

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΒΙΟΤΕΡ Α.Ε.»
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΒΙΟΤΕΡ Α.Ε.» ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεση της Επιτροπής για τη χρήση 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022), προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και αβεβαιότητες.

Ο πρωταρχικός ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των εποπτικών του ευθυνών σε τομείς όπως η ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η αποτελεσματικότητα του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και η εξέταση θεμάτων συμμόρφωσης. Είμαστε, επίσης, υπεύθυνοι για την αξιολόγηση της ποιότητας του ελέγχου που διενεργείται και της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας του εξωτερικού ελεγκτή και για την υποβολή σύστασης στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το διορισμό ή τον επαναδιορισμό του εξωτερικού ελεγκτή. Επιπλέον, επιβλέπουμε το έργο και την ποιότητα της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου.

Η παρούσα Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί πλέον και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020 και αποτελείται από Πρόεδρο της Επιτροπής, Ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και από δύο (2), ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία ορίστηκαν από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 26.02.2021. Τα μέλη της Επιτροπής, στο σύνολό τους, διαθέτουν την απαραίτητη εμπορική, κανονιστική, χρηματοοικονομική και ελεγκτική εμπειρογνωμοσύνη που απαιτείται για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της, προεξάρχοντας βέβαια του μέλους το οποίο προΐσταται της Επιτροπής Ελέγχου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν αποκτήσει περαιτέρω γνώσεις και εμπειρία στον

τομέα ως αποτέλεσμα της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και μέσω διαφόρων επιτόπιων επισκέψεων από τους αντίστοιχους διορισμούς τους.

Κατά τη διάρκεια του 2022, τα μέλη και η συμμετοχή των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου ήταν τα εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Δρ. Ανδρέας Γ. Κουτούπης (Πρόεδρος)	5	5	100%
Φραγκίσκος Κ. Γονιδάκης (Μέλος)	5	5	100%
Δημήτριος Η. Βέλλιος (Μέλος)	5	5	100%

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσεως:

1. Συνεδριάσεις:

Η Επιτροπή συνεδρίασε πέντε (5) φορές το έτος 2022, ήτοι στις 04.03.2022, στις 24.06.2022, στις 15.09.2022, στις 5.12.2022 και στις 27.12.2022. Ο πρόεδρος της Επιτροπής αποφάσισε για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συναντήσεων. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να αιτηθούν τη σύγκλιση της Επιτροπής, εάν αυτό θεωρούν ότι είναι αναγκαίο.

Για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας της Επιτροπής, οι συνεδριάσεις της πραγματοποιήθηκαν χωρίς την παρουσία άλλων μελών της Διοικήσεως, όποτε κρίνεται αναγκαίο. Όλα τα μέλη της Επιτροπής παρευρέθηκαν σε όλες τις συνεδριάσεις. Δεν υπήρξε διαφωνία επί ουσιαστικού θέματος.

Η επιτροπή Ελέγχου ενημέρωνε τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

Για όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής που έλαβαν χώρα το 2022 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

2. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:

Για τη χρήση 2022 διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η Εταιρεία εμφανίζει ζημιολόγωνα λειτουργικά αποτελέσματα μετά φόρων με συνέπεια τα ίδια κεφάλαια της να έχουν καταστεί αρνητικά. Τα δυσμενή οικονομικά αποτελέσματα των τελευταίων χρόνων, το μεγάλο ύψος σωρευμένων ζημιών και η αδυναμία του Ελληνικού Δημοσίου, ο οποίος αποτελεί τον κυριότερο πελάτη, για την εκπλήρωση των συμβατικών του υποχρεώσεων εγκαίρως, δημιούργησαν αυξημένο κίνδυνο ρευστότητας.
- Η Εταιρεία εμφανίζει μειωμένο κύκλο εργασιών, συνεχόμενα ζημιολόγωνα αποτελέσματα και αρνητικό κεφάλαιο κίνησης. Τα ανωτέρω οδηγούν σε αυξημένο κίνδυνο ρευστότητας και μειωμένη ικανότητα ανταπόκρισης στις τραπεζικές υποχρεώσεις.
- Λόγω της υφιστάμενης διεθνούς οικονομικής κρίσης, της διστακτικότητας των τραπεζών στη χρηματοδότηση του κατασκευαστικού κλάδου χωρίς σημαντικές εγγυήσεις, της μειωμένης χρηματοδότησης από τις τράπεζες των ιδιωτικών τεχνικών έργων και της αδυναμίας του δημόσιου τομέα να εκπληρώσει έγκαιρα τις υποχρεώσεις του, κατά τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως υπήρχαν συνθήκες αυξημένου κινδύνου ρευστότητας.
- Εξαιτίας της στενότητας ρευστότητας η ύπαρξη ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας συνεχίζει να υφίσταται και τα οποία θα διευθετηθούν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο εξυγίανσης.
- Με τη υπ' αριθμόν 558/07.12.2020 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών έγινε δεκτή η από 30.03.2018 αίτηση επικύρωσης συμφωνίας εξυγίανσης, όπως αυτή τροποποιήθηκε από την από 14.02.2019 συμφωνία εξυγίανσης και μεταξύ άλλων, η εταιρεία θα ρυθμίσει σε βάθος επταετίας τραπεζικές της υποχρεώσεις μέσω ισόποσης με την ονομαστική αξία των υφιστάμενων εκχωρημένων απαιτήσεων και μέσω της έκδοσης μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, παράλληλα θα απαλλαγεί, μέσω διαγραφής, από τραπεζικό δανεισμό εκατομμυρίων, διασφαλίζοντας έτσι τις προοπτικές βιωσιμότητας της. Η ορθή τήρηση των όρων της συμφωνίας εξυγίανσης από όλα τα συμβαλλόμενα μέρη και η ευδοκίμηση είσπραξης των

καθυστερούμενων claims, που λόγω covid, έχουν καθυστερήσει περαιτέρω κρίνονται ως καθοριστικής σημασίας παράγοντες για τη διατήρηση της απρόσκοπτης λειτουργίας της Εταιρείας στο μέλλον.

- Η εξάπλωση του COVID-19, ο οποίος τον Μάρτιο 2020 κηρύχτηκε από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας ως πανδημία, έχει επηρεάσει την επιχειρηματική και οικονομική δραστηριότητα παγκοσμίως. Η πανδημία του κορονοϊού (covid-19) προκάλεσε σημαντικές αβεβαιότητες και κινδύνους τόσο στο μακροοικονομικό περιβάλλον όσο και στην ικανότητα πολλών επιχειρήσεων να λειτουργούν βάσει των περιοριστικών μέτρων, περιλαμβανομένων και των μέτρων περιορισμού της κυκλοφορίας/δραστηριοτήτων (lockdown), που ελήφθησαν για τον περιορισμό της επέκτασης του ιού. Η διοίκηση της Εταιρείας προέβη σε αξιολόγηση των δυνητικών και πραγματικών επιπτώσεων της πανδημίας στις επιχειρηματικές δραστηριότητες και την οικονομική επίδοση της Εταιρείας και του Ομίλου, λαμβάνοντας υπόψη σειρά εκτιμήσεων και παραδοχών που έχει αξιολογήσει ως κατάλληλες για την περίσταση προκειμένου για την εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών της Εταιρείας.

3. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:

Για τη χρήση 2022 εξετάστηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Η εξασφάλιση της ανεξαρτησίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η παρακολούθηση της εύρυθμης λειτουργίας της, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο (Ν. 4706/2020, όπως ισχύει σήμερα)
- Η ενημέρωση της Επιτροπής, όσον αφορά το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της, η αξιολόγηση του έργου, της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της μονάδας. Συγκεκριμένα, παρακολούθησε και έλεγξε το Τμήμα Λογιστηρίου για το Α' Τρίμηνο, το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού για το Β' Τρίμηνο, το Περιβάλλον Ελέγχου της Εταιρείας για το Γ' Τρίμηνο και το Τμήμα Πληροφορικής για το Δ' Τρίμηνο.

- Ενημερώθηκε για το εύρος και τα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια του έτους, όπως επίσης και της προσπάθειας ανάκαμψης της Εταιρείας.

Πρέπει να σημειώσω ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Ακριβές Αντίγραφο

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ

