

**ΣΧΕΔΙΟ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ**

**έκτακτης γενικής συνέλευσης της εταιρείας**

**«ΠΑΠΟΥΤΣΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΙΚΩΝ ΑΓΑΘΩΝ»**

**της 10<sup>ης</sup> Ιουλίου 2024**

**1. Εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.**

Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 του μετοχικού κεφαλαίου

Απαιτούμενη πλειοψηφία: απόλυτη πλειοψηφία εκπροσωπούμενων ή εκπροσωπούμενων ψήφων

Το διοικητικό συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη (i) την εγκριθείσα πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας, (ii) τις διατάξεις των άρθρων 5 και 18 του Ν. 4706/2020 καθώς και (iii) τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, εισηγείται σύμφωνα με την από 17<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 σχετική εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων την οποία το ίδιο ενέκρινε και προτείνει ως ακολούθως την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου, το οποίο θα αποτελείται από τα ακόλουθα επτά μέλη:

1. Μαίρη Ισκαλατιάν
2. Μενέλαος Τασόπουλος
3. Γεώργιος Γκάτζαρος
4. Δημήτριος Παπουτσάνης
5. Χρήστος Γεωργαλής
6. Μπαρούνας Αντώνιος
7. Ελένη Κορίτσα

Ειδικότερα, τα πρώτα έξι (6) από τα ανωτέρω προτεινόμενα μέλη, αποτελούν υφιστάμενα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, έχοντας συμβάλει σημαντικά, επί σειρά ετών, στην ανάπτυξη και στην κερδοφορία της Εταιρείας. Πιο συγκεκριμένα, τα παραπάνω πρόσωπα από την πρότερη θητεία τους ως μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας έχουν μεγάλη εμπειρία στη διαχείριση εταιρικών υποθέσεων ενώ διαθέτουν αποδεδειγμένη επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, σύμφωνα με το εκπαιδευτικό τους υπόβαθρο και την επαγγελματική τους εμπειρία, στοιχεία τα οποία προκύπτουν και από τα αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα των προτεινόμενων μελών. Για κανένα από αυτά δεν υφίσταται κώλυμα επανεκλογής του. Περαιτέρω, το νέο υποψήφιο μέλος του διοικητικού συμβουλίου, η κυρία Ελένη Κορίτσα , αναμένεται ότι θα συνεισφέρει σημαντικά στην επιτυχημένη πορεία της Εταιρείας καθώς διαθέτει πολυετή εμπειρία και επιτυχημένη πορεία στον χρηματοοικονομικό και τραπεζικό τομέα, ενώ έχει σημαντική διοικητική εμπειρία.

Σημειώνεται ότι τα αναλυτικά βιογραφικά των υποψηφίων μελών του διοικητικού συμβουλίου έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα [www.papoutsanis.gr](http://www.papoutsanis.gr) , σύμφωνα με το άρθρα 4 παρ. 4 και 18 παρ. 1 του Ν. 4706/2020, ενώ κατωτέρω παρατίθεται η αιτιολόγηση της πρότασης καθενός εξ αυτών:

### **1. Μαίρη Ισκαλατιάν**

Η κυρία Ισκαλατιάν είναι από τα παλαιότερα στελέχη της Εταιρείας και γνωρίζει σε μεγάλη λεπτομέρεια την οικονομική της ζωή και την πορεία της. Ως οικονομική διευθύντρια από το 2009 αλλά και από τη θέση του εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου από το 2013 έχει συμβάλλει πολύ στην ανάπτυξη της Εταιρείας και την ορθή διεξαγωγή των δραστηριοτήτων της. Αυτά αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή της ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

### **2. Μενέλαος Τασόπουλος**

Ο κύριος Τασόπουλος ασκεί καθήκοντα συμβούλου από το 2010, έχοντας ηγετικό ρόλο στην επιτυχή πορεία της Εταιρείας. Η μέχρι σήμερα απόδοσή του, η μακρά του πείρα στην Εταιρεία, αλλά και σε ανώτερες και ανώτατες θέσεις σε άλλες σημαντικές εταιρείες της Χώρας, μαζί με το αντικείμενο των σπουδών του που συνεπάγεται ενδελεχή γνώση της παραγωγικής διαδικασίας και των προϊόντων της

Εταιρείας, αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή του ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

### **3. Γεώργιος Γκάτζαρος**

Ο κύριος Γκάτζαρος ασκεί καθήκοντα εκτελεστικού προέδρου από το 2010, έχοντας ηγετικό ρόλο στην επιτυχή πορεία της Εταιρείας. Έχει αφιερώσει σχεδόν το σύνολο της καριέρας του στα προϊόντα προσωπικής περιποίησης. Η μέχρι σήμερα απόδοσή του, η μακρά του πείρα στην Εταιρεία και μάλιστα το σημαντικό έργο του στον τομέα της παραγωγής, αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή του ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

### **4. Δημήτριος Παπουτσάνης**

Ο κύριος Παπουτσάνης είναι το μέλος του διοικητικού συμβουλίου με τη μεγαλύτερη μέχρι σήμερα θητεία. Η μακρότατη εμπειρία του στην Εταιρεία και μνήμη των εταιρικών πραγμάτων, καθώς και η εμπειρία του στο χώρο του μάρκετινγκ και των πωλήσεων αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή του ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

### **5. Χρήστος Γεωργαλής**

Ο κύριος Γεωργαλής είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου από το 2013. Η εξαιρετικά πλούσια εμπειρία του σε κορυφαίες εταιρείες της ελληνικής βιομηχανίας, οι οικονομικές και λογιστικές του γνώσεις, αλλά και η σημαντική πλέον εμπειρία του στο αντικείμενο της Εταιρείας, ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου από το 2017 έως το 2024, αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή του ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

### **6. Αντώνιος Μπαρούνας**

Ο κύριος Μπαρούνας έχει αντικείμενο σπουδών και πολυετή εμπειρία στον τομέα της τεχνολογίας, έχοντας παράλληλα εξίσου σημαντική εμπειρία στον τομέα των πωλήσεων σε τεχνολογικά και μη καταναλωτικά αγαθά. Στο παρελθόν αλλά και σήμερα κατέχει υψηλή διοικητική θέση σε εταιρεία τεχνολογίας και καταναλωτικών τεχνολογικών προϊόντων, έχοντας συνεπώς πολύ αξιόλογη διοικητική εμπειρία. Με

τα προσόντα αυτά θα συνεισφέρει στον εμπλουτισμό των συλλογικών δεξιοτήτων του διοικητικού συμβουλίου. Αυτά αποτελούν βασικούς παράγοντες για την συμπεριλήψή του ως υποψηφίου για το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

## **7. Ελένη Κορίτσα**

Η κυρία Ελένη Κορίτσα διαθέτει πολυετή εμπειρία και ειδικευση στον χρηματοοικονομικό και τραπεζικό τομέα, καθώς έχει διατελέσει σε υψηλές θέσεις διοίκησης επί σειρά ετών μέχρι και σήμερα. Η εξαιρετική της διοικητική πορεία περιλαμβάνει και τη συμμετοχή της σε διάφορα διοικητικά συμβούλια σημαντικών εταιρειών. Με βάση αυτά τα προσόντα, αναμένεται να συμβάλει σημαντικά στην επιτυχημένη πορεία της Εταιρείας, ενώ η πολύτιμη εμπειρία και η επιτυχημένη της πορεία αποτελούν θεμέλιο για την υποψηφιότητά της στο διοικητικό συμβούλιο.

Παράλληλα, το διοικητικό συμβούλιο εισηγείται στη γενική συνέλευση να εκλέξει ως ανεξάρτητα μέλη την κυρία Ελένη Κορίτσα και τον κύριο Αντώνιο Μπαρούνα, καθώς αμφότεροι πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, όπως προβλέπονται στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020. Πιο συγκεκριμένα, τα ανωτέρω πρόσωπα πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στην παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, ενώ δεν συντρέχει στο πρόσωπό τους καμία από τις ενδεικτικώς αναφερόμενες σχέσεις εξάρτησης που προβλέπονται στην παρ. 2 του ίδιου άρθρου.

Το διοικητικό συμβούλιο προέβη μεταξύ άλλων στις ακόλουθες ενέργειες προκειμένου να διαπιστώσει, κατά το μέτρο του δυνατού, ότι τα ανωτέρω πρόσωπα πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας των ως άνω διατάξεων:

- έλαβε υπόψη του το αναλυτικό βιογραφικό των ως άνω προσώπων, το οποίο περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με την παρούσα και προηγούμενη δραστηριότητά τους, καθώς και τη συμμετοχή τους σε θέσεις διευθυντικών στελεχών άλλων εταιρειών ή συμμετοχή τους σε άλλα διοικητικά συμβούλια και επιτροπές διοικητικών συμβουλίων νομικών προσώπων,
- προχώρησε σε προσωπική συνέντευξη με τα ανωτέρω πρόσωπα,

- έλαβε υπόψη του τις υπογεγραμμένες δηλώσεις των ως άνω προσώπων, σύμφωνα με τις οποίες βεβαιώνεται ότι πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020,
- διεξήγαγε έρευνα στο μετοχολόγιο της Εταιρείας, προκειμένου να βεβαιώσει ότι τα ως άνω πρόσωπα δεν κατέχουν ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας,
- προέβη σε έλεγχο του μητρώου συμβάσεων της Εταιρείας, καθώς και των λογιστικών εγγραφών και βιβλίων αυτής, ώστε να διαπιστώσει ότι τα πρόσωπα αυτά δεν λαμβάνουν αμοιβές ή παροχές ή έχουν με την Εταιρεία άλλο δεσμό που θα δημιουργούσε σχέση εξάρτησης που θα τα καθιστούσε μη ανεξάρτητα κατά τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Σημειώνεται ότι η προτεινόμενη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου είναι σύμφωνη με τις διατάξεις του νέου νόμου περί εταιρικής διακυβέρνησης (Ν. 4706/2020), καθώς:

- δεν συντρέχει για κανένα από τα υποψήφια μέλη το κώλυμα εκλογής που τίθεται από την παρ. 4 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020. Συγκεκριμένα, σύμφωνα με τις δηλώσεις που υπέβαλαν τα υποψήφια μέλη προς την Εταιρεία, δεν έχει εκδοθεί για κανένα από τα υποψήφια μέλη εντός του τελευταίου ενός (1) έτους, τελεσίδικη δικαστική απόφαση που να αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιογόνες συναλλαγές εισηγμένης ή μη εισηγμένης εταιρείας του Ν. 4548/2018 με συνδεδεμένα μέρη. Για όλα τα υποψήφια μέλη του διοικητικού συμβουλίου η Εταιρεία έχει λάβει απόσπασμα ποινικού μητρώου από το οποίο δεν προκύπτει τέτοια καταδικαστική απόφαση.
- Η ως άνω προτεινόμενη σύνθεση είναι σύμφωνη με τα προβλεπόμενα στο Καταστατικό της Εταιρείας, τους Κανονισμούς Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας. Περαιτέρω, τα προτεινόμενα μέλη πληρούν τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, όπως αυτά περιλαμβάνονται στην εγκριθείσα πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας, ήτοι διαθέτουν επαγγελματική κατάρτιση, σημαντική εμπειρία και επάρκεια γνώσεων, όπως προκύπτει και από την ανωτέρω αιτιολόγηση της πρότασης

του κάθε υποψήφιου μέλους. Επιπλέον τα προτεινόμενα μέλη είναι απαλλαγμένα από πραγματικές ή δυνητικές καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων, πράγμα το οποίο έχουν βεβαιώσει προς την Εταιρεία, δυνάμει των σχετικών δηλώσεών τους. Τέλος, τα υποψήφια μέλη διαθέτουν καλή φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα, καθώς και ικανοποιητικό χρόνο για την άσκηση του ρόλου τους και των καθηκόντων τους ως μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Σημειώνεται ότι για την διαπίστωση της πλήρωσης των κριτηρίων της καλής φήμης και του ήθους των υποψηφίων μελών, το διοικητικό συμβούλιο έλαβε υπόψη του τα αντίγραφα των ποινικών μητρώων που υπέβαλαν στην Εταιρεία.

- πληρούται η προϋπόθεση του άρθρου 5 παρ. 2 του Ν. 4706/2020 σύμφωνα με την οποία τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του, καθώς προτείνονται προς εκλογή δύο (2) ανεξάρτητα μέλη εκ του συνόλου των επτά (7) μελών του διοικητικού συμβουλίου,
- πληρούται η προϋπόθεση του άρθρου 3 παρ. 1(β) σύμφωνα με την οποία η εκπροσώπηση στο διοικητικό συμβούλιο ανά φύλο δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του (ποσοστό το οποίο στρογγυλοποιείται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό σε περίπτωση κλάσματος).
- ειδικά για την κα Ελένη Κορίτσα η οποία υπηρετεί ήδη ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου άλλης εισηγμένης εταιρείας στην Ελλάδα, λαμβανομένων υπόψη τις απορρέουσες από την ως άνω θέση επαγγελματικές συνθήκες, ιδίως δε τυχόν ζητημάτων σύγκρουσης συμφερόντων, εντός του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των σχετικών πολιτικών της Εταιρείας, διαπιστώθηκε η ύπαρξη επαρκούς χρόνου και η απουσία επαγγελματικών συνθηκών ή ζητημάτων σύγκρουσης συμφερόντων από την ανάληψη της θέσης στην Εταιρεία ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία του διοικητικού συμβουλίου θα είναι τριετής, ήτοι θα λήγει στις 10.07.2027, παρατεινόμενη όμως μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

**2. Καθορισμός του είδους της επιτροπής ελέγχου της Εταιρείας, καθώς και της θητείας, του αριθμού και των ιδιοτήτων των μελών της - Εκλογή των μελών της επιτροπής ελέγχου.**

Απαιτούμενη απαρτία: 1/5 του μετοχικού κεφαλαίου

Απαιτούμενη πλειοψηφία: απόλυτη πλειοψηφία εκπροσωπούμενων ψήφων

Εν όψει της πρότασης εκλογής νέου διοικητικού συμβουλίου και σύμφωνα με την από 17<sup>η</sup> Ιουνίου 2024 σχετική εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε, το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται ως ακολούθως και προτείνει την εκλογή νέας επιτροπής ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει:

- ως προς το είδος και τη σύνθεση, η επιτροπή ελέγχου να αποτελεί ανεξάρτητη τριμελή επιτροπή, κατά την περίπτωση (αβ) της παρ. 1 του αρ. 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, απαρτιζόμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου και ένα τρίτο προς την Εταιρεία πρόσωπο, ο οποίος δεν θα απαιτείται να πληροί τα κριτήρια της ανεξαρτησίας κατά αρ. 9 του ν. 4706/2020,
- ως προς τη θητεία, η θητεία της να ταυτίζεται με τη θητεία του νέου διοικητικού συμβουλίου, όπως προβλέπει και ο κανονισμός λειτουργίας της επιτροπής ελέγχου.

Εφόσον η γενική συνέλευση υπερψηφίσει την ανωτέρω εισήγηση, η επιτροπή ελέγχου προτείνεται να απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη, που πληρούν τα ανωτέρω προτεινόμενα ως προς το είδος και τη σύνθεσή της:

1. την κυρία Ελένη Κορίτσα, υποψήφιο ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Η κυρία Κορίτσα πληροί την προϋπόθεση γνώσης και επαρκούς εμπειρίας στη λογιστική, λόγω των σπουδών της και της πολυετούς εμπειρίας της στον τραπεζικό τομέα. Η κ. Κορίτσα είναι κάτοχος CFA in ESG Investing, κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου M.Sc. στα Οικονομικά από το London School of Economics και αριστούχος απόφοιτος του Οικονομικού Τμήματος του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Έχει εργαστεί επί σειρά ετών σε υψηλές θέσεις διοίκησης στην Eurobank Asset Management A.E.Δ.Α.Κ. όπου είναι και Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τέλος έχει αποκτήσει εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο και έχει βαθιά γνώση του κανονιστικού περιβάλλοντος, όντας σύμβουλος κανονιστικής συμμόρφωσης στους τομείς του market conduct και της βιωσιμότητας. Διαθέτει εμπειρία στον τομέα δραστηριοποίησης της εταιρείας, η οποία απορρέει από την πολυετή μελέτη του κλάδου, την παροχή επενδυτικών συμβουλευτικών υπηρεσιών σε διάφορους πελάτες και την εκτενή της εμπειρία στις πωλήσεις, καθώς υπήρξε υπεύθυνη για τις πωλήσεις ιδιωτών και θεσμικών πελατών, καθώς και για τις διεθνείς πωλήσεις στην Eurobank Asset Management. Επιπλέον, όπως αναφέρεται αναλυτικά ανωτέρω, στο πρώτο θέμα ημερήσιας διάταξης, η κυρία Κορίτσα πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.
2. τον κύριο Αντώνιο Μπαρούνα, ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Ο κύριος Μπαρούνας έχει επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας (υπερκλάδος Χρηματιστηρίου Αθηνών «Προσωπικά και Οικιακά Αγαθά»), δεδομένης της πολυετούς εμπειρίας του στον χώρο των πωλήσεων σε τεχνολογικά και μη καταναλωτικά αγαθά. Συγκεκριμένα, ο κύριος Μπαρούνας έχει εργαστεί στις εταιρείες Hewlett Packard, Wm Wrigley Jr. Company, Sony Ericsson Greece/Balkans, Sony Ericsson Western Region και Sony Ericsson to Sony Mobile, ενώ έχει διατελέσει αντιπρόεδρος των εταιρειών Sony Mobile South Europe, Sony Mobile Europe και Lenovo. Από τον Ιανουάριο του 2021 είναι Διευθύνων σύμβουλος των εταιριών Elgen Food & Elgen Yachting.



Όπως αναφέρεται αναλυτικά ανωτέρω, στο πρώτο θέμα ημερήσιας διάταξης, ο κύριος Μπαρούνας πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

3. τον κύριο Ευστάθιο Μπανίλα, τρίτο. Ο κύριος Μπανίλας είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής της εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε. (αριθμός μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 16451) και έχει επαρκή γνώση του τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας, καθώς στο παρελθόν διετέλεσε ορκωτός ελεγκτής υπεύθυνος για τον τακτικό έλεγχο αυτής.

Ειδικότερα, με βάση τα στοιχεία που είναι διαθέσιμα στην Εταιρεία για τα ως άνω προτεινόμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου (βιογραφικά σημειώματα, αντίγραφα των τίτλων σπουδών τους, συμπληρωμένες υπεύθυνες δηλώσεις για την πλήρωση στο πρόσωπό τους των κριτηρίων καταλληλότητας του ν. 4706/2020, δήλωση για τις θέσεις που κατέχουν και τυχόν συμμετοχές σε εταιρείες, καθώς επίσης και συστατικές επιστολές για το ήθος τους και την εν γένει επαγγελματική τους συμπεριφορά) το Διοικητικό Συμβούλιο εξέτασε και επιβεβαίωσε την καταλληλότητα των προτεινόμενων μελών και ιδίως την πλήρωση στο πρόσωπό τους, συμπληρωματικά προς τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, και των ατομικών κριτηρίων καταλληλότητας με βάση την εν ισχύ Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, ιδίως σε σχέση με το προτεινόμενο προς εκλογή μέλος που είναι τρίτο πρόσωπο και δεν διατελεί και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς τα προτεινόμενα προς εκλογή μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογήθηκαν σχετικώς κατά την εκλογή τους ως μέλη Διοικητικού Συμβουλίου.

Ομοίως, το Διοικητικό Συμβούλιο εξέτασε και διαπίστωσε την πλήρωση των κριτηρίων συλλογικής καταλληλότητας των μελών της Επιτροπής Ελέγχου κατ' αναλογία εφαρμοζόμενα στο βαθμό που συνάδουν με τη φύση και τη λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.

Συνεπώς, ενόψει των ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε, επί τη βάσει της σχετικής κατά τα ανωτέρω εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας, ότι τα προτεινόμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η

Εταιρεία και πληρούν τα κριτήρια ατομικής όσο και συλλογικής καταλληλότητας, στο βαθμό που τυγχάνουν εφαρμογής αναλογικά και επί της σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου, που προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας. Επιπρόσθετα, η πλειοψηφία των προτεινόμενων μελών είναι ανεξάρτητα προς την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Τα βιογραφικά των προτεινόμενων μελών της Επιτροπής Ελέγχου τέθηκαν στη διάθεση των μετόχων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και πριν την πραγματοποίηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης,

Από τα ως άνω παρατιθέμενα προκύπτει ότι:

- τα μέλη της προτεινόμενης Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία (υπερκλάδος Χρηματιστηρίου Αθηνών «Προσωπικά και Οικιακά Αγαθά») ενώ στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα από την Εταιρεία, κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.
- Το κριτήριο της επαρκούς γνώσης και εμπειρίας στην λογιστική πληρούται αποδεδειγμένα στο πρόσωπο της κυρίας Κορίτσα, η οποία όπως εκτέθηκε ανωτέρω πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, κατά τούτο θα είναι το πρόσωπο που θα παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων
- Τα προτεινόμενα μέλη της επιτροπής ελέγχου πληρούν το προτεινόμενο είδος και σύνθεση αυτής, αφού η κυρία Κορίτσα και κύριος Μπαρούνας προτείνονται προς εκλογή στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας ως ανεξάρτητα μέλη αυτού, άρα εφόσον τα ανωτέρω υπερψηφιστούν τα δύο μέλη της επιτροπής ελέγχου θα είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ενώ ο κύριος Μπανίλας είναι τρίτος, χωρίς να πληροί τα κριτήρια της ανεξαρτησίας αλλά και τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας όπως κατ' αναλογία εφαρμόζονται στην Επιτροπή Ελέγχου από το ισχύον θεσμικό πλαίσιο και τις εσωτερικές πολιτικές της Εταιρείας.

**3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για το σχηματισμό αποθεματικού λόγω έναρξης χρήσης του κινήτρου φορολογικής απαλλαγής κατόπιν ολοκλήρωσης και έναρξης παραγωγικής λειτουργίας επενδυτικού σχεδίου της εταιρείας υπαχθέντος στον αναπτυξιακό νόμο 4399/2016.**

Η Εταιρεία υπήγαγε στις διατάξεις του αναπτυξιακού νόμου 4399/2016, και συγκεκριμένα στον Δ' Κύκλο του καθεστώτος ενισχύσεων «Ενισχύσεις Μηχανολογικού Εξοπλισμού», τα ακόλουθα επενδυτικά της σχέδια:

A) την επέκταση δυναμικότητας υφιστάμενης μονάδας παραγωγής σαπώνων και γαλακτωμάτων (Εργο 1) και

B) την επέκταση δυναμικότητας εργοστασίου παραγωγής σαπώνων και γαλακτωμάτων με προσθήκη μηχανολογικού εξοπλισμού (Εργο 2),

αμφότερα υλοποιούμενα στις εγκαταστάσεις της Εταιρείας στο 71ο χιλιόμετρο Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας (Ριτσώνα), της Δημοτικής Ενότητας Χαλκιδέων.

Το είδος της ενίσχυσης το οποίο είχε αιτηθεί η Εταιρεία και για τα δύο επενδυτικά σχέδια είναι η φορολογική απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος, ποσοστού 35% επί του συνολικού ενισχυόμενου κόστους της συμβατικής επένδυσης για κάθε επενδυτικό σχέδιο.

Το κίνητρο της φορολογικής απαλλαγής συνίσταται στην απαλλαγή από την καταβολή φόρου εισοδήματος, έως του ύψους που προκύπτει από την απόφαση πιστοποίησης ολοκλήρωσης της επένδυσης, επί των πραγματοποιούμενων προ φόρου κερδών, τα οποία προκύπτουν με βάση τη φορολογική νομοθεσία, από το σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, αφαιρουμένου του φόρου που αναλογεί στα κέρδη που διανέμονται ή αναλαμβάνονται από τους μετόχους.

Το κατ' έτος αναλωθέν ποσό της φορολογικής απαλλαγής εμφανίζεται ξεχωριστά ανά επενδυτικό σχέδιο σε ειδικό αποθεματικό και αντίστοιχο ειδικό λογαριασμό στα βιβλία της Εταιρείας, και σχηματίζεται από το φόρο εισοδήματος, ο οποίος δεν καταβλήθηκε λόγω της παρεχόμενης φορολογικής απαλλαγής του ν. 4399/2016.

Ως έτος θεμελίωσης της δυνατότητας έναρξης της χρήσης της φορολογικής απαλλαγής θεωρείται το έτος εντός του οποίου δημοσιεύεται η απόφαση ολοκλήρωσης και έναρξης της παραγωγικής λειτουργίας του επενδυτικού σχεδίου [άρθρο 2 της υπ' αριθ. 61239/2020 υπουργικής απόφασης με θέμα: Εφαρμογή της ενίσχυσης Φορολογικής Απαλλαγής σε επενδυτικά σχέδια που έχουν υπαχθεί στις διατάξεις του ν. 4399/2016 (ΦΕΚ Β' 2471/2020)].

Εν προκειμένω, τα δύο έργα στα οποία κατέτειναν τα ως άνω επενδυτικά σχέδια ολοκληρώθηκαν και τέθηκαν σε παραγωγική λειτουργία εντός του έτους 2023, και συγκεκριμένα στις 11.09.2023. Η δε Εταιρεία υπέβαλε στην αρμόδια υπηρεσία της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας ισάριθμες αιτήσεις για την έκδοση αποφάσεων πιστοποίησης της ολοκλήρωσής τους, προκειμένου να μπορέσει να κάνει χρήση της ωφέλειας της φορολογικής απαλλαγής, κατ' άρθρο 20 παρ. 1 του Ν. 4399/2016.

Ακολούθως εκδόθηκαν:

i) Η υπό στοιχεία 262915/Π06/7/00027/Ε/Ν.4399/2016/06.02.2024 απόφαση του Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας (ΦΕΚ Β' 1149/19.02.2024), με την οποία πιστοποιήθηκε η ολοκλήρωση – οριστικοποίηση του κόστους και η έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης που αναφέρεται στο Έργο 1. Με την ίδια απόφαση εγκρίθηκε το δικαίωμα έναρξης χρήσης της ωφέλειας του κινήτρου της φορολογικής απαλλαγής, μέχρι του ποσού των 313.562,86 €.

ii) Η υπό στοιχεία 281005/Π06/7/00023/Ε/Ν.4399/2016/14.02.2024 απόφαση του Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας (ΦΕΚ Β' 1141/19.02.2024), με την οποία πιστοποιήθηκε η ολοκλήρωση – οριστικοποίηση του κόστους και η έναρξη της παραγωγικής λειτουργίας της επένδυσης που αναφέρεται στο Έργο 2. Με την ίδια απόφαση εγκρίθηκε το δικαίωμα έναρξης χρήσης της ωφέλειας του κινήτρου της φορολογικής απαλλαγής, μέχρι του ποσού των 714.999,05 €.

Δεδομένου ότι οι αποφάσεις πιστοποίησης ολοκλήρωσης των επενδυτικών σχεδίων εκδόθηκαν και δημοσιεύτηκαν εντός του 2024, το δικαίωμα έναρξης χρήσης της φορολογικής ωφέλειας θεμελιώνεται, κατά τα ανωτέρω, το έτος 2024 και η Εταιρεία θα μπορεί να σχηματίσει τα προβλεπόμενα ειδικά αποθεματικά από το ποσό του μη

καταβληθέντος φόρου που θα αναλογεί στα κέρδη της χρήσης του 2024, ήτοι από το έτος 2025.

Αν, ωστόσο, προβλεφθεί νομοθετικά η κατ' εξαίρεση δυνατότητα έναρξης χρήσης της φορολογικής ωφέλειας ήδη από το έτος 2023 για τα επενδυτικά σχέδια που ολοκληρώθηκαν εντός του 2023 και για τα οποία η σχετική αίτηση πιστοποίησης υποβλήθηκε ομοίως εντός του 2023, όπως έχει συμβεί στην περίπτωση της Εταιρείας, τότε θα καταστεί δυνατός ο σχηματισμός των ειδικών αποθεματικών από τον αναλωθέντα κατά το 2023 φόρο εισοδήματος.

Στην περίπτωση αυτή, η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια για το σχηματισμό των εν λόγω ειδικών αποθεματικών απαρτιζόμενων από το ποσό του φόρου από την καταβολή του οποίου θα απαλλαγεί η Εταιρεία έναντι των εισοδημάτων της του έτους 2023, κατ' αξιοποίηση της φορολογικής ωφέλειας του Ν. 4399/2016.

Λαμβανομένων υπόψη των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση συμφωνεί να παράσχει την ως άνω εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο.