

Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας «Εβροφάρμα Α.Β.Ε.Ε.-Βιομηχανία Γάλακτος»

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 26.07.2024

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Β.Ε.Ε. Βιομηχανία Γάλακτος, σε συμμόρφωση με τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020 «Εταιρική Διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 26.7.2024.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εφεξής «ΔΣ») αποτελείται από επτά (7) μέλη, από τα οποία τα τέσσερα (4) είναι εκτελεστικά μέλη και τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η παρούσα σύνθεση του ΔΣ προέκυψε από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 15.7.2021, όπου εκλέχθηκε το νέο ΔΣ της Εταιρείας και από την απόφαση του ΔΣ στις 12.1.2023, όπου αποφασίσθηκε η αντικατάσταση παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους και νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, στους οποίους η ιδιότητα αποδόθηκε με την από 05.09.2023 Τακτική Γενική Συνέλευση. Η θητεία των ανωτέρω μελών του ΔΣ λήγει την 15η Ιουλίου 2026, δυνάμει να παραταθεί έως την πρώτη τακτική γενική συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους.

Το ΔΣ της Εβροφάρμα είναι το όργανο που διοικεί την Εταιρεία και είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκησή της, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, ασκώντας τα καθήκοντά του σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Καταστατικό της Εταιρείας και την κείμενη ελληνική νομοθεσία. Επιπλέον, το ΔΣ ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση των Κανονισμών, Πολιτικών και Διαδικασιών που περιλαμβάνονται στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης που ανήκουν στους τομείς ευθύνης τους, καθώς και τη διασφάλιση της εύρυθμης λειτουργίας της Εταιρείας. Είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το ΔΣ και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρείας, αλλά είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων. Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ οφείλουν να διαμορφώνουν ανεξάρτητες εκτιμήσεις, ιδίως όσον αφορά στη στρατηγική της Εταιρείας, στην απόδοσή της, στο ενεργητικό της και στο διορισμό βασικών διευθυντικών στελεχών.

Οι απόψεις, το έργο και οι παρεμβάσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών έχουν καταγραφεί στα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στα πρακτικά των επιτροπών στις οποίες συμμετέχουν και πιο συγκεκριμένα της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων.

Πιο συγκεκριμένα, μέσα από το περιεχόμενο των πρακτικών των επιτροπών, αποτυπώνεται η εποπτεία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνει θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, διαχείρισης κινδύνων, πληροφόρησης και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Μέσα από αυτές εποπτεύονται οι σχετικές αρμοδιότητες των εκτελεστικών μελών, ενώ όσες αποφάσεις λαμβάνονται στη συνέχεια κατατίθενται και στις συνεδριάσεις του ΔΣ.

Επιπλέον, το έργο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών καταγράφεται και στις εκθέσεις πεπραγμένων της χρήσης του 2023.

Σε ότι αφορά την χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση τα ανεξάρτητα μέλη, μέσα από τον ρόλο τους στην Επιτροπή Ελέγχου, παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Το 2023 ολοκληρώθηκε η διαδικασία Αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, για την περίοδο 17.07.2021 - 31.12.2022, από ανεξάρτητο αξιολογητή. Η αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), είχε ως αντικείμενο και εύρος, την αξιολόγηση επάρκειας και αποτελεσματικότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020, προκειμένου να εντοπιστούν τυχόν ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας, κατά την περίοδο αναφοράς. Σύμφωνα με την Έκθεση, ο ανεξάρτητος αξιολογητής σημείωσε ότι δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του, οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Το ΔΣ κατά τις συνεδριάσεις του παρουσίασε και έθεσε προς συζήτηση θέματα που κυρίως άπτονται της οργάνωσης της εταιρείας, της σύνταξης στρατηγικού σχεδιασμού, της οικονομικής πορείας της εταιρείας, διαμόρφωσης προϋπολογισμού της νέας χρονιάς, της εταιρικής διακυβέρνησης, του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και των πληροφοριακών συστημάτων. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κατά την διάρκεια των παραπάνω συνεδριάσεων πραγματοποίησαν παρεμβάσεις, οι οποίες ανταποκρίνονται ουσιαστικά στις υποχρεώσεις τους περί εποπτείας όλων των θεμάτων που συνδέονται με την επίτευξη της στρατηγικής και των στόχων της εταιρείας και παράλληλα της εποπτείας των εκτελεστικών μελών. Ομοίως εξέτασαν και διαπίστωσαν την συμμόρφωση των εκτελεστικών μελών ως προς την Εταιρική Διακυβέρνηση.

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2023, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και συμπεριλήφθηκαν στην Οικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Εβροφάρμα Α.Β.Ε.Ε.- Βιομηχανία Γάλακτος

Ανδρέας Κουτούπης

Θεόδωρος Ξεντές

Μαρία Βρετοπούλου