχώς τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου.

Διαδικασία σύνταξης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Σε συνεργασία με Στελέχη της Εταιρείας, την Οικονομική Διεύθυνση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές εξετάστηκαν και αξιολογήθηκαν διεξοδικά, μεταξύ άλλων:

- η αρχή της επιχειρησιακής συνέχειας στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και το γεγονός ότι λήφθηκαν οι διασφαλίσεις για την καταλληλόλητα χρησιμοποίησης της αρχής αυτής.
Ως προς τη ραγδαία εξάπλωση του κορωνοϊού COVID-19, μελετήθηκαν διεξοδικά τα στοιχεία με τις εκτιμήσεις της Διοίκησης από την επιβράδυνση που αναμένεται να προκληθεί στον οργανισμό, καθότι θεωρείται δεδομένο ότι η πανδημία θα πλήξει σημαντικά και τον κλάδο της επιβατηγού ναυτιλίας, το αποτέλεσμα της οποίας θα καταγραφεί στα στοιχεία της τρέχουσας χρήσης.
- οι σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις που χρησιμοποίησε η Διοίκηση αναφορικά με τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

- η επάρκεια των γνωστοποιήσεων σχετικά με τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και το περιεχόμενο της Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας και του Ομίλου και έλαβε τις απαραίτητες διασφαλίσεις σχετικά με την πληρότητα και τη συνέπεια των εν λόγω καταστάσεων, σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Εν συνεχεία, ενημέρωσε δια ζώσης σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις, ετήσιες και εξαμηνιαίες, ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά το νόμο περιεχόμενο τους και το πλαίσιο κατάρτισης τους, διακριβώθηκε δε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας και η απρόσκοπτη και αδιάβλητη πρόσβαση σε αυτές.

Υπηρεσίες Διασφάλισης – Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Εξωτερικός Έλεγχος

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, αφού προηγουμένως έλαβαν υπόψη και αξιολόγησαν παραμέτρους και κριτήρια όπως:

- ✓ Ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα,
- ✓ Ύπαρξη μεθοδολογίας ελέγχων – Εφαρμογή ελεγκτικών προτύπων,
- ✓ Εξειδίκευση και εμπειρία,
- ✓ Κόστος,

πρότειναν στο Διοικητικό Συμβούλιο την ανανέωση του διορισμού της Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών «Grant Thornton A.E.» για την εταιρική χρήση 2019, δηλώνοντας ρητά ότι η σύστασή της δεν επηρεάζεται από τρίτους και δεν της έχει επιβληθεί καμία ρήτρα περιορισμού των δυνατοτήτων επιλογής νόμιμων ελεγκτών.

Λοιπές μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Κατά το 2019, η Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν αξιολόγησης παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την εκτέλεση μη ελεγκτικών εργασιών από την ελεγκτική εταιρεία «Grant Thornton A.E.» η οποία έχει αναλάβει και τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης, λαμβάνοντας υπόψη τη διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, όσον αφορά την παροχή στην ελεγχόμενη οντότητα άλλων υπηρεσιών.

Κατά την άσκηση του έργου της η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Ευχαριστούμε,

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ