



**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ  
«ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΙΒΑΝΗ Α.Ε.»  
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021**

---

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ  
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΛΙΒΑΝΗ Α.Ε.»**

**ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2021**

---

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 2021 (01.01.2021 – 31.12.2021), 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 Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 31.12.2019. Τα μέλη της Επιτροπής, στο σύνολό τους, διαθέτουν την απαραίτητη εμπορική, κανονιστική, χρηματοοικονομική και ελεγκτική εμπειρογνωμοσύνη που απαιτείται για την εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων της, προεξάρχοντος 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 2021, 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
Ανδρέας Γ. Κουτούπης (Πρόεδρος)	4	4	100%
Ευτύχιος Δασκαλάκης (Μέλος)	4	4	100%
Θεμιστοκλής Λαζαρίδης (Μέλος)	4	4	100%

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

#### **1. Συνεδριάσεις:**

Η Επιτροπή συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές το έτος 2021, ήτοι στις 23.04.2021, στις 11.06.2021, στις 15.10.2021, και στις 17.12.2021. 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 2021 τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά.

## **2. Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης:**

Για τη χρήση 2021 διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα κυρίως θέματα:

- Στο τρέχον οικονομικό κλίμα, με εμφανή τα σημάδια της οικονομικής ύφεσης (πτώση πωλήσεων, ανεργία, έλλειψη ρευστότητας, αύξηση πληθωρισμού, κ.λπ.) η λειτουργία της Εταιρείας και του Ομίλου εμφανίζει χρηματοοικονομικές αδυναμίες στις οικονομικές της καταστάσεις. Οι αδυναμίες αυτές συνίστανται στις σωρευμένες ζημιές που έχουν σαν συνέπεια τα ίδια κεφάλαια την 31/12/2021 να είναι αρνητικά, ενώ υφίστανται και ληξιπρόθεσμες οφειλές σε Τράπεζες, Δημόσιο, Ασφαλιστικά Ταμεία και προμηθευτές. Η Διοίκηση στο πλαίσιο της προσπάθειας να αντισταθμίσει τη ζημιά από τη σταθεροποίηση των εσόδων, προχώρησε κατά την διάρκεια του 2021 στη χρήση των αναγκαίων μέτρων εφαρμόζοντας όλα τα κρατικά εργαλεία στήριξης εργαζομένων και επιχειρήσεων (αναστολές συμβάσεων, πρόγραμμα Συν-εργασία, παράταση πληρωμής φόρων και εισφορών, επιστρεπτέα προκαταβολή κ.λπ.). Τα παραπάνω μέτρα, περιόρισαν ως ένα βαθμό τη μεγάλη ζημιά από τη μείωση των εσόδων και βοήθησαν στην κάλυψη όσο το δυνατόν του κεφαλαίου κίνησης.
- Επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, i) η ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να ολοκληρώσουν την αναδιάρθρωση των οφειλών τους από τους πιστωτές στα πλαίσια του 4738/27.10.2020 νέος εξωδικαστικός μηχανισμός ρύθμισης οφειλών ii) η επάρκεια του κεφαλαίου κίνησης της Εταιρείας και του Ομίλου, δεν μπορούν να διασφαλιστούν, ενώ υφίσταται επιπλέον αβεβαιότητα που συνδέεται με την επιτυχή ολοκλήρωση της διαδικασίας προσέλκυσης επενδυτών και τις τελικές αποφάσεις των Μετόχων αναφορικά με την αρνητική καθαρή θέση της Εταιρείας. Τα γεγονότα αυτά ή οι συνθήκες αυτές υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με τη δυνατότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της.

- Η Εταιρεία υπέβαλε την υπ' αριθμ. 159853/29.11.19 αίτηση στο πλαίσιο του Ν. 4469/2017 περί «Εξωδικαστικού μηχανισμού ρύθμισης οφειλών επιχειρήσεων και άλλες διατάξεις», για την αναδιάρθρωση των οφειλών της. Κατόπιν της υποβολής της, η εν λόγω αίτηση κοινοποιήθηκε στις πιστώτριες τράπεζες. Με βάση το άρθρο 94 του Νόμου 4941/2022 η Εταιρεία δεν ολοκλήρωσε την πρόταση αναδιάρθρωσης οφειλών και συνεπώς η αίτηση θεωρήθηκε ως άκαρπη. Ως εκ τούτου η Εταιρεία υπέβαλε την 01.07.2022 την υπ' αριθμό 189761/01.07.2022 αίτηση υπαγωγής στις διατάξεις του Νόμου 4738/27.10.2020 νέος εξωδικαστικός μηχανισμός ρύθμισης οφειλών.
  
- *Σημαντικά Θέματα Έκθεσης Ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή*
  1. *Αναγνώριση εσόδων*
  2. *Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων*
  3. *Αποθέματα*

### **3. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου:**

Για τη χρήση 2021 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 Α' τρίμηνο το Τμήμα Πληροφορικής, Β' τρίμηνο το Τμήμα Προμηθειών , Γ' τρίμηνο Follow up των Ευρημάτων της χρήσης 2020 αναφορικά με το Περιβάλλον Ελέγχου της Εταιρείας και Δ' τρίμηνο την Εταιρική Διακυβέρνηση.
- 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