

Έκθεση πεπραγμένων επιτροπής ελέγχου

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία

ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική

Εταιρεία Καταναλωτικών Αγαθών

(η «Εταιρεία»)

Αρ. ΓΕΜΗ 121914222000

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου αυτής, σας υποβάλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2020 και το έτος 2021 μέχρι την ημερομηνία της παρούσας.

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι να παρουσιάσει μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου κατά την προαναφερθείσα περίοδο.

1. Εισαγωγή

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου η οποία εξελέγη με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε στις 6/9/2018 σε εφαρμογή του άρθ. 44 του ν. 4449/2017.

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. Σύνοψη

Πρόεδρος της επιτροπής ελέγχου είναι ο κύριος Χρήστος Γεωργαλής, ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου, και μέλη είναι ο κύριος Μελέτιος Μπαμπέκος, ανεξάρτητος τρίτος (μη μέλος του διοικητικού συμβουλίου) και ο κύριος Γεώργιος Μηνούδης, μη εκτελεστικό 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 2020, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε έντεκα (11) φορές τις κάτωθι ημερομηνίες: Στις 17.01.2020, 17.02.2020, 17.03.2020, 18.03.2020, 21.05.2020, 18.06.2020, 24.07.2020, 04.08.2020, 10.11.2020, 20.11.2020 και 26.11.2020. Εντός της χρήσης 2021 η Επιτροπή Ελέγχου έχει ήδη συνεδριάσει τέσσερις (4) φορές, στις 27.01.2021, 16.03.2021, 20.03.2021 και 24.03.2021 στο πλαίσιο της παρακολούθησης της διαδικασίας ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας του έτους που έληξε την 31.12.2020 αλλά και για όποια άλλα ζητήματα προέκυψαν κατά το έτος 2021.

Στις ανωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις της 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 01.01.2020 έως την ημερομηνία της παρούσης:

- 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 2019 και του 2020 και τις εξαμηνιαίες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του 2020.
- 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 2019 και του 2020 εξέτασε τα θέματα που προέκυψαν και αξιολόγησε τα αποτελέσματα ελέγχου.

- Εξέτασε τόσο στο πλαίσιο ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για το 2019 όσο και 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 2019 και 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 2019 και 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 ετών 2019 και 2020 την ελεγκτική εταιρεία «GRANT THORNTON ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ».

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

- Σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 4 Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 ενέκρινε την παροχή των ακόλουθων μη ελεγκτικών υπηρεσιών από τους ορκωτούς ελέγκτες της Εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΕ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ»:
 - ✓ εκτέλεση προσυμφωνημένων ελεγκτικών διαδικασιών προκειμένου να εξετασθεί εάν η εισφορά της Εταιρείας προς την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης και Ανακύκλωσης Ανώνυμη Εταιρεία (ΕΕΑΑ) για την περίοδο 1/1/2019-31/12/2019 & 1/1/2020-31/12/2020 υπολογίσθηκε με βάση τους όρους της υπογραφείσας

σύμβασης μεταξύ της ΕΕΑΑ και της Εταιρείας στο πλαίσιο συμμετοχής της τελευταίας στο Σύστημα Εναλλακτικής Διαχείρισης Συσκευασιών.

- ✓ εκτέλεση προσυμφωνημένων ελεγκτικών διαδικασιών προκειμένου να διαπιστωθεί ότι ισχύουν οι συμβατικές υποχρεώσεις της Εταιρείας αναφορικά με τους χρηματοοικονομικούς δείκτες επί των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις συμβάσεις δανείων που έχει συνάψει η Εταιρεία, τόσο για το 2020 όσο και για το 2021
- ✓ παροχή υπηρεσιών σχετικά με την ηλεκτρονική πλατφόρμα ηλεκτρονικών βιβλίων της ΑΑΔΕ (myDATA)
- ✓ παρουσίαση των φορολογικών διατάξεων των άρθρων 71B και 71Γ του ν.4172/2013, καθώς και του άρθρου 35 παρ.3 του ν.4548/2018.

➤ **Δομή και Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη χρονική περίοδο από την 01.01.2020 έως την ημερομηνία της παρούσας:

- Ενέκρινε το πλάνο ελέγχου της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2020 και 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 κατά το 2020 και μέχρι σήμερα στις προκλήσεις που δημιούργησε 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.

Τους τελευταίους μήνες, η Επιτροπή Ελέγχου έχει συμβάλει στη διαδικασία προσαρμογής της Εταιρείας με τα άρθρα 1 έως 24 περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020, έργο για το οποίο η Εταιρεία συνεργάζεται και με εξειδικευμένους εξωτερικούς συμβούλους. Αναμένεται ότι θα έχουν ολοκληρωθεί όλα τα αναγκαία βήματα, ώστε η Εταιρεία να βρίσκεται σε πλήρη συμμόρφωση κατά την ημερομηνία που θα ισχύσουν οι διατάξεις αυτές (17.07.2021).

Ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, στην οποία γίνεται μνεία στην περίπτωση θ' της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, σημειώνεται ότι αυτή προβλέπεται στο άρθρο 14 παρ. 3 περ. ιβ του ν. 4706/2020 το οποίο δεν έχει τεθεί σε ισχύ ακόμη. Στην ως άνω διάταξη προβλέπεται η ύπαρξη τέτοιας πολιτικής, ως μέρος του κανονισμού λειτουργίας της εισηγμένης εταιρείας, «όπου απαιτείται». Άλλωστε και οι διατάξεις του άρθρου 151 του ν. 4548/2018 για τις μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις απευθύνονται στις μεγάλες εταιρείες, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του ν. 4308/2014 και η Εταιρεία δεν είναι τέτοια. Δεν είναι λοιπόν βέβαιο εάν η Εταιρεία θα υποχρεούται ή όχι να έχει τέτοια πολιτική και εάν η πολιτική αυτή θα πρέπει να έχει κάποιο ελάχιστο περιεχόμενο. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία επί του παρόντος διαθέτει τέτοια πολιτική, η οποία εγκρίθηκε στις 23/03/2021. 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.

Επιπλέον, η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης εντός του πλαισίου δράσης της Εταιρείας προβλέπει την αταλάντευτη επιδίωξή της προς εξασφάλιση της υγείας και ασφάλειας των καταναλωτών, τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας και των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου, τη μείωση της κατανάλωσης νερού, την υπεύθυνη χρήση πρώτων υλών και υλικών συσκευασίας, τη μείωση της παραγωγής στερεών και υγρών αποβλήτων, τη δημιουργία απασχόλησης και επένδυση στην εκπαίδευση εργαζομένων, την υγεία, ασφάλεια και ευεξία των εργαζομένων, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, τη διασφάλιση της ισότητας των ευκαιριών και καταπολέμηση των διακρίσεων, την αξιολόγηση προμηθευτών για περιβαλλοντικές και κοινωνικές επιδράσεις, την καταπολέμηση της διαφθοράς, της αντι-ανταγωνιστικής συμπεριφοράς και τη συνεισφορά στις ανάγκες των τοπικών κοινωνιών.



ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ ΑΒΕΕ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ

Βαθύ Αυλίδος, 13/04/2021