

**ΈΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 01.01.2020 - 31.12.2020
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)

30 ΙΟΥΝΙΟΥ 2021

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 Εταιριών 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 Εταιριών 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 1.7.2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και εν συνεχεία με την από 24.3.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας κατ' εξουσιοδότηση της από 24.3.2021 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με την κάτωθι σύνθεση και με τριετή θητεία, ήτοι έως 24.2.2026:

| Όνοματεπώνυμο | Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΠΕΤΑΝΑΚΗΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝΝΗ | Πρόεδρος |
| ΕΥΣΤΑΡΑΤΙΟΣ ΤΣΕΡΚΕΖΟΣ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ | Μέλος |
| ΣΠΥΡΙΔΟΥΛΑ ΚΤΙΣΤΗ ΤΟΥ ΛΑΖΑΡΟΥ | 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.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνεται για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη διοίκηση.
- πραγματοποιεί συναντήσεις με τον ορκωτό ελεγκτή 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

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 του έτους 2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές, κατά την οποία παραστάθηκαν όλα τα μέλη της.

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε 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 του έτους 2020 , η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε τέσσερις φορές, ως ακολούθως: 15.07.2020, 29.09.2020, , 03.11.20 23.12.2020, με όλα τα μέλη να παρίστανται σε όλες τις συνεδριάσεις. Για όλες τις συνεδριάσεις που έλαβαν χώρα το 2020 , τηρήθηκαν σχετικά πρακτικά . Στις 27.4.2021 συνεδρίασε προκειμένου να λάβει γνώση των οικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης για την περίοδο 1.1.2020 – 31.12.2020.

4. Πεπραγμένα Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2020

A. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις- Εξωτερικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την περίοδο από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

- Παρακολούθησε τη διαδικασία σύνταξης των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρίας για το έτος 2020 , 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 από τη διοίκηση
- Βρισκόταν σε επικοινωνία, καθώς λόγω της πανδημίας COVID-19 οι συναντήσεις ήταν δυσχερείς, με τον ορκωτό ελεγκτή 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 2020 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 ελεγκτικής εταιρείας της Εταιρείας.
- Όσον αφορά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2019 και του 2020 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 ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020 της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια , την πληρότητα και την συνοχή τους.
- 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 Εξωτερικού ελέγχου.

- Παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του Εξωτερικού ελέγχου και προέβη, όπου κρίθηκε απαραίτητο, σε σχετικές συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και το ζήτημα της πανδημίας του COVID-19, όσον αφορά την επίδρασή τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
- Πρότεινε την πρόσληψη Εξωτερικού Συμβούλου Μηχανικού Η/Υ και Πληροφορικής προκειμένου να συμβουλευσει, εκπαιδεύσει και να τους εγκαταστήσει ηλεκτρονικά προγράμματα, προκειμένου να αποφευχθεί ανάλογο περιστατικό ηλεκτρονικής απάτης στο μέλλον.
- Επισήμανε την ανάγκη αλλαγής των ηλεκτρονικών συστημάτων ασφαλείας της εταιρείας κατόπιν της ληστείας που έλαβε χώρα την 22^η/12/2020

B. Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά την περίοδο από 01/01/2020 έως 31/12/2020:

- Ενημερώθηκε επί του ετήσιου προγράμματος εσωτερικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του.
- Παρακολούθησε και εξέτασε 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 υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου και εξωτερικούς συνεργάτες συμβάλλει στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις 1 έως και 24 του Ν. 4706/2020.

5. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. θ του Ν. 4449/2017, στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων περιλαμβάνεται και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, που ακολουθεί η εταιρεία. Κατά την οικεία νομοθεσία και δη το άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ, ορίζει ότι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας πρέπει να περιλαμβάνει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης «όπου απαιτείται» και σε συνδυασμό το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, συνάγεται ότι η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εφαρμόζεται στις περιπτώσεις των μεγάλων εταιρειών κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014. Η Εταιρεία δεν ανήκει στις περιπτώσεις αυτές. Σε κάθε περίπτωση, θα επανεξετασθεί το ζήτημα της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Γέρακας, 30 Ιουνίου 2021

Με εκτίμηση,

Δημήτριος Καπετανάκης

Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου