

2026

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ



Andreas Koutoupis

ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ

19/3/2026

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Επιστολή προς τους Μετόχους	2
1. Εισαγωγή	3
2. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου	3
3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου	3
4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου και κυριότερα θέματα	4
5. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025	5
5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση	5
5.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	5
5.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	5
5.2.2. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	6
5.3. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση - Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	7
5.4. Λοιπά Θέματα	8

Επιστολή προς τους Μετόχους

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ, θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Ετήσια Έκθεσή μας για την Οικονομική Χρήση 2025 (01.01.2025 - 31.12.2025).

Το 2025 αποτέλεσε έτος ουσιαστικής ελεγκτικής εποπτείας για την Επιτροπή Ελέγχου της ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Ε., με έμφαση στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, στην παρακολούθηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και στην επισκόπηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη δομή, τη φύση και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των δράσεών μας, πραγματοποιήσαμε έξι (6) συνεδριάσεις, κατά τις οποίες εξετάσαμε τις τριμηνιαίες αναφορές του Εσωτερικού Ελεγκτή, τα προσχέδια των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024 και των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2025, εισηγηθήκαμε την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας για τη χρήση 2025 και παρακολουθήσαμε κρίσιμα ζητήματα εσωτερικού ελέγχου, εξωτερικού ελέγχου, μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και βιώσιμης ανάπτυξης.

Η Επιτροπή δεσμεύεται να συνεχίσει να λειτουργεί με υψηλά πρότυπα ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας και επαγγελματικής επιμέλειας, συμβάλλοντας στην εύρυθμη λειτουργία του ελέγχου και στην αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των συναφών εταιρικών γνωστοποιήσεων.

Η Επιτροπή Ελέγχου συστήνεται στοχεύοντας στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

- Εξωτερικό Έλεγχο/ Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση
- Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Διαχείριση Κινδύνων
- Κανονιστική Συμμόρφωση
- Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση - Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Αναφορές για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2025 σχετικά με τις ανωτέρω ενότητες αναλύονται στις επόμενες σελίδες της παρούσας έκθεσης.

Τέλος, επισημαίνεται ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

της εταιρείας ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Ε.

Ανδρέας Κουτούπης

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Ελέγχου η οποία είναι τριμελής επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, και αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

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.

2. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι ένα ανεξάρτητο εποπτικό όργανο που υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο στη διασφάλιση της διαφάνειας και της ακεραιότητας των οικονομικών αναφορών, του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης. Στόχος της είναι να παρέχει εμπεριστατωμένες εισηγήσεις προς τη Διοίκηση, να αξιολογεί τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους και να εντοπίζει τυχόν αδυναμίες στη λειτουργία της εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του ν.4449/2017, τον ν.4706/2020, καθώς και από τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αναλύονται διεξοδικά στον Κανονισμό της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος είναι αναρτημένος στην εταιρική ιστοσελίδα.

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής περιλαμβάνουν:

- Εποπτεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της διαδικασίας εξωτερικού ελέγχου.
- Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της αποτελεσματικότητάς του.
- Συνεργασία με τους εξωτερικούς ελεγκτές για τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας τους.
- Εξέταση ζητημάτων κανονιστικής συμμόρφωσης και εταιρικής διακυβέρνησης.
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για ζητήματα διαχείρισης κινδύνων και ελέγχου.

3. Στελέχωση της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη της επιτροπής ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και στο σύνολό τους πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Η υφιστάμενη σύνθεση της Επιτροπής ελέγχου είναι η ακόλουθη:

- Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου
- Θεόδωρος Ξεντές του Κυρίλλου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- Μαρία Βρετοπούλου του Γαβριήλ, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα ανωτέρω δυο πρώτα 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 9 του ν.4706/2020. Το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, κα Μαρία Βρετοπούλου του Γαβριήλ εκλέχθηκε

σύμφωνα και με την απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης της από 05/09/2023 απόφασή της, διαπιστώνοντας ότι στο πρόσωπο της κας Μαρίας Βρετοπούλου του Γαβριήλ πληρούνται όλα τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, καθώς και οι προβλεπόμενες στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κ. Ανδρέας Κουτούπης είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και ορίστηκε από τα μέλη της, πληροί το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην ελεγκτική ή λογιστική και σύμφωνα με το άρθρο 44 του νόμου 4449/2017 παρ. 1ζ) όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από τον άρθρο 74 του νόμου 4706/2020, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων. Η ανεξαρτησία από την Εταιρεία, κρίνεται κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020.

4. Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου και κυριότερα θέματα

Κατά τη διάρκεια του 2025, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	Μέγιστες Δυνατές Συναντήσεις	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή / και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν
Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου	6	6/6	100%
Θεόδωρος Ξεντές του Κυρίλλου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	6	6/6	100%
Μαρία Βρετοπούλου του Γαβριήλ, Μέλος της Επιτροπής και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	6	6/6	100%

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025 συνεδρίασε έξι (6) φορές, όπου όλα τα μέλη της, κατά τη σύνθεση της περιόδου της συνεδρίασης, παραστάθηκαν χωρίς εξαιρέσεις.

Σε όλες τις συνεδριάσεις της Επιτροπής τηρούνται πρακτικά, με τα θέματα που συζητήθηκαν και τις αποφάσεις που λήφθηκαν, τα οποία υπογράφονται από όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει, διά μέσου των Μελών της και ιδίως διά μέσου του Προέδρου της, τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αξιολογεί.

5. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025:

5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σχετικά με τον εξωτερικό έλεγχο και τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, στην Επιτροπή Ελέγχου εξετάσθηκαν κατά τη χρήση 2025, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

- Η πρόταση εκλογής της ελεγκτικής εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. για τη χρήση 2025, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Τα προσχέδια των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024 και η συμμόρφωσή τους με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).
- Η επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της περιόδου 1 Ιανουαρίου - 30 Ιουνίου 2025, καθώς και η σχετική ενημέρωση από τον τακτικό ορκωτό ελεγκτή λογιστή.
- Τα ευρήματα, οι παρατηρήσεις και οι προτάσεις των εξωτερικών ελεγκτών σε σχέση με τον υποχρεωτικό έλεγχο και την ενδιάμεση επισκόπηση, καθώς και η συμβολή τους στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

5.2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Με τον όρο «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου», εννοούμε το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της, συμπεριλαμβανομένης:

- της Διαχείρισης Κινδύνων που ασκεί η Διοίκηση της Εταιρείας,
- της Κανονιστική Συμμόρφωσης που διασφαλίζει η Διοίκηση της Εταιρείας, με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, τις Πολιτικές της Εταιρείας και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Σύγκρουσης Συμφερόντων και
- του Εσωτερικού Ελέγχου που ασκεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- των πληροφοριακών συστημάτων

Για το σκοπό αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει σε περιοδική βάση τις ενέργειες των αρμόδιων μονάδων, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2025 εξέτασε, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα αναφορικά με το ΣΕΕ:

5.2.1. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας αποτελεί μία ανεξάρτητη και αντικειμενική οργανωτική μονάδα με σκοπό τη προσθήκη αξίας στην Εταιρεία και τους Μετόχους της και σε ευρύτερο πλαίσιο σε όλα τα εμπλεκόμενα μέρη. Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μία δραστηριότητα, καλά σχεδιασμένη και οργανωμένη, που μέσω των τεχνικών και επιστημονικών προσεγγίσεων, αξιολογεί την επάρκεια λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Ο αριθμός των εσωτερικών ελεγκτών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 16 του Ν.4706/2020, πρέπει να είναι ανάλογος με το μέγεθος της Εταιρείας, τον αριθμό των υπαλλήλων της, τα

γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων οντοτήτων εν γένει. Σε συμμόρφωση με την παρούσα απαίτηση, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από έναν επικεφαλής πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης και όπου απαιτείται υποστηρίζεται επιπλέον από εξωτερικούς συνεργάτες.

- Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της η Επιτροπή Ελέγχου μέσα από τα πρακτικά συνεδριάσεων της τεκμηριώνει ότι:
- Αξιολογεί και εγκρίνει το ετήσιο πλάνο εσωτερικών ελέγχων της ΜΕΕ, όπως αυτό τεκμηριώνεται με το από 20.01.2025 Πρακτικό Συνεδρίασης της Ε.Ε.
- Παρακολουθεί το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της σύμφωνα με τα Διεθνή επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο, με έμφαση σε θέματα που σχετίζονται με το βαθμό ανεξαρτησίας της, την ποιότητα και το εύρος των ελέγχων που διενεργεί και την εν γένει αποτελεσματικότητα της λειτουργίας αυτής. Εισηγείται στο Δ.Σ. την αμοιβή των Εσωτερικών Ελεγκτών. Η άσκηση εποπτείας επί του έργου της ΜΕΕ πραγματοποιήθηκε με την εξέταση προόδου υλοποίησης Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικού Ελέγχου, την εξέταση των Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου (Α', Β', Γ' και Δ' τριμήνου) και της παρακολούθησης της προόδου υλοποίησης των συμφωνηθέντων ενεργειών, όπως αυτό προκύπτει από τα θέματα συζήτησης των σχετικών συνεδριάσεων της Επιτροπής.
- Εξετάζει τις δραστηριότητες και την οργανωτική δομή της ΜΕΕ με σκοπό να επιβεβαιωθεί ότι δεν τίθενται περιορισμοί στην εκτέλεση του έργου του εσωτερικού ελέγχου.
- Επιβεβαιώνει ότι τα σημαντικά προβλήματα και οι αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί από την ΜΕΕ, καθώς και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση. Επιπρόσθετα, εξετάζει αν η Διοίκηση έχει λάβει τα απαραίτητα διορθωτικά μέτρα.

5.2.2. Έκθεση αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι επίσης αρμόδια για τη διασφάλιση της εκτέλεσης της περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Κατά τη χρήση 2025 δεν ολοκληρώθηκε νέα χωριστή περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Η Επιτροπή, ωστόσο, παρακολούθησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητά του μέσα από τις τριμηνιαίες αναφορές του Εσωτερικού Ελεγκτή, την επισκόπηση των ευρημάτων, την πορεία των διορθωτικών ενεργειών και τις σχετικές ενημερώσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Επιτροπή Ελέγχου είχε ενεργό ρόλο στην παρακολούθηση και αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης 2025. Οι βασικές δράσεις της περιλάμβαναν:

- Επισκόπηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του Εσωτερικού Ελεγκτή:
 - ο Τον Ιανουάριο 2025 εξετάσθηκε η αναφορά του Εσωτερικού Ελεγκτή για το Δ' τρίμηνο του 2024 και εγκρίθηκε το Ετήσιο Πλάνο Ελέγχων 2025.
 - ο Στις 29.04.2025 εξετάσθηκε η Α' Τριμηνιαία Αναφορά Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025, με έμφαση σε θέματα ESG και απαιτήσεων (γραμματίων - επιταγών εισπρακτέων).

- ο Στις 10.07.2025 εξετάσθηκε η Β' Τριμηνιαία Αναφορά Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025, με κύριο αντικείμενο τον έλεγχο του Τμήματος Διασφάλισης Ποιότητας.
- ο Στις 18.11.2025 εξετάσθηκε η Γ' Τριμηνιαία Αναφορά Εσωτερικού Ελέγχου για το 2025, με κύριο αντικείμενο τη μετάβαση από το Microsoft Dynamics NAV στο Microsoft Dynamics 365 Business Central.
- Παρακολούθηση του Πλάνου Ελέγχου 2025:
 - ο Η Επιτροπή παρακολούθησε την υλοποίηση του Πλάνου Ελέγχου 2025, το οποίο περιέλαβε, μεταξύ άλλων, ελέγχους σε θέματα ESG, απαιτήσεων, διασφάλισης ποιότητας, πληροφοριακών συστημάτων/μετάβασης ERP και προμηθειών.
 - ο Στο πλαίσιο αυτό εξετάσθηκαν τα ευρήματα, οι συστάσεις, οι διορθωτικές ενέργειες και τα σχετικά χρονοδιαγράμματα υλοποίησης, με έμφαση στην έγκαιρη ανταπόκριση της Διοίκησης.
- Αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου:
 - ο Από την επισκόπηση των ανωτέρω στοιχείων, η Επιτροπή διαπίστωσε ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου εξακολούθησε να λειτουργεί κατά τρόπο συμβατό με το μέγεθος, τη δραστηριότητα και την οργανωτική δομή της Εταιρείας.
 - ο Τα ευρήματα που εντοπίσθηκαν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ήταν κατά κύριο λόγο χαμηλής και, σε ειδικές περιπτώσεις, μεσαίας διαβάθμισης, με τη Διοίκηση να λαμβάνει ή να δρομολογεί διορθωτικές ενέργειες όπου αυτό κρίθηκε αναγκαίο.

Η Επιτροπή συνεχίζει να παρακολουθεί στενά την εφαρμογή των συστάσεων και τη συνολική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να διασφαλίζει την ακεραιότητα των διαδικασιών και την περαιτέρω ενίσχυση της εταιρικής διακυβέρνησης.

5.3. Μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση - Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Εταιρεία έχει ενσωματώσει τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας ότι οι αρχές αυτές αποτελούν ουσιώδη παράγοντα για τη μακροχρόνια ανάπτυξη και την ανθεκτικότητά της.

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο της εποπτείας της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, παρακολούθησε και αξιολόγησε κατά τη χρήση 2025 θέματα ESG και ευρύτερα βιώσιμης ανάπτυξης.

- Περιβαλλοντική, κοινωνική και εταιρική διακυβέρνηση (ESG):
 - ο Εξετάσθηκε ο έλεγχος θεμάτων περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (ESG) που διενεργήθηκε από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου κατά το Α' τρίμηνο 2025, από τον οποίο διαπιστώθηκε ότι η Εταιρεία προσεγγίζει αρκετούς δείκτες ESG, διαθέτει όμως περιθώρια βελτίωσης ως προς την καταγραφή, τον υπολογισμό και την παρακολούθησή τους.
 - ο Η Επιτροπή έλαβε γνώση ότι η Εταιρεία, λόγω μεγέθους, δεν υπάγεται έως σήμερα σε υποχρεώσεις δημοσιοποίησης εκθέσεων βιωσιμότητας, πλην όμως δημοσιοποιεί επιλεγμένα μη χρηματοοικονομικά στοιχεία στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση.
- Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση:
 - ο Παρακολουθήθηκε η αξιοπιστία των σχετικών γνωστοποιήσεων στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2024 και η ανάγκη περαιτέρω τυποποίησης της συλλογής και τεκμηρίωσης δεδομένων που συνδέονται με θέματα ESG και λοιπές μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες.
 - ο Ποιότητα, λειτουργική επάρκεια και ανθρώπινο δυναμικό:

- Λήφθηκαν υπόψη ευρήματα ελέγχων που σχετίζονται με την ποιότητα, τις υποδομές, την υγιεινή, την εκπαίδευση προσωπικού και τη λειτουργική επάρκεια, στο μέτρο που επηρεάζουν την αξιοπιστία της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συνολική εικόνα εταιρικής διακυβέρνησης.
 - ο Εταιρική διακυβέρνηση και διαφάνεια:
 - ο Η Επιτροπή θα συνεχίσει να παρακολουθεί τη συμμόρφωση με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και την περαιτέρω ενίσχυση των μηχανισμών ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που σχετίζονται με μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Η Επιτροπή αναγνωρίζει τη σημασία της βιώσιμης ανάπτυξης για την Εταιρεία και θα συνεχίσει να παρακολουθεί τις πρωτοβουλίες που ενισχύουν την περιβαλλοντική και κοινωνική υπευθυνότητα, εξασφαλίζοντας τη συμμόρφωση με το εφαρμοστέο πλαίσιο και τις λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας.

5.4. Λοιπά Θέματα

Επιπλέον των ανωτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου εντός χρήσης 2025 προχώρησε στα ακόλουθα:

- Συνέταξε και υπέβαλε την έκθεση πεπραγμένων της χρήσης 2024 προς ενημέρωση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου, για τις τριμηνιαίες εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και για τις κύριες συστάσεις βελτίωσης που προέκυψαν κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2025, η οποία θα αποτελέσει διακριτό μέρος του περιεχομένου των δημοσιευμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2025.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

της εταιρείας Εβροφάρμα Α.Ε.

Ανδρέας Κουτούπης

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Θεόδωρος Ξεντές

Μαρία Βρετοπούλου