



ΙΛΥΔΑ Α.Ε.
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ

Κεντρικό : Αδριανείου 29, Ν. Ψυχικό, ΤΚ 115 25
Τηλ : 210-670.5000, Fax : 210-670.5050
Υποκ/μα : Ακταίου 3-5, Θεσσαλονίκη, ΤΚ 542 48
Τηλ: 231-0 20.60.20, Fax:231-0 20.60.30

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΓΙΑ ΤΗΝ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2020 - 31/12/2020

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

" ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ "

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η. 83563402000

18 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2021

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Επιτροπή Ελέγχου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΙΛΥΔΑ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ Α.Ε.» (εφεξής ως «Εταιρεία») συνιστά ανεξάρτητη Επιτροπή, καθώς απαρτίζεται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και από μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις και ρυθμίσεις του εν ισχύ κανονιστικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης.

2. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

2.1 Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου έγκεινται :

- (α) Στην παροχή της απαραίτητης συνδρομής και υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στα καθήκοντα που αφορούν στην διασφάλιση της ακεραιότητας και της πληρότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- (β) Στην υποβολή συστάσεων ή/και προτάσεων για την εξασφάλιση της προσήκουσας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης σύμφωνα πάντοτε με το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο,
- (γ) Στην παρακολούθηση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας,
- (δ) Στην παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της επίβλεψης της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών.

2.2 Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη και ελεύθερη πρόσβαση στο σύνολο των στοιχείων και πληροφοριών που ήταν αναγκαία και απαραίτητα για την αποτελεσματική και σύννομη άσκηση των καθηκόντων της, και με επιμέλεια της Διοίκησης της Εταιρείας της παρασχέθηκαν οι απαραίτητοι πόροι, τα κατάλληλα μέσα και υποδομή για την προσήκουσα υλοποίηση του έργου της.

Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας παρείχε προς την Επιτροπή Ελέγχου και τη δυνατότητα να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες τρίτων μερών - εξωτερικών συμβούλων, της οποίας, ωστόσο δεν έκανε χρήση καθόσον δεν διαπιστώθηκε σχετική ανάγκη.

3. ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

3.1 Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, η οποία εξελέγη από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 2^{ης} Ιουλίου 2019 με τριετή θητεία, αποτελείται από ένα (1) ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος και ένα (1) μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

3.2 Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από:

(α) τον κ. Θεόδωρο Παπαηλιού του Νικολάου, Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

(β) τον κ. Αθανάσιο Αναστασιάδη του Αθανασίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και

(γ) τον κ. Γεώργιο Τσιατούρα του Βασιλείου, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

4.1 Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2020 (01.01.2020-31.12.2020) η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές στις κάτωθι αναφερόμενες ημερομηνίες:

1. 20.01.2020
2. 20.03.2020 παρευρέθηκαν και οι ορκωτοί
3. 08.04.2020
4. 26.06.2020 παρευρέθηκαν και οι ορκωτοί
5. 08.07.2020
6. 26.11.2020 παρευρέθηκαν και οι ορκωτοί
7. 04.12.2020

Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχε το σύνολο των μελών αυτής και οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Στις περιπτώσεις που κρίθηκε επιβεβλημένο, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν, χωρίς δικαίωμα ψήφου, διευθυντικά στελέχη που είναι επιφορτισμένα με τη διακυβέρνηση της Εταιρείας και οι εκλεγέντες Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές, προκειμένου να παράσχουν τυχόν αναγκαίες διευκρινίσεις ή επεξηγήσεις.

4.2 Τα θέματα που απασχόλησαν ιδίως την Επιτροπή Ελέγχου κατά την κλειόμενη χρήση 2020 ήταν :

- Το Πλάνο Εσωτερικών Ελέγχων 2020, το Χρονοδιάγραμμα αυτών και τα επιμέρους Κριτήρια Κατάρτισης.
- Το Follow-up Ευρημάτων Εσωτερικών Ελέγχων 2020 και διορθωτικές ενέργειες του management.
- Οι Τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικών Ελέγχων-Ευρήματα-Follow up κατά την διάρκεια του έτους 2020 και η παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η διαδικασία σύνταξης των ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2019 και των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2020 και η πληρότητα και ακεραιότητα της σχετικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Ο Έλεγχος και η Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών για τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2019 και η Επισκόπηση για τις Εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις με 30.06.2020.
- Η διαδικασία λήψης εγκρίσεων για ανάθεση έργου στους ορκωτούς ελεγκτές, έγκριση λήψης μη ελεγκτικών υπηρεσιών και αξιολόγηση της ανεξαρτησίας των τακτικών ορκωτών ελεγκτών.

5. ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

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

5.1 Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης – Υποχρεωτικός Έλεγχος

- ✓ Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές της εγγεγραμμένης στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017 Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ» στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου.
- ✓ Ενημερώθηκε σχετικά με τη διαδικασία και τη μεθοδολογία που επρόκειτο να ακολουθηθεί εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας κατά τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων).
- ✓ Επιβεβαίωσε την κατάρτιση των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σύμφωνα με το εφαρμοστέο

νομοθετικό πλαίσιο (ν. 3556/2007, ν. 4548/2018) και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

- ✓ Αξιολόγησε την ακρίβεια, την ορθότητα και την πληρότητα των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) σε σχέση με την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψη της και τις εφαρμοζόμενες από την Εταιρεία λογιστικές αρχές.
- ✓ Επιβεβαίωσε την τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας των ετησίων και ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων καθώς και την δυνατότητα ακώλυτης πρόσβασης του επενδυτικού κοινού σε αυτές.
- ✓ Υπέβαλε εισήγηση-πρόταση προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 24^{ης} Ιουλίου 2020 αναφορικά με την εκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών»
- ✓ Έλαβε γνώση του περιεχομένου της Έκθεσης Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή.
- ✓ Εξέτασε το σύνολο των παρασχεθεισών εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρείας υπηρεσιών και επιβεβαίωσε ότι δεν έχουν παρασχεθεί άλλες υπηρεσίες, πλην των υποχρεωτικών στο πλαίσιο των λογιστικών και φορολογικών ελέγχων.
- ✓ Επιβεβαίωσε την αμεροληψία, αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία και ακεραιότητα των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, συμπεριλαμβανομένης της μη παροχής οποιαδήποτε εξωτερικής κατεύθυνσης, οδηγίας, υπόδειξης ή σύστασης εκ μέρους της Διοίκησης της Εταιρείας.

5.2 Εσωτερικός Έλεγχος

- ✓ Αξιολόγησε τη στελέχωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προκειμένου να εντοπισθούν τυχόν αδυναμίες και συνακόλουθα να υποβληθούν βελτιωτικές προτάσεις.
- ✓ Επιβεβαίωσε ότι ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, με προσωπική και λειτουργική ανεξαρτησία κατά την άσκηση των καθηκόντων του και ότι δεν συντρέχει στο πρόσωπο αυτού οποιοδήποτε ασυμβίβαστο σύμφωνα με τις ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις.
- ✓ Πραγματοποίησε συναντήσεις με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν κατά τη διαδικασία των εσωτερικών ελέγχων.

- ✓ Έλαβε γνώση του περιεχομένου των Εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, επισκόπησε και αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί για τον εντοπισμό, την παρακολούθηση και την αντιμετώπιση των κυριότερων κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, καθώς και την προσήκουσα δημοσιοποίηση/γνωστοποίησή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
- ✓ Αξιολόγησε το έργο και την αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει με οποιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της.
- ✓ Επιβεβαίωσε ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει διαρκή και απρόσκοπτη πρόσβαση στο σύνολο των στοιχείων, βιβλίων, εγγράφων και αρχείων της Εταιρείας τα οποία είναι αναγκαία για την άσκηση των καθηκόντων της και σε όλες τις υπηρεσίες και τμήματα αυτής στο μέτρο που απαιτείται, καθώς και ότι έλαβε όλους τους αναγκαίους πόρους, μέσα και υποδομή προκειμένου να διευκολυνθεί το έργο της.
- ✓ Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις και τα αποτελέσματα του ελέγχου της και υπέβαλε προτάσεις βελτίωσης, προκειμένου η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να είναι επαρκώς στελεχωμένη με ικανό ανθρώπινο δυναμικό, εφοδιασμένο με την αναγκαία θεωρητική κατάρτιση, εκπαίδευση και εμπειρία.

5.3 Λοιπά

- ✓ Παρείχε προς τη Διοίκηση της Εταιρείας την αναγκαία ενημέρωση αναφορικά με τις διατάξεις του νέου νόμου περί εταιρικής διακυβέρνησης (ν. 4706/2020, ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020), καθώς και τις σε εφαρμογή αυτού εκδοθείσες Εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς ως αρμόδιας Εποπτεύουσας Αρχής, προκειμένου η Εταιρεία να ολοκληρώσει προσηκόντως τη διαδικασία συμμόρφωσης με το νέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο κατά το χρόνο έναρξης ισχύος των εν λόγω διατάξεων και συγκεκριμένα την 17.07.2021.
- ✓ Εξακολουθεί να παρακολουθεί συστηματικά τις εξελίξεις που σχετίζονται με την υγειονομική κρίση συνεπεία της ευρείας διάδοσης και διασποράς του κορωνοϊού (Covid-19) και επισκοπεί αφενός μεν τις υγειονομικές δράσεις που ανέλαβε η Εταιρεία για την προστασία της υγείας και της ασφάλειας του προσωπικού, των συνεργατών και όλων των ενδιαφερόμενων μερών, αφετέρου δε τα μέτρα και τις χρηματοοικονομικές επιλογές, των οποίων πραγματοποιεί χρήση για τη διασφάλιση της επιχειρησιακής της συνέχειας και της απρόσκοπτης λειτουργίας της.

- ✓ Σημειώνεται ότι ευρίσκεται σε διαδικασία κατάρτισης η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία, και η ολοκλήρωση της σύνταξής της αναμένεται εντός του προσεχούς βμήνου από την σύνταξη της παρούσης.

Αθήνα, 18 Ιανουαρίου 2021

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της ΙΛΥΔΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΑΕ

Θεόδωρος Παπαηλιού
Πρόεδρος

Αθανάσιος Αναστασιάδης
Μέλος

Γεώργιος Τσιατούρας
Μέλος