



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

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου

Βάσει άρθρου 44 του ν. 4449/2017

2021

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.....	4
4.3 Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	4
4.4 Λοιπά θέματα	4
4.5 Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης.....	5
5. Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής Ελέγχου	5

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2021

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 1/1/2021-31/12/2021, μέσω των συνεδριάσεών της.

2. Σκοπός

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει σε ένα αποτελεσματικό πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, παρέχοντας υποστήριξη προς το Δ.Σ. 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. Σύνοψη και Θητεία

Η σύνοψη της Επιτροπής Ελέγχου έως την 15/7/2021 ήταν η εξής:

- Απόστολος Χρυσοστομίδης του Αχιλλέως, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μέλος
- Χρήστος Καραβασίλης του Μαργάζη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Δημήτριος Γιανουλάκης του Πασχάλη, μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Την 15.07.2021 το νέο Διοικητικό Συμβούλιο όρισε τα τρία νέα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, που συνεχίζει και αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την έννοια του άρθρου 44 παρ. 1 (αα) του Ν. 4449/2017
Τα μέλη

- Ανδρέας Κουτούπης του Γεωργίου, Πρόεδρος της Επιτροπής ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Θεόδωρος Ξεντές του Κυρίλλου, Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
- Μαρία Κυρτσοπούλου του Χρυσοστόμου, Μέλος της Επιτροπής, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

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, δυνάμει 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 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε οκτώ (8) φορές. Στους παρακάτω πίνακες απεικονίζονται οι συμμετοχές των μελών στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το διάστημα θητείας:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Ε.Ε. ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε. (ΘΗΤΕΙΑ ΕΩΣ 15/7/2021)			
Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή στις συνεδριάσεις	Σχόλια
Δημήτριος Γιαννουλάκης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Μη Εκτελεστικό)	4/4	Λήξη θητείας 15/7/2021
Απόστολος Χρυσοστομίδης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό)	4/4	Λήξη θητείας 15/7/2021
Χρήστος Καραβασίλης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό)	4/4	Λήξη θητείας 15/7/2021

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Ε.Ε. ΣΤΙΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ Ε.Ε. (ΘΗΤΕΙΑ ΕΩΣ 15/7/2021)			
Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Συμμετοχή στις συνεδριάσεις	Σχόλια
Ανδρέας Κουτούπης	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό)	4/4	Έναρξη θητείας 15/7/21
Θεόδωρος Ξεντές	Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό Μέλος)	4/4	Έναρξη θητείας 15/7/21
Μαρία Κυρτσπούλου	Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό)	4/4	Έναρξη θητείας 15/7/21

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 2021 είναι τα εξής:

4.1 Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

- Επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις, ετήσιες και εξαμηνιαίες, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., 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 2021, 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.

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.
- Παρακολούθησε όλες τις εργασίες που πραγματοποιήθηκαν για την συμμόρφωση της εταιρείας στις απαιτήσεις του νέου νόμου 4706/2020, λαμβάνοντας υπόψιν όλες τις σχετικές αποφάσεις και επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, καθώς και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Εισηγήθηκε υιοθέτηση πλαισίου διαχείρισης κινδύνων.
- Εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόταση για τη στελέχωση της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και πιο συγκεκριμένα τον επικεφαλής της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Έλαβε εκθέσεις από τη μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, ενώ πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή προκειμένου, εκτός των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου, να συζητηθούν λειτουργικά και οργανωτικά θέματα. Στην Επιτροπή υποβλήθηκαν, κατά την διάρκεια του έτους, έξι εκθέσεις προόδου με τα σημαντικότερα ευρήματα, για τις οποίες ενημερώθηκε το ΔΣ συμπεριλαμβανομένων των σημαντικότερων ευρημάτων και του τρόπου αντιμετώπισής τους..
- Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο ελέγχων.

4.4 Λοιπά Θέματα

- Εισηγήθηκε προς έγκριση τις υποψηφιότητες και τις αμοιβές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου που εκλέχθηκαν κατά την 15/7/2021, του Οικονομικού Διευθυντή και του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Ενέκρινε ενδεικτική ατζέντα συνεδριάσεών της.
- Ανάλογα με τα θέματα των συνεδριάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου κάλεσε αρμόδια στελέχη της εταιρείας προκειμένου να συζητήσει θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων τους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρείας, για τα πεπραγμένα της χρήσης του 2020, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του νόμου.

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