

**ΈΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2021 - 31.12.2021  
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  
"ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ  
ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"  
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 414401000  
(πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 16439/06/Β/88/24)  
Α.Φ.Μ. 094240321 - Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε ΑΘΗΝΩΝ  
(ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2020 - 31.12.2020)**

**27 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2022**

**Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Ανώνυμης εταιρείας**

**"ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ  
ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"**

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

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

(στο εξής η «Εταιρεία»), και σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017 (στο εξής ο «Νόμος») αφενός, και τα αναλυτικώς διαλαμβανόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28-4-2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών/Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (στο εξής οι «Ανακοινώσεις») αφετέρου, παραθέτουμε κατωτέρω την παρούσα Έκθεσή μας και θέτουμε υπόψη σας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, διαπιστώσεις όσον αφορά στα αντικείμενα που ρυθμίζει ο Νόμος και οι προαναφερόμενες ανακοινώσεις.

### **1. Σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου**

Η σύσταση και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4449/2017, την σχετική εγκύκλιο της Επιτροπής κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων

Εταιριών/Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (στο εξής οι «Ανακοινώσεις») και τον Ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου, η οποία αποτελείται από τρία (3) μέλη, έχει εκλεγεί, για πρώτη φορά, με την από 30/06/2021 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και εν συνεχεία με την από 30/06/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατ' εξουσιοδότηση της από - 30/06/2021 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με την κάτωθι σύνθεση και με τριετή θητεία, ήτοι έως 24.2.2026:

<b>Όνοματεπώνυμο</b>	<b>Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου</b>
ΛΟΥΜΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ	Πρόεδρος
ΚΑΠΕΤΑΝΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ	Μέλος
ΕΥΣΤΡΑΤΙΟΣ ΤΣΕΡΚΕΖΟΣ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ	Μέλος

Όλα τα μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία πληρούν τα κριτήρια της ανεξαρτησίας του αρ. 4 του Ν.3016/2002 και του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου παρουσιάζονται συνοπτικά κάτωθι:

- ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της στην εν λόγω διαδικασία,
- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
-

- υποβάλλει ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας
- παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την απόδοσή του.
- επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών.
- είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν.
- ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση.
- πραγματοποιεί συναντήσεις με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου,
- παρακολουθεί, αξιολογεί και εξετάζει τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι τους μηχανισμούς, τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση χρηματοοικονομικών πληροφοριών.
- Εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους.
- Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

### **3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2021**

Η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έξι (6) φορές, κατά την οποία παραστάθηκαν όλα τα μέλη της.

Η Επιτροπή Ελέγχου εκτέλεσε τα καθήκοντά της με πλήρη επιχειρησιακή αυτονομία με την καθοδήγηση του Προέδρου της, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη σύγκλιση των συνεδριάσεων και τον ορισμό των θεμάτων τα οποία θα περιληφθούν στην ημερήσια διάταξη .

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έξι φορές, ως ακολούθως: 26/03/2021, 27/04/2021, 30/06/2021, 07/07/2021, 29/09/2021, 09/12/2021, με όλα τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις. Για όλες τις συνεδριάσεις της χρήσης 2021, τηρήθηκαν σχετικά πρακτικά. Στις 29/09/2021 συνεδρίασε προκειμένου να λάβει γνώση των οικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης για την περίοδο 1.1.2021 - 31.12.2021.

#### **4. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2021**

##### **A. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις- Εξωτερικός Έλεγχος**

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την περίοδο από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Παρακολούθησε τη διαδικασία σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας για το έτος 2021, όσον αφορά την εναρμόνιση τους με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και την πληρότητα των σχετικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών.
- Ενημερώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης
- Επειδή λόγω της πανδημίας COVID-19 οι συναντήσεις ήταν δυσχερείς, επικοινωνούσε με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή μέσω τηλεδιασκέψεων κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου, προκειμένου να έχει πλήρη ενημέρωση και εποπτεία.
- Πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 την ελεγκτική εταιρεία "AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", αφού έλαβε υπόψη τις προσφορές που υπέβαλλαν οι εταιρείες εταιρία "VNT Ορκωτοί Λογιστές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων ΑΕ", την εταιρεία "LEVERAGE ΕΛΕΓΚΙΚΗ Α.Ε" και "AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Παρακολούθησε την πλήρωση της απαιτούμενης ανεξαρτησίας της επιλεγείσας ελεγκτικής εταιρείας της Εταιρείας.
- Όσον αφορά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και

ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται. Περαιτέρω, προέβη σε ενημέρωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ρόλο της στην ανωτέρω διαδικασία, υπενθυμίζοντας τις ενέργειες στις οποίες προέβη κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου, για την ακεραιότητα της οικονομικής πληροφόρησης.

- Έλαβε Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών της "AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας ελέγχου, με βάση τις επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα.
- Επιβεβαίωσε την μη παροχή, μη ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία "AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" το έτος 2020 στην Εταιρεία και σε συνδεδεμένες εταιρείες .
- Αξιολόγησε τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια , την πληρότητα και την συνοχή τους.
- Παρακολούθησε τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υπέβαλε σχετικές προτάσεις για τη διασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- Παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του Εξωτερικού ελέγχου και προέβη, όπου κρίθηκε απαραίτητο, σε σχετικές συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξέτασε και αξιολόγησε τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και διαπιστώθηκε ότι αυτές είναι εύλογες (λογικές).
- Εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα, ειδικότερα τους επιχειρηματικούς κινδύνους (π.χ πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος αγοράς κλπ.) όσον αφορά την επίδρασή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
- Αξιολόγησε την πληρότητα της πληροφόρησης σχετικά με τις επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και της εξάπλωσης του COVID – 19 στα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας, καθώς και τις ενδεχόμενες άμεσες ή έμμεσες αρνητικές συνέπειες, ως απόρροια των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία.

#### B. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την περίοδο από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Ενημερώθηκε επί του ετήσιου προγράμματος εσωτερικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του.

- Παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και προέβη σε σχετικές εισηγήσεις.
- Συνεργάστηκε με την εσωτερική ελέγκτρια και ασχολήθηκε με το ζήτημα της πανδημίας COVID-19 και τις επιπτώσεις της.
- Κατά τη διάρκεια της ανωτέρω περιόδου, η Επιτροπή έλαβε, μελέτησε και επικοινωνήσε προς το Διοικητικό Συμβούλιο μαζί με σχόλιά της τις 4 εκθέσεις τις οποίες υπέβαλλε η εσωτερική ελέγκτρια της εταιρείας κατά το ίδιο χρονικό διάστημα.
- Η Επιτροπή Ελέγχου μαζί με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και εξωτερικούς συνεργάτες συμβάλλει στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις των άρθρων 1 έως και 24 του Ν. 4706/2020.

## 5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Από τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ. του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκαν από το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020, προβλέπεται στην ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου, να περιλαμβάνεται και περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που εφαρμόζει η εταιρεία.

Επισημαίνεται ότι στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης αναφέρονται οι δράσεις της Εταιρείας, οι οποίες παρότι δίνουν αξία στην Εταιρεία, οι οποίες, παρότι δίνουν αξία στην Εταιρεία, δεν καταχωρούνται, και ορθώς, στα λογιστικά αρχεία της και δεν απεικονίζονται στον οικονομικό ισολογισμό της.

Η εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές βιώσιμης ανάπτυξης σε όλες τις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο λειτουργίας της, αναγνωρίζοντας ότι οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της.

Επισημαίνεται, επίσης, ότι η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης ενδυναμώνει τη λειτουργία της Εταιρείας, προσδίδει κοινωνική διάσταση και προοπτική για το μέλλον της και την καθιστά πραγματικό κύτταρο της Εθνικής Οικονομίας.

Στο πλαίσιο της εφαρμογής πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, η Εταιρεία έχει αναπτύξει δράσεις, εκτός των άλλων, και στους κατώτερους τομείς:

### 6) Υγεία και ασφάλεια προσωπικού:

Η Εταιρεία έχει θέσει ως βασική προτεραιότητα και πρωταρχική μέριμνα την προστασία της Υγείας και Ασφάλειας του προσωπικού της.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, η Εταιρεία:

A) εξασφαλίζει τους απαραίτητους πόρους και μέσα ασφαλούς εργασίας.

Β) ενισχύει την κουλτούρα για γνώση των κινδύνων στην παραγωγική διαδικασία, καθώς και για την καλλιέργεια μίας κοινής συνείδησης και συμπεριφοράς ασφάλειας μεταξύ των εργαζομένων.

Γ) Έχει θεσπίσει κάθε βέλτιστη διεθνή πρακτική που συμβάλλει στη δημιουργία ενός κλίματος ασφάλειας στο χώρο εργασίας.

Δ) Επιθεωρεί σε συνεχή και συστηματική βάση την οργάνωση και την τήρηση των διαδικασιών περί υγιεινής και ασφάλειας του προσωπικού.

#### 7) Εκπαίδευση και ανάπτυξη ανθρώπινου δυναμικού:

Η εταιρεία αναγνωρίζει την καθοριστική συμβολή του προσωπικού στην επιτυχημένη επιχειρηματική της διαδρομή. Η μεγάλη εμπειρία, η υψηλή εξειδίκευση, η τεχνογνωσία και η δημιουργικότητα του προσωπικού στηρίζουν την πορεία της Εταιρείας για μία σταθερή, δυναμική και συνεχή ανάπτυξη.

#### 8) Προστασία του περιβάλλοντος:

Για την εταιρεία, η προστασία του περιβάλλοντος είναι βασικό στοιχείο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της και αποτελεί βασικό πυλώνα της επιχειρηματικής στρατηγικής.

Στο πλαίσιο προστασίας του περιβάλλοντος, η Εταιρεία εφαρμόζει τις ακόλουθες αρχές:

Α) Τήρηση των εκ του νόμου απαιτήσεων, καθώς και των συμφωνιών και των δεσμεύσεων που έχει εκούσια αναλάβει η εταιρεία.

Β) Επιμέλεια για τη συνεχή εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση των εργαζομένων σε περιβαλλοντολογικά θέματα.

Γ) Παρακίνηση των συνεργατών της Εταιρείας (εργολάβων, προμηθευτών, πελατών) για σεβασμό της πολιτικής ως προς το περιβάλλον.

Δ) Ένταξη της Εταιρείας σε περιβαλλοντολογικά προγράμματα ανακύκλωσης και διαχείρισης απορριμμάτων.

#### 9) Προστασία προσωπικών δεδομένων:

Η Εταιρεία σέβεται την προστασία των προσωπικών δεδομένων και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας. Η Εταιρεία έχει θέσει αυστηρές διαδικασίες για την προστασία των προσωπικών δεδομένων σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της.

Γέρακας, 27 Απριλίου 2022

Με εκτίμηση,

Βασίλειος Λουμιώτης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

