

2025

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ



Andreas Koutoupis

ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ

7/3/2025

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 2024	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 Έκθεση μας για την Οικονομική Χρήση 2024 (01.01.2024 – 31.12.2024).

Το 2024 αποτέλεσε μια σημαντική χρονιά για την Επιτροπή Ελέγχου της ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Β.Ε.Ε., καθώς επικεντρωθήκαμε στην ενίσχυση της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της χρηματοοικονομικής ακρίβειας της εταιρείας. Κατά τη διάρκεια της χρονιάς, αντιμετωπίσαμε σημαντικές προκλήσεις που σχετίζονται με τη συμμόρφωση προς τις νέες κανονιστικές απαιτήσεις, την αναβάθμιση των ελεγκτικών διαδικασιών και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Στο πλαίσιο των δράσεών μας, πραγματοποιήσαμε επτά (7) συνεδριάσεις όπου εξετάσαμε τις τριμηνιαίες εκθέσεις του Εσωτερικού Ελεγκτή, εισηγηθήκαμε την εκλογή νέας ελεγκτικής εταιρείας και επιβλέψαμε την αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Παράλληλα, παρακολουθήσαμε τη συμμόρφωση της εταιρείας με τις απαιτήσεις των Ν. 4449/2017 και Ν. 4706/2020, καθώς και τις υποχρεώσεις χρηματοοικονομικής αναφοράς.

Η Επιτροπή δεσμεύεται να συνεχίσει να λειτουργεί με υψηλά πρότυπα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας, διασφαλίζοντας την εύρυθμη λειτουργία του ελέγχου και την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων.

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 την χρήση 2024 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.Β.Ε.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ

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

προσωρινά από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στις 12.01.2023, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σε αντικατάσταση και μέχρι τη λήξη της θητείας του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κας Μαρίας Κυρτσπούλου του Χρυσόστομου, δηλαδή έως τις 15.07.2026. Στη συνέχεια, η Τακτική Γενική Συνέλευση με την από 05/09/2023 απόφασή της, διαπίστωσε 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 και αποφάσισε την οριστική απόδοση στην κα Μαρία Βρετοπούλου του Γαβριήλ της ιδιότητας του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής κος 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 2024, 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	7	7/7	100%
Θεόδωρος Ξεντές του Κυρίλλου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και Μέλος Επιτροπής Ελέγχου	7	7/7	100%
Μαρία Βρετοπούλου του Γαβριήλ, Μέλος της Επιτροπής και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	7	7/7	100%

Αναλυτικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2024 συνεδρίασε επτά (7) φορές, όπου όλα τα μέλη της κατά την 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 ειδικώς δια μέσου του Προέδρου της Επιτροπής, τακτικά το Διοικητικό Συμβούλιο για τα θέματα που παρακολουθεί, συζητεί και αποφασίζει.

5. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024:

5.1. Εξωτερικός Έλεγχος / Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σχετικά με τον εξωτερικό έλεγχο και την χρηματοοικονομική πληροφόρηση στην Επιτροπή Ελέγχου εξετάστηκαν τα ακόλουθα εντός 2024:

- Η πρόταση εκλογής ελεγκτικής εταιρείας και η επιλογή της **BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.**
- Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η συμμόρφωση με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).
- Η επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (Ιανουάριος – Ιούνιος 2024).
- Τα ευρήματα και οι προτάσεις των εξωτερικών ελεγκτών για τη βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών.

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 2024, εξέτασε 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 19.01.2024 Πρακτικό Συνεδρίασης της ΕΕ.
- 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 την διασφάλιση εκτέλεσης περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Βάσει της παραγράφου 3.ι και 4 του άρθρου 14 του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία διενεργεί περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων και την κανονιστική συμμόρφωση, καθώς και την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν.4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε και επιβεβαίωσε την εκτέλεση της ανωτέρω υποχρέωσης της Εταιρείας η οποία ολοκληρώθηκε την 31 Μαρτίου 2023. Το αποτέλεσμα της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας 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, αποτυπώθηκε στην Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για την χρήση 2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου είχε ενεργό ρόλο στην παρακολούθηση και την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθ' όλη τη διάρκεια της χρήσης 2024. Οι βασικές δράσεις της περιλάμβαναν:

- Επισκόπηση των τριμηνιαίων εκθέσεων του Εσωτερικού Ελεγκτή:

- ο Τον Ιανουάριο 2024, παρουσιάστηκε η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο κρίθηκε επαρκές και αποτελεσματικό.
- ο Στις 26/04/2024 εξετάστηκε η Α' Τριμηνιαία Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου με ευρήματα και συστάσεις για τη βελτίωση των εσωτερικών διαδικασιών.
- ο Στις 02/07/2024, η Β' Τριμηνιαία Έκθεση περιλάμβανε ανάλυση συμμόρφωσης και προτάσεις ενίσχυσης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
- ο Στις 29/11/2024, παρουσιάστηκε η Γ' Τριμηνιαία Έκθεση, εστιάζοντας στις διορθωτικές ενέργειες και στην αποτίμηση των μέτρων που ελήφθησαν.
- Αξιολόγηση του Πλάνου Ελέγχου 2024:
 - ο Η Επιτροπή ενέκρινε το Πλάνο Ελέγχου 2024, διασφαλίζοντας την πληρότητα και την κάλυψη των κρίσιμων λειτουργιών της εταιρείας.
 - ο Στο πλαίσιο αυτό, εξετάστηκαν ενδεχόμενες αδυναμίες και προτάθηκαν διορθωτικές ενέργειες για τη βελτίωση του εσωτερικού ελέγχου.
- Αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης:
 - ο Στην αξιολόγηση που πραγματοποιήθηκε το 2024, η Επιτροπή διαπίστωσε ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας πληροί τις απαιτήσεις του νομοθετικού πλαισίου και των κανονιστικών διατάξεων.
 - ο Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές ελλείψεις, ωστόσο, τέθηκαν συγκεκριμένες βελτιωτικές προτάσεις, οι οποίες καταγράφηκαν στις εκθέσεις του Εσωτερικού Ελεγκτή.

Η Επιτροπή συνεχίζει να παρακολουθεί στενά την εφαρμογή των συστάσεων και τη συνολική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να διασφαλίσει την ακεραιότητα των διαδικασιών και την 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 πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της.

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο της εποπτείας της εταιρικής διακυβέρνησης, παρακολούθησε και αξιολόγησε τις δράσεις της εταιρείας στον τομέα της βιώσιμης ανάπτυξης και της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Οι βασικοί τομείς στους οποίους επικεντρώθηκε ήταν:

- Περιβαλλοντική διαχείριση:
 - ο Παρακολούθηση των ενεργειακών καταναλώσεων και των δράσεων για τη μείωση του αποτυπώματος άνθρακα.
 - ο Εφαρμογή προγραμμάτων ανακύκλωσης και βιώσιμων πρακτικών στην παραγωγική διαδικασία.
- Κοινωνική ευθύνη και εργασιακές πρακτικές:
 - ο Διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις αρχές υγείας και ασφάλειας στην εργασία.
 - ο Εφαρμογή πολιτικών ίσων ευκαιριών και προώθηση της διαφορετικότητας στο εργασιακό περιβάλλον.
- Εταιρική διακυβέρνηση και διαφάνεια:
 - ο Συνεχής παρακολούθηση της συμμόρφωσης με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης.
 - ο Βελτίωση των μηχανισμών ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που αφορούν 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 τα διεθνή πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

5.4. Λοιπά Θέματα

Επιπλέον των ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου εντός χρήσης 2024 προχώρησε στα ακόλουθα:

- Συνέταξε την έκθεση για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2023.
- Ενημέρωσε την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2023, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νόμου.

Η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλει την παρούσα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024 η οποία θα αποτελέσει διακριτό μέρος του περιεχομένου των δημοσιευμένων Οικονομικών Καταστάσεων 2024.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

της εταιρείας Εβροφάρμα Α.Β.Ε.Ε

Ανδρέας Κουτούπης

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Θεόδωρος Ξεντές

Μαρία Βρετοπούλου