

Επιστολή του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου προς τους Μετόχους

Αξιότιμοι Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής «Επιτροπή») της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία Καταναλωτικών Αγαθών και με την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλλω την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την οικονομική χρήση 2025.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να δοθεί στους μετόχους μία συνοπτική εικόνα του έργου της Επιτροπής και να καταδειχθεί η συμβολή της Επιτροπής στη συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό και λειτουργικό πλαίσιο, κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2025 καθώς και κατά την περίοδο μέχρι την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2025 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου ενήργησε σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της.

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου έχει ως εξής:

Στις 10/7/2024 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. Κορίτσα Ελένη, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- κ. Αντώνιος Μπαρούνας, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- κ. Ευστάθιος Μπανίλας, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, τρίτος (δεν αποτελεί μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου).

Κατά την διάρκεια του 2025, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 21 φορές με παρουσία όλων των μελών και με ομοφωνία στην λήψη αποφάσεων. Πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ήταν σε τακτική επαφή με τον Ορκωτό Ελεγκτή της Εταιρείας, με την Εσωτερική Ελέγκτρια, με την Οικονομική Διευθύντρια και άλλα στελέχη της Διοίκησης της Εταιρείας στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, τον Κανονισμό της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και την κείμενη νομοθεσία.

Τα κυριότερα από τα θέματα που χειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατά την οικονομική χρήση 2025 και μέχρι την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2025 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έχουν συνοπτικά ως εξής:

- Υποβολή πρότασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την επιλογή ελεγκτικής εταιρείας για τον τακτικό έλεγχο της χρήσης 2025.

- Παρακολούθηση της διαδικασίας κατάρτισης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της διαδικασίας σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το έτος 2025.
- Παρακολούθηση του υποχρεωτικού τακτικού ελέγχου των εξαμηνιαίων και ετησίων ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και του έργου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Παρακολούθηση και διαπίστωση της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, ιδίως ως προς την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών, και έγκριση της παροχή ελεγκτικών και μη ελεγκτικών υπηρεσιών.
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού τακτικού ελέγχου, τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και για τον ρόλο της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κυρίως όσον αφορά στην κατάρτιση της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης αλλά και στην εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας.
- Έγκριση και συστηματική παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς διασφάλιση της επάρκειας, της ανεξαρτησίας, και της αποτελεσματικής λειτουργίας της αναφορικά με την υλοποίηση του ετήσιου πλάνου ελέγχων καθώς και έκτακτων ελέγχων.
- Επισκόπηση των βασικών διαδικασιών της Εταιρείας και αξιολόγηση της αποδοτικότητάς τους για την διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης
- Υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο για την βελτιστοποίηση σημαντικών πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας μέσω αναθεώρησης και επικαιροποίησης.
- Ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω σχετικών γραπτών αναφορών, καθώς και με συμμετοχή στις συνεδριάσεις του, και υποβολή προτάσεων για θέματα της αρμοδιότητάς της. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε εγγράφως προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο στις 22.07.2025, επί θεμάτων που εμπίπτουν στο πεδίο ευθύνης και εποπτείας της.
- Αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, καταλήγοντας στο συμπέρασμα ότι δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες, σύμφωνα με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο.
- Συμβολή στην σύσταση νέας Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, η οποία προχώρησε σε ουσιαστική επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων, με αξιολόγηση των κινδύνων βάσει πιθανότητας και επίπτωσης και επανεξέταση της αποτελεσματικότητας των δικλίδων ασφαλείας.
- Συμβολή στη σύσταση νέας Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την ενίσχυση της παρακολούθησης θεμάτων κανονιστικού πλαισίου.
- Συνεδριάσεις με τους επικεφαλής των Επιτροπών Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στο πλαίσιο του συντονισμού και της παρακολούθησης των σχετικών θεμάτων.

- Γραπτή πρόταση για την ανάγκη επικαιροποίησης της Πολιτικής Υγείας και Ασφάλειας και βελτίωσης των υπαρχόντων κατευθυντηρίων γραμμών, ενισχύοντας τη διασύνδεσή της με τη διαχείριση κινδύνων και την εταιρική υπευθυνότητα.
- Συμμετοχή σε συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για θέματα εταιρικής κουλτούρας (Όραμα – Σκοπός – Αξίες) με υποβολή συγκεκριμένων προτάσεων για την βελτίωση της αποδοτικότητας του οργανογράμματος της Εταιρείας
- Πραγματοποίηση συναντήσεων με αρμόδια στελέχη κρίσιμων Διευθύνσεων για σημαντικά θέματα, όπως το σχέδιο μετασχηματισμού της Εταιρείας και οι ενέργειες της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού που επηρεάζουν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και τη διακυβέρνηση.
- Υποβολή εισήγησης στο Διοικητικό Συμβούλιο για την πρόσληψη εξωτερικού συμβούλου για την υιοθέτηση των Νέων Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου, με στόχο την ενίσχυση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και την κατάλληλη προετοιμασία για τον σχετικό εξωτερικό έλεγχο που αναμένεται να λάβει χώρα στο τέλος της πενταετίας.
- Υποβολή εισήγησης στο Διοικητικό Συμβούλιο για την ανάθεση σε εξωτερικό ανεξάρτητο αξιολογητή της αξιολόγησης της εφαρμογής και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης με ημερομηνία αναφορά την 31.12.2025, ώστε να εναρμονιστεί χρονικά με την ανεξάρτητη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας στο πλαίσιο της υποχρεωτικής ανεξάρτητης αξιολόγησης που προβλέπεται από το ισχύον κανονιστικό και θεσμικό πλαίσιο και ιδίως τις διατάξεις του ν. 4706/2020, τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες και τα ελεγκτικά προγράμματα της ΕΛΤΕ και του ΣΟΕΛ.

Τέλος, θα ήθελα να ευχαριστήσω, εκ μέρους και των Μελών της Επιτροπής, όλους όσους συνετέλεσαν και συντελούν στην απρόσκοπτη λειτουργία της Επιτροπής.

Αθήνα, 06.02 2025

Με εκτίμηση,

Ελένη Κορίτσα

Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου