

Έκθεση πεπραγμένων επιτροπής ελέγχου

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία

ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική

Εταιρεία Καταναλωτικών Αγαθών

(η «Εταιρεία»)

Αρ. ΓΕΜΗ 121914222000

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία εξελέγη με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 15/7/2021 σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου για το έτος 2021.

2. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου.

Συνοπτικά, η Επιτροπή Ελέγχου:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,

β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,

γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας.

δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του,

ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών και την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές που θα εκλεγούν.

3. Σύνθεση

Έως τις 15/7/2021 η σύνθεση της επιτροπής ελέγχου βάσει της εκλογής της από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 06.09.2018 ήταν η εξής:

- κ. Χρήστος Γεωργαλής, Πρόεδρος της επιτροπής ελέγχου, ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου
- κ. Γεώργιος Μηνούδης, μέλος της επιτροπής ελέγχου, μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου
- κ. Μελέτιος Μπαμπέκος, μέλος της επιτροπής ελέγχου, ανεξάρτητος τρίτος (μη μέλος του διοικητικού συμβουλίου).

Στις 15/7/2021 συνήλθε η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία εξέλεξε τα παρακάτω μέλη της επιτροπής ελέγχου. Η επιτροπή ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα την ίδια ημερομηνία, ως εξής:

- κ. Χρήστος Γεωργαλής, Πρόεδρος της επιτροπής ελέγχου, ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου
- κ. Αντώνιος Μπαρούνας, μέλος της επιτροπής ελέγχου, ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου
- κ. Ευστάθιος Μπανίλας, μέλος της επιτροπής ελέγχου, τρίτος (μη μέλος του διοικητικού συμβουλίου).

4. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Ο συνολικός αριθμός των συνεδριάσεων εντός του έτους καθορίζεται από τις απαιτήσεις των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής. Κατά τη διάρκεια του 2021, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε δώδεκα (12) φορές τις κάτωθι ημερομηνίες: Στις 27.01.2021,

16.03.2021, 18.03.2021, 19.03.2021, 24.03.2021, 13.04.2021, 22.04.2021, 14.07.2021, 15.07.2021, 16.07.2021, 02.08.2021 και 29.10.2021.

Στις ανωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις τις επιτροπής ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της επιτροπής ελέγχου και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα.

Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της επιτροπής ελέγχου. Σημειώνουμε ότι πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της επιτροπής ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με την εσωτερική ελέγκτρια, με την οικονομική διευθύντρια και γενικότερα με τη διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014, το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, την απόφαση 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία.

5. Δράσεις της Επιτροπής Ελέγχου

➤ Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Υποχρεωτικός Έλεγχος

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρονική περίοδο από την 01.01.2021 έως 31.12.2021:

- Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή αναφορικά με το σχεδιασμό ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα, την ελεγκτική προσέγγιση, το εύρος ελέγχου, τη μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020 και τις εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2021.
- Εξέτασε πριν την υποβολή τους προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και τη συνέπειά τους σε σχέση με τις πληροφορίες που έχουν τεθεί υπόψη της και τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.
- Με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου για τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020 εξέτασε τα θέματα που προέκυψαν και αξιολόγησε τα αποτελέσματα ελέγχου.

- Εξέτασε στο πλαίσιο ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το 2020 την οριστική συμπληρωματική έκθεση των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας, σε συνάρτηση με την έκθεση ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου με βάση όλα τα δεδομένα αξιολόγησε ότι έχουν αντιμετωπιστεί ικανοποιητικά τα σημαντικά θέματα και οι σημαντικοί κίνδυνοι που επισημάνθηκαν κατά την ελεγκτική διαδικασία, τόσο από τους εξωτερικούς ελεγκτές όσο και από την ίδια την Εταιρεία.

Σημειώνεται ότι καθ' όλη τη διάρκεια κατάρτισης και ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το 2020 η Επιτροπή Ελέγχου ενήργησε τα όσα αναφέρονται στο σημείο Β.ι της απόφασης 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

- Όσον αφορά στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020 ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που εγκρίνει το διοικητικό συμβούλιο και δημοσιοποιείται. Παράλληλα, ενημέρωσε για τον ρόλο της στην ανωτέρω διαδικασία, υπενθυμίζοντας τις ενέργειες στις οποίες προέβη κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου, για την ακεραιότητα της οικονομικής πληροφόρησης.
- Συνέστησε στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του 2021 την ανανέωση της θητείας της ελεγκτικής εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ».

Σημείωση: Οι αναφορές ανωτέρω σε «χρηματοοικονομικές καταστάσεις» είναι και στις εταιρικές και στις ενοποιημένες.

➤ **Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρονική περίοδο από την 01.01.2021 έως την 31.12.2021:

- Ενέκρινε το πλάνο ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2021.

- Εξέτασε και αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και έκανε εισηγήσεις.
- Συνεργάστηκε με την Εσωτερική Ελέγκτρια, ενώ συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των εκθέσεων ελέγχου. Μεγάλη έμφαση δόθηκε και το 2021 στις προκλήσεις που δημιουργήσε η πανδημία COVID 19 στο εταιρικό πλαίσιο.
- Παρακολούθησε την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχου, μέσω των τριμηνιαίων αναφορών του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου προσπαθεί να συμβάλλει σε συνεχή βάση αναλαμβάνοντας ή συμμετέχοντας σε πρωτοβουλίες που αναβαθμίζουν το επίπεδο των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας.

Στη διάρκεια του 2021 η Επιτροπή Ελέγχου συνέβαλε στη διαδικασία προσαρμογής της Εταιρείας με τα άρθρα 1 έως 24 περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020, έργο για το οποίο η Εταιρεία συνεργάστηκε και με εξειδικευμένους εξωτερικούς συμβούλους.

Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε τον αναθεωρημένο Κανονισμό Λειτουργίας της μετά την εκλογή της και την συγκρότησή της σε σώμα.

Τέλος, η Εταιρεία διαθέτει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, παρόλο που δεν υποχρεούται βάσει του άρθρου 151 του ν.4548/2018, η οποία δεν πληροί της προϋποθέσεις της διάταξης αυτής. Η πολιτική αυτή προβλέπει πως η Εταιρεία υιοθετεί και συμμορφώνεται με την κείμενη νομοθεσία περί βιώσιμης ανάπτυξης και την εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Παπουτσάνης Α.Β.Ε.Ε.