

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ  
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ  
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΑΤΟ ΑΕ  
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 2020**

Προς:

Το Διοικητικό Συμβούλιο και τους

Μετόχους της εταιρείας

SATO ΑΕ Αθήνα

27.5.2021

Η παρούσα έκθεση αφορά τα Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική Χρήση 01.01.2020 – 31.12.2020 μέχρι την ημερομηνία σύγκλησης της τακτικής γενικής συνέλευσης για τη χρήση 2020 που θα συνέλθει εντός του 2021, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1θ του άρθρου 44 του Ν. 4449/2020, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιαστική συμβολή και συνδρομή της Επιτροπής Ελέγχου στη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου. Περιλαμβάνει επίσης αναφορά στα πεπραγμένα της προηγούμενης Επιτροπής Ελέγχου.

## **1. Σκοπός**

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τα εξής θέματα:

- τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση (των ετήσιων και των εξαμηνιαίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων),
- τον εσωτερικό έλεγχο,
- την αξιολόγηση συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης των εταιρικών κινδύνων,
- την ανεξαρτησία και διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών– Λογιστών, • την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου,
- την κανονιστική συμμόρφωση.

## **2. Σύνοψη – Κανονισμός Λειτουργίας**

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας αποτελείται από τρία μέλη τα οποία είναι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της, ήτοι τους Κωνσταντίνο Καρακώστα, Κωνσταντίνο Βαμβακόπουλο και Αικατερίνη Θεοδωρίδη.

Η πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής, ήταν και είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, καθόσον δύο μέλη της, διορίζονταν ως ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τους Ν. 3016/2002 και Ν. 4706/2020. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διέθεταν και διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ήτοι στον τομέα της εμπορίας επίπλων και ειδών γραφείου και σπιτιού, λόγω της επαγγελματικής τους ιδιότητας και εμπειρίας. Ειδικότερα: (α) Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, κ. Κωνσταντίνος Καρακώστας (Πρόεδρος της Επιτροπής), που ήταν εξ' αρχής μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και την λογιστική λόγω της επιστημονικής του κατάρτισης και της επαγγελματικής του

εμπειρίας. Διατελεί επί σειρά ετών, ήτοι από το έτος 2003 μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας και ως εκ τούτου διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας. Έχει υπογράψει Ισολογισμούς της εταιρείας μας πολλάκις. Είναι Οικονομολόγος, απόφοιτος (αριστούχος) της Οικονομικής Σχολής του Πανεπιστημίου Αθηνών. Διαθέτει μεταπτυχιακούς τίτλους σπουδών (MSc) από το London School of Economics με υποτροφία από το ίδρυμα Αριστοτέλης Ωνάσης στα Οικονομικά με εξειδίκευση σε Κεφαλαιαγορές και από το University of Aston in Birmingham σε Επιχειρησιακή Έρευνα και Ανάλυση Συστημάτων. Έχει διατελέσει Διευθύνων Σύμβουλος, μεταξύ άλλων και της εταιρείας ZEINCHRO HELLAS A.E. (μη εισηγμένη στον τομέα υπηρεσιών υγείας) όπου κατά τη διάρκεια της θητείας του (2015-2018) υπέγραφε τους Ισολογισμούς της εταιρείας και διοικητικό στέλεχος ενός αριθμού εταιριών διαφόρων τομέων δραστηριότητας, καθώς και επικεφαλής επενδυτικής τραπεζικής, διευθύνων σύμβουλος και αντιπρόεδρος του Ομίλου Marfin. Επίσης, έχει διατελέσει επικεφαλής του τομέα Επενδυτικής Τραπεζικής διεθνούς τράπεζας Societe Generale, καθώς και στέλεχος των χρηματιστηριακών εταιριών Διεθνής Χρηματιστηριακή και Alpha Χρηματιστηριακή, καθώς και στέλεχος της τράπεζας Alpha Bank. Έχει αναπτύξει σημαντική συμβουλευτική δραστηριότητα επί θεμάτων χρηματοδοτήσεων, κεφαλαιαγορών, εξαγορών και συγχωνεύσεων και στρατηγικής ανάπτυξης μεγάλου αριθμού επιχειρήσεων στην Ελλάδα και το εξωτερικό. (β) Το μη εκτελεστικό μέλος, κ. Κωνσταντίνος Βαμβακόπουλος, που ήταν εξ' αρχής μέλος της επιτροπής, διατελεί επί σειρά ετών, ήτοι από το έτος 2003 μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας και ως εκ τούτου διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας. Είναι απόφοιτος του Κολλεγίου Αθηνών και σπούδασε Ηλεκτρολόγος Μηχανικός στο Πανεπιστήμιο του Λονδίνου με μεταπτυχιακές σπουδές (MSc) στο Cranfield Institute of Technology. Το 1968 ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία στις Βιομηχανικές Εγκαταστάσεις της Esso-Pappas στην Θεσσαλονίκη ως Μηχανικός στο Τμήμα Μελετών. Το 1972 ανέλαβε την Διεύθυνση της Βιομηχανίας Φωτισμού στην Αθήνα της Ολλανδικής Πολυεθνικής Philips. Το 1985 κατείχε την θέση του Γενικού Διευθυντή Marketing και Πωλήσεων της Philips Hellas και συμμετείχε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Το 1992 ανέλαβε καθήκοντα Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Philips Hellas, θέση που κατείχε μέχρι την συνταξιοδότησή του από την πολυεθνική το 2002. Κατά τη διάρκεια της θητείας του υπέγραφε τους Ισολογισμούς της ως άνω πολυεθνικής εταιρείας. Από τον Ιανουάριο 2003 μέχρι και τον Μάιο 2004 ήταν Διευθύνων Σύμβουλος και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Εκπαιδευτικού Ομίλου Ζηρίδη. Από τον Ιούνιο 2004 μέχρι τον Απρίλιο 2017 ήταν Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας «Ψυγεία Αττικής Α.Ε.», εταιρείας με αντικείμενο και τα logistics όπου και υπέγραφε τους Ισολογισμούς. Εκ των θέσεων του Γενικού Διευθυντή και του Διευθυντή Marketing και Πωλήσεων στις οποίες έχει διατελέσει, έχει αποκτήσει επαρκή γνώση και εμπειρία επί των οικονομικών και λογιστικών θεμάτων μίας επιχείρησης, ενώ επί σειρά ετών υπογράφει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας επί των οποίων διατυπώνει πάντοτε τις απόψεις του και τις παρατηρήσεις του καθώς παρακολουθεί στενά την πορεία της Εταιρείας. Γ) Το μη εκτελεστικό μέλος, κ. Αικατερίνη Θεοδωρίδη, διατελεί επί σειρά ετών, ήτοι από το έτος 2013 μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας και ως εκ τούτου διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριοποίησης της Εταιρείας. Εργάστηκε στον ΟΤΕ από 1959 έως 1974 και έκτοτε ασχολείται με τις οικογενειακές επιχειρήσεις επίπλων και στις εταιρείες του Ομίλου SATO αναλαμβάνοντας ενεργό ρόλο στην ανάπτυξη και προώθηση των brands της Εταιρείας Divani & Divani, La Maison Coloniale, Vo Concept, Natuzzi, είτε ως υπεύθυνη Καταστημάτων είτε ως Εμπορική Διευθύντρια. Η εκτεταμένη ενασχόλησή της με το αντικείμενο δραστηριότητας της Εταιρείας και η

ιδιότητά της ως σύζυγος του ιδρυτή της Εταιρείας και Σωτήρη Θεοδωρίδη την προίκισαν με μία ανεκτίμητη εμπειρία του κλάδου των επίπλων αλλά και των προϊόντων που εμπορεύεται η Εταιρεία και μία σε βάθος γνώση της αγοράς του επίπλου.

Αναφορικά με τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν και ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και ειδικότερα για τους ως άνω αναφερόμενους κ.κ. Κωνσταντίνο Βαμβακόπουλο και Κωνσταντίνο Καρακώστα ισχύει ότι από την ημέρα της εκλογής τους και καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους τόσο στο ΔΣ της Εταιρείας όσο και στην Επιτροπή Ελέγχου πληρούσαν όλες τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που αναφέρονται στις διατάξεις του α. 4 του Ν. 3016/2002.

Με την εκλογή της Επιτροπής Ελέγχου κατά τα ανωτέρω δεν ορίστηκε θητεία ως εκ τούτου η θητεία των μελών της θα ίσχυε μέχρις ανακλήσεώς τους ή αντικαταστάσεώς τους. Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας 2020 θα προταθεί να συμπίπτει η θητεία της με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (πενταετής). Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης και οι συζητήσεις και αποφάσεις της καταχωρίζονται σε σχετικά πρακτικά.

### **3. Συνεδριάσεις**

Κατά τη διάρκεια των ετών 2020 και 2021, μέχρι και σήμερα, έγιναν οι εξής συνεδριάσεις, μειωμένες λόγω του γεγονότος ότι η Εταιρεία για μεγάλο χρονικό διάστημα ήταν κλειστή με απόφαση Δημόσιας Αρχής:

#### **Συνεδρίαση της 16ης Σεπτεμβρίου 2020, με θέματα ημερήσιας διάταξης:**

(α) την εξέταση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2020 - 30.06.2020 και την εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας,

(β) την παρουσίαση του προγράμματος ελέγχου των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2020, από τον Ορκωτό Ελεγκτή.

Συνεδρίαση της 1ης Οκτωβρίου 2020, με θέμα ημερήσιας διάταξης: Την εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την πρόσληψη εσωτερικού ελεγκτή, όπου προτάθηκε η πρόσληψη ως εσωτερικού ελεγκτή της εταιρείας, της κ. Λοΐζου Αικατερίνης η οποία προέρχεται από το χώρο των ελεγκτικών εταιρειών και έχει μακρά εμπειρία στο αντικείμενο του ελέγχου μεγάλων και εισηγμένων εταιρειών.

#### **Συνεδρίαση της 10ης Νοεμβρίου 2020, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την Έκθεση του Εσωτερικού Ελέγχου για το Δ' τρίμηνο του 2020, όπου ο εσωτερικός έλεγχος παρουσίασε την διενεργηθείσα εργασία του επί του κυκλώματος των εσόδων – εισπράξεων. Από την εξέταση της έκθεσης εσωτερικού ελέγχου τα μέλη τα Επιτροπής κατέληξαν στο συμπέρασμα ότι η διαχειριστική κατάσταση της εταιρείας, αναφορικά με τα εν λόγω θέματα είναι ικανοποιητική και αποφάσισαν την διαβίβαση της έκθεσης στο Διοικητικό Συμβούλιο προς ενημέρωσή του.

#### **Συνεδρίαση της 26ης Φεβρουαρίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την εξέλιξη της πορείας του ελέγχου του 2020, όπου ο ελεγκτής ενημέρωσε την Επιτροπή για την εξέλιξη του ελέγχου μέχρι την εν λόγω ημερομηνία, καθώς και για την προβλεπόμενη πορεία στο επόμενο διάστημα και μέχρι την οριστικοποίησή του, εντός του 2021. Τα μέλη της Επιτροπής έκριναν την ενημέρωση που τους παρασχέθηκε και την εξέλιξη του ελέγχου ικανοποιητική και ζήτησαν από τον ελεγκτή να είναι σε διαρκή επαφή μαζί τους για την επίλυση οποιουδήποτε θέματος προκύψει.

Συνεδρίαση της 7ης Ιανουαρίου 2021, με θέματα ημερήσιας διάταξης: 7 (α) Καθορισμός συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου περιόδου 2021 (Ιανουάριος - Δεκέμβριος 2021), όπου αποφασίσθηκε η σύγκληση τεσσάρων τουλάχιστον συνεδριάσεων της Επιτροπής, χωρίς να προταθούν συγκεκριμένες ημερομηνίες λόγω των πολλών και απρόβλεπτων παραγόντων που θα μπορούσαν να αναβάλλουν τυχόν προκαθορισμό τους. Σε κάθε περίπτωση αποφασίσθηκε όπως υπάρχει πενθήμερη ειδοποίηση πριν τις συνεδριάσεις, τα δε θέματα που κυρίως θα συζητηθούν σε αυτές θα αφορούν, την εξέταση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2020, την επιλογή των ελεγκτών της χρήσεως 2021, την εξέταση των ενδιάμεσων (εξαμηνιαίων) οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021, την εξέλιξη του ελέγχου της χρήσεως 2021 και την εποπτεία του εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας. (β) Έγκριση Προγράμματος Ελέγχων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου περιόδου 2021 (Ιανουάριος - Δεκέμβριος 2021), στο οποίο αποφασίσθηκε ότι τα θέματα στα οποία θα δοθεί ιδιαίτερη έμφαση αφορούν: τα θέματα της κανονιστικής συμμόρφωσης και της σύνταξης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2020 για το Α' τρίμηνο του 2021, τη συνέχιση της εξέτασης των κανονιστικών θεμάτων, του κυκλώματος των αγορών και προμηθειών καθώς και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 2021 για το Β' τρίμηνο της χρήσεως 2021, τα θέματα του προσωπικού για το Γ' τρίμηνο του 2021 και τα θέματα του χρηματοοικονομικού κυκλώματος για το Δ' τρίμηνο του 2021.

#### **Συνεδρίαση της 26ης Απριλίου 2021, με θέμα ημερήσιας διάταξης:**

Την εξέταση των οικονομικών καταστάσεων της περιόδου 01.01.2020 - 31.12.2020 και την εισήγηση προς έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Η Επιτροπή ελέγχου έλαβε σχέδιο των Οικονομικών Καταστάσεων από την οικονομική διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και σχέδια της Έκθεσης Ελέγχου και της Συμπληρωματικής Έκθεσης Ελέγχου από τον Ελεγκτή. Κατόπιν εξέτασης των εν λόγω σχεδίων και λήψης των αναγκαίων επεξηγήσεων που ζητήθηκαν, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έκριναν ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις έχουν την πληρότητα που απαιτείται σύμφωνα με τις Λογιστικές Αρχές και τα Λογιστικά Πρότυπα, απεικονίζουν εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση, τις επιδόσεις και τις ταμειακές ροές της εταιρείας και του ομίλου για τη χρήση 2020, και έχουν ελεγχθεί βάσει των 8 ισχυόντων Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων από τον Ορκωτό Ελεγκτή. Ως εκ τούτου εισηγήθηκαν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

#### **4. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείριση κινδύνων**

Κατά τη διάρκεια της θητείας της η Επιτροπή Ελέγχου ασχολήθηκε ιδιαίτερα με τα εν λόγω θέματα και συγκεκριμένα με:

- Την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι που είναι ο

πιστωτικός κίνδυνος, ο κίνδυνος ρευστότητας, ο κίνδυνος επιτοκίου, ο κίνδυνος τιμών και ο κίνδυνος μη συμμόρφωσης με την ισχύουσα νομοθεσία που διέπει την εταιρεία, προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται, εφαρμόζονται και δημοσιοποιούνται κατά τα ισχύοντα και την διεθνή πρακτική.

- Τη στελέχωση της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου, τον προγραμματισμό και την παρακολούθηση του έργου της, την γενικότερη αξιολόγηση της υπηρεσίας, δίνοντας έμφαση και οδηγίες αναφορικά με την τήρηση των επαγγελματικών προτύπων, την εκπαίδευση και την συγγραφή των εκθέσεων ελέγχου και κυρίως την ανεξαρτησία, η οποία δεν επηρεάστηκε ούτε στο ελάχιστο από την κατά τα ανωτέρω παρακολούθηση και εποπτεία της Επιτροπής.

- Ιδιαίτερα για την κανονιστική συμμόρφωση, η Επιτροπή έδωσε ιδιαίτερη έμφαση στην εφαρμογή όλων των νομοθετημάτων που διέπουν τη λειτουργία της εταιρείας και συγκεκριμένα, την εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α., της φορολογικής και εργατικής νομοθεσίας, του εταιρικού νόμου 4548/2018 και της νομοθεσίας της επιτροπής κεφαλαιαγοράς με ιδιαίτερη έμφαση στην προετοιμασία της για την εφαρμογή του νέου νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

## **5. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης**

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τόσο από τη θέση τους αυτή όσο και από τη θέση τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, συνέβαλλαν ενεργά στην πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης της Εταιρείας, δηλαδή σε ανάπτυξη που στοχεύει μακροπρόθεσμα, στηρίζεται σε γερές και υγιείς βάσεις και προσανατολίζεται σε επενδύσεις αιχμής με προοπτική και διατηρησιμότητα, αποφεύγοντας τις ευκαιριακές επιχειρηματικές κινήσεις. Στα πλαίσια αυτά τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου παρακολούθησαν και είχαν ενεργό ρόλο στις αποφάσεις της διοίκησης για την ανάπτυξη της δραστηριότητας της Εταιρείας και την επέκταση των σημείων πώλησής της εν μέσω της συγκυρίας της πανδημίας του covid - 19 που έπληξε με ιδιαίτερη ένταση τον τομέα της αγοράς επίπλων στη χώρα μας. Η Επιτροπή αναμείχθηκε ενεργά και συνέδραμε τη διοίκηση στις διαδικασίες διαχείρισης των ανθρωπίνων πόρων (Human Resources) που είναι καθοριστικοί για τη βιώσιμη ανάπτυξη της εταιρείας. Ειδικότερα, αντικείμενο της Επιτροπής στα πλαίσια των καθηκόντων της υπήρξε η εφαρμογή της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας, η τήρηση των προβλέψεων ασφάλειας και υγιεινής και η προώθηση ίσων ευκαιριών για όλους ανεξαρτήτως πεποιθήσεων, φύλλου και διαφορετικότητας.

## **6. Συμπεράσματα**

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου είναι πεπεισμένη ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντος τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές, τους δανειστές και τους συνεργάτες της, επιδιώκοντας το μεγαλύτερο δυνατό όφελος για όλους, λειτουργώντας πάντα εντός των πλαισίων της υπεύθυνης επιχειρηματικής και βιώσιμης ανάπτυξης.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος λύεται η συνεδρίαση.

### **Ο Πρόεδρος**

Κωνσταντίνος Καρακώστας

### **Το Μέλος**

Κωνσταντίνος Βαμβακόπουλος

### **Το Μέλος**

Αικατερίνη Θεοδωρίδη