



Εβροφάρμα Α.Β.Ε.Ε.-Βιομηχανία Γάλακτος

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου

Βάσει άρθρου 44 του ν. 4449/2017

2022

Πίνακας περιεχομένων

1. Εισαγωγή.....	2
2. Σκοπός.....	2
3. Σύθεση και Θητεία	2
4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου και κυριότερα θέματα	3
4.1 Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση.....	3
4.2 Εξωτερικός Έλεγχος.....	3
4.3 Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	3
4.4 Λοιπά θέματα.....	4
4.5 Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	4
5. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου	4

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2022

1. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση της Επιτροπής Ελέγχου έχει σκοπό την ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων για το έργο της κατά την διάρκεια της χρήσης 1/1/2022-31/12/2022, μέσω των συνεδριάσεών της.

2. Σκοπός

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει σε ένα αποτελεσματικό πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, παρέχοντας υποστήριξη προς το ΔΣ στην άσκηση των εποπτικών αρμοδιοτήτων του και την εκπλήρωση των υποχρεώσεών του έναντι των μετόχων, της επενδυτικής κοινότητας και τρίτων ενδιαφερομένων, ιδιαιτέρως όσον αφορά την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την εποπτεία του τακτικού και του Εσωτερικού ελέγχου, καθώς και την επίβλεψη της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 όπως και από τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αναλύονται διεξοδικά στον Κανονισμό της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος είναι αναρτημένος στην εταιρική ιστοσελίδα.

3. Σύνθεση και Θητεία

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1 (αα) του Ν. 4449/2017 και η σύνθεσή της για την χρήση του 2022 ήταν η εξής:

- Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Πρόεδρος της Επιτροπής ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Θεόδωρος Ξεντές του Κυρίλλου, Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
- Μαρία Κυρτσοπούλου του Χρυστοστόμου, Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ

Τα ανωτέρω μέλη είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης την 15.7.2021 και τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, τα οποία ικανοποιούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 4 του ν. 3016/2002 και του ν.4706/2020 άρθρο 9 παρ. 1 και 2. Τα μέλη πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και έχουν επαρκή γνώση του κλάδου των Τροφίμων, στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία, ενώ το κριτήριο επαρκούς γνώσης λογιστικής και ελεγκτικής πληρείται από τον Πρόεδρο της Επιτροπής κ. Ανδρέα Κουτούπη. Η θητεία της έχει οριστεί ίση με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι ως τις 15.7.2026, δυνάμενη να παραταθεί αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας θα πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2026 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου και κυριότερα θέματα

Κατά την διάρκεια του έτους 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έξι (6) φορές. Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζονται οι συμμετοχές των μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου:

Όνοματεπώνυμο	Συμμετοχή σε Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου
Ανδρέας Κουτούπης	6/6
Θεόδωρος Ξεντές	6/6
Μαρία Κυρτσσπούλου	6/6

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί, επιβλέπει και αξιολογεί όλα τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της. Τα κύρια από αυτά που κλήθηκε να διαχειριστεί κατά την διάρκεια του 2022 είναι τα εξής:

4.1 Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

- Συνεδρίασε με τα διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.
- Επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις, ετήσιες και εξαμηνιαίες, πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών ως προς τη διαθέσιμη πληροφόρηση και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Για τον σκοπό αυτό έλαβε υπόψιν της την Έκθεση Ελέγχου και την Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Ομοίως, επισκόπησε και τα βασικά οικονομικά μεγέθη των ενοποιημένων οικονομικών αποτελεσμάτων του εννεαμήνου 2022, έπειτα από σχετική απαίτηση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

4.2 Εξωτερικός Έλεγχος

- Έλαβε δήλωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της εταιρείας «KSi Greece ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΚΕ.», επισκόπησε την σύμβασή τους με την εταιρεία για τις παρεχόμενες υπηρεσίες και επιβεβαίωσε ότι δεν αναιρείται η ανεξαρτησία τους.
- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και εξέτασε το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικών ελέγχων και την μεθοδολογία ελέγχου. Παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την απόδοση αυτών.
- Εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον εκ νέου διορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας «KSi Greece ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΚΕ.» σε ότι αφορά τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της εταιρείας, αξιολογώντας παράλληλα προσφορές και από άλλες ελεγκτικές εταιρείες.
- Εισηγήθηκε την αντικατάσταση του τακτικού ορκωτού ελεγκτή λογιστική της εταιρείας.
- Έλαβε την συμπληρωματική έκθεση των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, όπου παρουσιάζονται τα σημαντικότερα ευρήματα, σημεία ιδιαίτερης σημασίας, κίνδυνοι κατά την διάρκεια του ελέγχου, προτάσεις βελτίωσης και λοιπές πληροφορίες.

4.3 Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Πολιτικές -Διαδικασίες και δικλίδες ασφαλείας), κανονιστικής συμμόρφωσης, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, και της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της

- Έλαβε εκθέσεις και αναφορές από τη μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου συμπεριλαμβανομένου των σημαντικότερων ευρημάτων και του τρόπου αντιμετώπισής τους, για τις οποίες ενημερώθηκε το ΔΣ Πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή προκειμένου, εκτός των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου, να συζητηθούν λειτουργικά και οργανωτικά θέματα. Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ελέγχων του 2022.
- Για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής ΣΕΕ), σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την παρ. 3 του ίδιου άρθρου, καθώς και με τα όσα καθορίζει η απόφαση 1/891/30.9.2020 και η απόφαση 2/917/17.6.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, προχώρησε σε αξιολόγηση προσφορών και τελική εισήγηση επιλογής αξιολογητή προς το ΔΣ.

4.4 Λοιπά θέματα

- Συνέταξε την έκθεση για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2021.
- Ενημέρωσε την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας, για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2021, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νόμου.
- Συνέταξε το ετήσιο πλάνο ενεργειών της Επιτροπής Ελέγχου για το 2022.

4.5 Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017 (περ. θ) και τις ενσωματωμένες αλλαγές του ν.4706/2020 άρθρο 74, η ετήσια έκθεση πεπραγμένων περιλαμβάνει περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η εταιρεία.

Κατά την έννοια του Παραρτήματος Α' του ν. 4308/2014 (Οντότητα- Entity, Οντότητες δημοσίου ενδιαφέροντος- Public Interest Entities, Περίπτωση α'), στις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις, υποχρεούνται να περιγράψουν την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης οι εταιρίες που κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Η εταιρεία, λόγω μεγέθους, δεν υπάγεται μέσα σε αυτή τη κατηγορία εταιρειών και κατ' επέκταση στην υποχρέωση περιγραφής της εν λόγω πολιτικής.

Σημειώνεται ωστόσο, πως με αφορμή την εφαρμογή του ν. 4706/2020 (άρθρο 14 παρ. 1 περ. ιβ) περί εταιρικής διακυβέρνησης, η εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, χωρίς να απαιτείται υποχρεωτικά, όπου προσεγγίζεται το πλαίσιο της μέσω των βασικών πυλώνων της εταιρικής διακυβέρνησης, του ανθρώπινου δυναμικού, της αγοράς, του περιβάλλοντος και της κοινωνίας.

5. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ με την απόφαση 10/14-04-2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έπειτα από συνεδρίασή του και στη συνέχεια τροποποιήθηκε με την απόφαση 21/30-06-2021. Ο Κανονισμός είναι διαθέσιμος και στην εταιρική ιστοσελίδα στον παρακάτω σύνδεσμο: [Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου](#)

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
της εταιρείας Εβροφάρμα Α.Β.Ε.Ε.
Ανδρέας Κουτούπης