



Θεσσαλονίκη
ΔΑ13, Ο.Τ. 31, Β' ΦΑΣΗ, Τ.Θ. 1076
570 22 ΒΙ.Π.Ε. Σίνδου
Τ. + 30 2310 779 700
F. + 30 2310 752 335

Αθήνα
Αγ. Ιωάννου Θεολόγου 60
136 77 Αχαρνές
Τ. + 30 210 241 5100
F. + 30 210 240 5859 E. info@elgeka.gr

www.elgeka.gr

Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» για τη χρήση 01.01.2020 - 31.12.2020

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.» (στο εξής «Εταιρία») σας παρουσιάζω την Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2020 (01.01.2020 - 31.12.2020), όπου απεικονίζονται συνοπτικά τα πεπραγμένα της Επιτροπής, προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις διατάξεις του ισχύοντος κανονιστικού πλαισίου, μέσα σε ένα οικονομικό περιβάλλον με πολλές προκλήσεις και αβεβαιότητες. Η Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν.4706/2020.

Η υφιστάμενη Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, όπως ισχύει βάσει του Ν.4706/2020. Αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα βάσει του Ν.3016/2002, τα οποία ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που έλαβε χώρα στις 21.06.2018.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Την Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζουν τα ακόλουθα μέλη:

| ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΙΔΙΟΤΗΤΑ |
|--------------------|--|
| Στυλιανός Στεφάνου | Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. |
| Μιχαήλ Φανδρίδης | Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. |
| Νικόλαος Μήλιος | Μέλος Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. |

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα όπου δραστηριοποιείται η Εταιρία, ενώ ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ελεγχόμενης οντότητας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή στην Εταιρία άλλων υπηρεσιών από τον νόμιμο ελεγκτή ή το ελεγκτικό γραφείο.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρίας.

Κατά το 2020 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δεκατέσσερις (14) φορές. Αναλόγως των θεμάτων προς συζήτηση, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής κλήθηκαν και συμμετείχαν τα αρμόδια στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, ενώ τέσσερις (4) συνεδριάσεις έγιναν με τη συμμετοχή των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας, επιβλέποντας τη διαδικασία του σχετικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά το 2020 ήταν τα εξής:

A. Παρακολούθηση υποχρεωτικού ελέγχου

- Παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της περί της πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για τον εκ νέου διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.» αναφορικά με τον υποχρεωτικό έλεγχο της Εταιρίας για τη χρήση 2020.
- Αξιολόγησε και επιβεβαίωσε την αντικειμενικότητα και την ανεξαρτησία της συνεργαζόμενης ελεγκτικής εταιρίας, λαμβάνοντας σχετική επιστολή εκ μέρους της.
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρίας, τη διαδικασία σύνταξης των εξαμηνιαίων και των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, και επιβεβαίωσε την ορθότητα και την πληρότητά τους σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Αξιολόγησε τη φύση και το κόστος των παρεχόμενων μη ελεγκτικών υπηρεσιών εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρίας «Grant Thornton A.E.» και επιβεβαίωσε ότι δεν αποτελούν απειλή για την ανεξαρτησία της τελευταίας αναφορικά με τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2020, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2018 και του Κανονισμού 537/2014 της ΕΕ.

B. Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

- Αξιολόγησε τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου καθώς και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για τα θέματα αρμοδιότητάς της, υποβάλλοντας σχετική αναφορά για την επίβλεψη του υποχρεωτικού ελέγχου των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.
- Συζήτησε και παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της σε όλες τις επίσημες ανακοινώσεις που αφορούσαν τα χρηματοοικονομικά της Εταιρίας.

Γ. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

- Αξιολόγησε και ενέκρινε το πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου και στη συνέχεια εξέτασε τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργήθηκαν από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- Ενημερώνονταν συνεχώς για τις ενέργειες αντιμετώπισης των επιπτώσεων της πανδημίας Covid-19 στη λειτουργία των εταιριών του Ομίλου, τα μέτρα που λήφθηκαν από τις Διοικήσεις των εταιριών για την υγεία και την ασφάλεια του ανθρώπινου δυναμικού καθώς και για την εύρυθμη λειτουργία των εταιριών.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Τακτική Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της χρήσης 2019, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του Ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση του έργου της, εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και έλαβε εγκαίρως όλο το υποστηρικτικό υλικό προς ενημέρωσή της επί των εκάστοτε θεμάτων. Οι δε συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά τα οποία διανέμονται και υπογράφονται από τα παρισταμένα μέλη.

Παράλληλα, η Επιτροπή Ελέγχου μεριμνά για την υιοθέτηση σχετικής διαδικασίας για τη διενέργεια αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τις διατάξεις του Ν.4706/2020.

Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Δεδομένων των δραστηριοτήτων των εταιριών του Ομίλου, κυρίως στον τομέα της εμπορίας τροφίμων και καταναλωτικών προϊόντων και παροχής υπηρεσιών 3PL, ο Όμιλος ΕΛΓΕΚΑ είναι ευαισθητοποιημένος και παρακολουθεί τις επιδράσεις που αφορούν το περιβάλλον, την κοινωνία, τους εργαζομένους καθώς και τον σεβασμό και την προστασία των ανθρωπίνων δικαιωμάτων.

Στο πλαίσιο της προσέγγισης της εταιρικής υπευθυνότητας και της συνεισφοράς στη βιώσιμη ανάπτυξη, παρακολουθούνται οι επιδράσεις των δραστηριοτήτων των εταιριών του Ομίλου ως προς την υγεία και ασφάλεια των εργαζομένων, την υγεία και ασφάλεια των καταναλωτών κατά τη χρήση των προϊόντων που εμπορεύεται, τη

διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού ως προς την απασχόληση, τον σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων τόσο των εργαζομένων όσο και του συνόλου των συνεργατών και τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις των δραστηριοτήτων τους.

Αναφορικά με την ασφάλεια τροφίμων τα οποία αποτελούν βασικό τομέα δραστηριότητας του Ομίλου, εφαρμόζεται μία αυστηρή πολιτική ποιότητας και ασφάλειας προκειμένου να προσφέρονται στους καταναλωτές τα πλέον ποιοτικά και ασφαλή προϊόντα και ακολουθούνται πιστά και αυστηρά όλοι οι κανόνες ασφάλειας και υγιεινής. Το υψηλό σύστημα διασφάλισης ποιότητας τροφίμων καταδεικνύουν οι σχετικές πιστοποιήσεις που έχουν λάβει οι εταιρίες του Ομίλου.

Ο Όμιλος ΕΛΓΕΚΑ βρίσκεται σε διαδικασία σχεδιασμού μίας επίσημης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, με σκοπό την υιοθέτηση συγκεκριμένων βιώσιμων στόχων που συνάδουν με την επιχειρηματική του λειτουργία, η οποία θα ολοκληρωθεί εντός του 2021. Οι σχεδιαζόμενες πρωτοβουλίες εστιάζουν στο περιβάλλον και στην κλιματική αλλαγή, στο ανθρώπινο δυναμικό, στην κοινωνική συνεισφορά, στην τεχνολογία και την καινοτομία, προκειμένου να παράγουν αξία για όλες τις ομάδες των ενδιαφερόμενων μερών.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της «ΕΛΓΕΚΑ Α.Ε.»

Στυλιανός Στεφάνου

24.05.2021