

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
«ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.»**

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΧΡΗΣΗ 2020**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «**ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.**», συντάσσεται σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα: «Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με την εφαρμογή διατάξεων του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του νόμου 4449/2017 «Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις (ΦΕΚ αρ. φύλλου 7/24.1.2017), σύμφωνα με την Οδηγία 2014/56/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014» και απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των κ.κ. Μετόχων της εταιρείας «**ΑΡΤΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΑΜΟΛΕΓΚΟΣ Α.Ε.**» που λαμβάνει χώρα στις 20.5.2021.

Ως γνωστόν, κύρια αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο, για την εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης έναντι των μετόχων, του επενδυτικού κοινού και άλλων συναλλασσόμενων εν γένει με την Εταιρεία για την παρακολούθηση:

- Της πληρότητας και της ορθότητας όλων των οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται από την εταιρεία και τον Όμιλο.
- Της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, που έχουν θεσπιστεί από τη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο
- Της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομικό και κανονιστικό καθεστώς, καθώς και τον κώδικα δεοντολογίας.
- Της ελεγκτικής λειτουργίας και την αξιολόγηση του έργου των εξωτερικών ελεγκτών με σκοπό τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της ποιότητας, των τυπικών προσόντων και της απόδοσης των ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη. Αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, δηλαδή μία ξεχωριστή επιτροπή ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της Εταιρείας, είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή επιτροπή που αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Ως μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να είναι τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία πληρούν τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας του ν. 3016/2002 (Α'110), γεγονός το οποίο καταγράφεται επαρκώς αιτιολογημένα κατά την εκλογή τους. Ως μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου μπορεί να είναι και τα ανεξάρτητα μέλη. Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα και ο Πρόεδρος εκλέγεται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της και είναι ανεξάρτητος.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν.

4449/2017, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν σε ανάλογες Επιτροπές άλλων εταιρειών, εκτός εάν το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως η παράλληλη θητεία σε περισσότερες Επιτροπές Ελέγχου παρεμποδίζει τα μέλη στην ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου ρυθμίζεται αναλυτικά από Κανονισμό εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Με βάση την από 12.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης εξελέγησαν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οι κ.κ.: Απόστολος Παπαδόπουλος του Κων/νου- Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Παύλος Κανελλόπουλος του Δημητρίου – μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Κωνσταντίνος Δούκας του Σπυρίδωνος, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2020 συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με την παρουσία όλων των μελών της ενώ συναντήθηκε τρεις (3) φορές με τους εξωτερικούς ελεγκτές της εταιρείας «ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.», και συζήτησαν τον προγραμματισμό και μεθοδολογία των εργασιών, το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, την κείμενη νομοθεσία, τα ευρήματα των ελέγχων τους καθώς και τις προτάσεις τους. Οι εξωτερικοί ελεγκτές δεν ανέφεραν στην Επιτροπή Ελέγχου περιπτώσεις παραβιάσεων ή παρατυπιών.

Επιπλέον κατά την διάρκεια του έτους 2020 η Επιτροπή Ελέγχου:

- 1) Αφού αξιολόγησε το έργο την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της Υπηρεσίας του Εσωτερικού Ελέγχου αποφάσισε την επέκταση της υφιστάμενης συνεργασίας με τον εξωτερικό συνεργάτη, εξειδικευμένου στον Εσωτερικό Έλεγχο, προκειμένου να συνδράμει το έργο της Υπευθύνου Εσωτερικού Ελέγχου.
- 2) Εξέτασε και διασφάλισε την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα τόσο των εξωτερικών ελεγκτών της εταιρείας (ΩΡΙΩΝ Α.Ε.) όσο και της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας και ενθάρρυνε τη συνεργασία εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.
- 3) Εξέτασε την πληρότητα και ορθότητα κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου.

Ειδικότερα εξέτασε μεταξύ άλλων:

- τις δυνητικές επιπτώσεις των επιχειρησιακών ή/και λειτουργικών κινδύνων σε καίρια σημεία του Ομίλου λόγω των ραγδαίων τεχνολογικών και οικονομικών εξελίξεων
- τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου με τις διαδικασίες και πολιτικές του Ομίλου, καθώς και με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου.

Αναλυτικότερα, ενέκρινε το πλάνο ελέγχων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2020 το οποίο βασίστηκε στην αναγνώριση και εκτίμηση των κινδύνων που απορρέουν από τη λειτουργία της Εταιρείας όπως αποτυπώνονται σε σχετικό Πίνακα Αξιολόγησης Κινδύνων που επικαιροποιείται πλέον σε ετήσια βάση, τα δε ευρήματα των εκθέσεων ελέγχου που αφορούσαν : 1) το Τμήμα Πληροφορικής, 2) το Τμήμα της Διαχείρισης Οχημάτων του Δικτύου, 3) το Τμήμα Διαχείρισης και Παρακολούθησης Παγίων Δαπανών και Πληρωμών, 4) Την Εταιρική Διακυβέρνηση, τον Προϋπολογισμό καθώς και των Αποθεμάτων Τέλους Χρήσης, ετέθησαν υπόψη τόσο των εκτελεστικών Διευθυντών όσο και του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Διοικητικού Συμβουλίου. Η

Επιτροπή Ελέγχου συμφωνεί με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου ότι δεν υπήρξαν άξια αναφοράς προβλήματα στις δραστηριότητες που ελέγχτηκαν και ότι οι υποδείξεις ή προτάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου έγιναν αποδεκτές στις περισσότερες των περιπτώσεων με την διαβεβαίωση ότι θα υπάρξουν διορθωτικές ενέργειες περαιτέρω προσαρμογής. Επιπλέον, στη διάρκεια του πρώτου τριμήνου του 2020 πραγματοποιήθηκε έλεγχος της προόδου υλοποίησης των προτάσεων που εμπεριέχονταν στις Εκθέσεις Ελέγχου των ετών 2018 και 2019 και παρακολουθείται πλέον συστηματικά η ολοκλήρωση της κάθε διορθωτικής ενέργειας που είχε εντοπιστεί και αναδειχθεί.

5) Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου έχει καταρτίσει και θέτει υπόψη των κ.κ. μετόχων στην Τακτική Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2020.

Κορωπί, 20 Μαΐου 2021
Μετά τιμής,

Απόστολος Παπαδόπουλος
Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.