

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2025

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

«ΧΑΪΔΕΜΕΝΟΣ ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΡΑΦΙΚΩΝ ΤΕΧΝΩΝ ΑΕΒΕ»

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας και υπό την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου σας υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2025.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει συσταθεί κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας, που πραγματοποιήθηκε στις 14/7/2021 σε εφαρμογή του άρθρ. 44 ν. 4449/2017 και τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης. Ειδικότερα, με την από 14/7/2021 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης ορίστηκε, ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας θα είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρ. 44 ν. 4449/2017, η θητεία της θα είναι ίση με εκείνη του Διοικητικού Συμβουλίου και θα είναι τριμελής αποτελούμενη από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατόπιν, με την από 14.7.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας ορίστηκαν ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τα τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι οι Αλέξανδρος Γκατσώνης, Μιχάλης Καρής και Αγαμέμνων Ρουμελιώτης.

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπίπτουν στις αρμοδιότητες της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τον Κανονισμό Λειτουργίας.

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων αφορά το χρονικό διάστημα 1/1/2025 μέχρι 31/12/2025.

1. Σκοπός

Πρωταρχικός σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και την αποτελεσματική διακυβέρνηση της εταιρίας.

2. Σύνθεση

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 44 ν. 4449/2017 και τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει τριμελή σύνθεση και αποτελείται από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τον κύριο Αλέξανδρο Γκατσώνη ως Πρόεδρο της Επιτροπής και ο οποίος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική, τον κύριο Μιχάλη Καρή και τον κύριο Αγαμέμνων Ρουμελιώτη ως μέλη της Επιτροπής.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και εκπληρώνουν τις προϋποθέσεις και τους όρους, που τάσσουν τόσο το άρθρ. 44 ν. 4449/2017, όσο και το άρθρ. 4 ν.3016/2002 και οι διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης.

3. Συνεδριάσεις

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2025 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε είκοσι δύο (22) φορές. Ανάλογα με τη θεματολογία των συνεδριάσεων προσκαλούνται να συμμετάσχουν Διευθυντικά στελέχη της εταιρίας προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες πληροφορίες. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ελήφθησαν με ομοφωνία.

4. Πεπραγμένα Επιτροπής

1. Πρακτικό 21/1/2025 με θέμα : Αξιολόγηση της Υπεύθυνης Διαχείρισης Κινδύνων
2. Πρακτικό 27/1/2025 με θέμα : α) Έγκριση της Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Β' Εξάμηνο 2024 & β) Έγκριση της Ετήσιας Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το 2024 και Πλάνο Ελέγχων Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το 2025.
3. Πρακτικό 3/2/2025 με θέμα : Ανάθεση έργου της σύνταξης της ετήσιας έκθεσης ESG για το2024 και της οργάνωσης της διαδικασίας για το ISO 14064-1:2018
4. Πρακτικό 13/2/2025 με θέμα : Σχεδιασμός Ελέγχου Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 2024-Παρουσίαση από ελεγκτική εταιρία BDO
5. Πρακτικό 26/2/2025 με θέμα : Ενημέρωση Ε.Ε με αποτελέσματα Εσωτερικού Ελέγχου Δ τρίμηνο 2024
6. Πρακτικό 27/3/2025 με θέμα : Αξιολόγηση Υπεύθυνου & Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024
7. Πρακτικό 31/3/2025 με θέμα : Αξιολόγηση του ΣΕΔ για την 17.07.21-31.12.24 και Έκθεση Διασφάλισης Ορκωτού Ελεγκτή Magrowth Co

8. Πρακτικό 11/4/2025 με θέμα : Προσφορά εταιρίας Forvis Mazars για παροχή υπηρεσιών Κανονιστικής Συμμόρφωσης
9. Πρακτικό 11/4/2025 με θέμα : Ανάθεση έργου μετατροπής των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας σε μορφή XHTML
10. Πρακτικό 24/4/2025 με θέμα : Αποτελέσματα Ελέγχου Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσης 2024-Παρουσίαση από ελεγκτική εταιρία BDO
11. Πρακτικό 22/5/2025 με θέμα : Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2024
12. Πρακτικό 29/5/2025 με θέμα : Πρόταση για την επιλογή Ελεγκτικής Εταιρίας για τη χρήση 1.1.2025-31.12.2025
13. Πρακτικό 29/5/2025 με θέμα : Ενημέρωση Ε.Ε με αποτελέσματα Εσωτερικού Ελέγχου Α τρίμηνο 2025
14. Πρακτικό 30/5/2025 με θέμα : Ανάθεση έργου για διενέργεια ελεγκτικών εργασιών διασφάλισης για τον προσδιορισμό και την απόδοση εισφοράς της Χαϊδεμένος προς την ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ Α.Ε για την χρήση 2024
15. Πρακτικό 5/8/2025 με θέμα : Έγκριση της Έκθεσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το Α' Εξάμηνο 2025
16. Πρακτικό 3/9/2025 με θέμα : Ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με τα αποτελέσματα του Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' τρίμηνο 2025
17. Πρακτικό 24/9/2025 με θέμα : Παρουσίαση από την ελεγκτική εταιρεία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ με θέμα "Επισκόπηση της Χρηματοοικονομικής Έκθεσης περιόδου 01/01 – 30/06/2025.
18. Πρακτικό 3/10/2025 με θέμα : Ανάθεση σε ελεγκτική εταιρεία για προετοιμασία των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων 2025 σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ESEF Reporting.
19. Πρακτικό 4/11/2025 με θέμα: Ενημέρωση Ε.Ε με αποτελέσματα Εσωτερικού Ελέγχου Γ' τρίμηνο 2025
20. Πρακτικό 7/11/2025 με θέμα: Επισκόπηση -Τροποποίηση Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου
21. Πρακτικό 24/11/2025 με θέμα: Διαδικασία αξιολόγησης απόδοσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του - Προσφορά εταιρίας FORVIS MAZARS για καταγραφή Διαδικασίας
22. Πρακτικό 31/12/2025 με θέμα: Ενημέρωση από την Υπεύθυνη Διαχείρισης Κινδύνων, Μαρίνα Χαϊδεμένου, σχετικά με το μητρώο κινδύνων της εταιρείας

5. Αρμοδιότητες και δραστηριότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2025:

- 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 και εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις.

- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Πραγματοποιήθηκε η αξιολόγηση της Υπεύθυνης Διαχείρισης Κινδύνων.
- Πριν την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας, που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρία και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των Καταστάσεων αυτών.
- Συναντήθηκε με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρίας χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης της Εταιρίας, πριν τη δημοσίευση των οικονομικών της καταστάσεων, εξαμηνιαίων και ετήσιων.
- Παρακολούθησε την εφαρμογή των διατάξεων και προϋποθέσεων του πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Παρείχε τη σύμφωνη γνώμη της για την πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για το διορισμό της ελεγκτικής εταιρίας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. για τη χρήση 2025.
- Συνεργάστηκε με τον Εσωτερικό Ελεγκτή και έδωσε τις κατάλληλες οδηγίες για τη διενέργεια του εσωτερικού ελέγχου και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί των τριμηνιαίων εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου και προέβη στην αξιολόγηση των ευρημάτων επί των θεμάτων των ελέγχων.
- Συνεργάστηκε με τον Υπεύθυνο κανονιστικής συμμόρφωσης και συζήτησε για τα ευρήματα και συμπεράσματα επί της ετήσιας έκθεσης καθώς και επί των εξαμηνιαίων εκθέσεων.
- Αξιολόγησε την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα των διαδικασιών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και έκανε εισηγήσεις.
- Επισκόπησε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρία.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2025:

- Ενημερώθηκε για τους συνήθεις χρηματοοικονομικούς κινδύνους, στους οποίους μπορεί να εκτεθεί η Εταιρία.

- Η Επιτροπή Ελέγχου επισκόπησε τις αναφορές της έκθεσης του Δ.Σ. και η οποία περιλαμβάνεται στις οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, για τα σημαντικά γεγονότα όπως ,οι γεωπολιτικές εξελίξεις στην ευρύτερη περιοχή, οι έντονες πληθωριστικές πιέσεις και οι αυξήσεις των επιτοκίων.
- Τέλος, θα πρέπει να αναφερθεί πως κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες, που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Άλιμος, 14.05.2026

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της «ΧΑΪΔΕΜΕΝΟΣ ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΡΑΦΙΚΩΝ ΤΕΧΝΩΝ ΑΕΒΕ»

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΓΚΑΤΣΩΝΗΣ

ΜΙΧΑΛΗΣ ΚΑΡΗΣ

ΑΓΑΜΕΜΝΩΝ ΡΟΥΜΕΛΙΩΤΗΣ