

## ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗΣ 2023

1<sup>η</sup> Ιανουαρίου έως 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2023

(Σύμφωνα με την παρ. 10 άρθρου 44 του Ν. 4449/2020)

Κύριοι Μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της «ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ Α.Ε.» (στο εξής «Εταιρία») σας παρουσιάζω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την κλειόμενη χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023) προκειμένου να καταδειχθεί η ουσιώδης συμβολή και συνδρομή αυτής στην συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου, μέσα σε ένα περιβάλλον που χαρακτηρίζεται από έντονες και πολυεπίπεδες προκλήσεις και πρωτοφανείς αβεβαιότητες. Η έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 10 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει βάσει του άρθρου 74 του Ν. 4706/2020.

Η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσης παρακολούθησε τον αντίκτυπο από τις επιπτώσεις στο παγκόσμιο εμπόριο από τις επιθέσεις των ανταρτών χούθι στην Ερυθρά θάλασσα και του αυξημένου κόστους λόγω τις ταχείας κλιμάκωσης των επιθέσεων στις θαλάσσιες μεταφορές.

Η συνεχιζόμενη Ρωσική εισβολή στην Ουκρανία έχει μεγάλο αντίκτυπο στην οικονομική ανάπτυξη και επηρεάζει της δραστηριότητες της Εταιρείας λόγω του αυξημένου ενεργειακού κόστους.

Η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσης παρακολούθησε τον αντίκτυπο των μακροοικονομικών εξελίξεων στο μέτωπο του πληθωρισμού και της αύξησης των επιτοκίων δανεισμού .

Σε αυτό το περιβάλλον διαπιστώνουμε ότι η εταιρεία παρακολουθεί τις εξελίξεις και προσαρμόζει τη λειτουργία της ανάλογα με τις περιστάσεις.

### 1. ΣΥΝΘΕΣΗ

Η Επιτροπή Ελέγχου για το χρονικό διάστημα από 1/1 έως 31/12/2023 αλλά και μέχρι σήμερα είναι τριμελής και αποτελείται από τα εξής μέλη:

1. Ιωάννη Στρούτση του Παναγιώτη
2. Σταύρο Θεοδωρόπουλο του Θεοδοσίου
3. Αντωνία Μαρία Σακκά,

με πρόεδρο τον κ. Στρούτση Ιωάννη

Η Επιτροπή εξελέγη ως ακολούθως: Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε συνέχεια της σχετικής αποφάσεως της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 8<sup>ης</sup> Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και θα αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά του Δ.Σ., μέλη, προέβη κατά τη συνεδρίαση του, της ίδιας ημέρας (8/7/2021) στον ορισμό των Μελών αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 περ. γ' του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις υπ' αριθ. πρωτ. 1508/17.07.2020 και 1149/17.05.2021 Εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ειδικότερα, κατά την ως άνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου ως Μέλη της νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου εξελέγη η παραπάνω Επιτροπή, αφού προηγουμένως ελέγχθηκε και διαπιστώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο η εις το ακέραιο πλήρωση εκ μέρους αυτών των προϋποθέσεων των τασσομένων εκ του άρθρου 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, για πενταετή θητεία ήτοι έως τις 8/7/2026.

Εν συνεχεία σε ειδική συνεδρίαση της Επιτροπής για την συγκρότησή της σε σώμα, εξελέγη ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ο κ. Ιωάννης Στρούτσης.

Τα μέλη της παρούσης επιτροπής πληρούμε όλες τις εκ του νόμου προϋποθέσεις γνωστικής επάρκειας εφόσον διαθέτουν αποδεδειγμένα διοικητική γνώση και εμπειρία στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον δύο μέλη της Επιτροπής, ο κ. Σταύρος Θεοδωρόπουλος του Θεοδοσίου και η κ. Αντωνία Μαρία (Μάνια) Σακκά, διαθέτουν επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) και τα δεδομένα αυτά διασφαλίζουν πλήρως την συμμόρφωση της Εταιρείας στις προϋποθέσεις του νόμου και στις συστάσεις και υποδείξεις των ανεξάρτητων αρχών αναφορικά με την εφαρμογή του νόμου καθώς τα προτεινόμενα μέλη διαθέτουν την ανεξαρτησία, την εμπειρία αλλά και το επίπεδο κατάρτισης και γνώσεων που απαιτεί ο νόμος.

## **2. ΣΚΟΠΟΣ**

Βασικός στόχος της Επιτροπής είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της, σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, δηλαδή κυρίως την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση, την διαχείριση εταιρικών κινδύνων και την προστασία των προσωπικών δεδομένων, ο εντοπισμός πιθανών περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα ή τυχόν ασυνήθιστων συναλλαγών που δεν έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς και η υποβολή στο Δ.Σ. των σχετικών αναφορών.

### **Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι εξής:**

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, καθώς και της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ελεγχόμενης οντότητας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Η επισκόπηση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, ο οποίος έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας ([www.mathios.com](http://www.mathios.com)).

## ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023 και 2024, η επιτροπή ασκώντας τις αρμοδιότητές της πραγματοποίησε δεκαεπτά (17) συνεδριάσεις στις οποίες συμμετείχαν όλα της τα μέλη.

### ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

	<b>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ</b>	<b>ΘΕΜΑ</b>
1	20 Μαρτίου 2023	Ενημέρωση επί της εξέλιξης του ελέγχου της Εταιρικής Διακυβέρνησης του 2022. Ενημέρωση επί της εξέλιξης της Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Έγκριση της έκθεσης ελέγχου της Εταιρικής Διακυβέρνησης του 2022 και αποστολή της στο διοικητικό συμβούλιο
2	28 Μαρτίου 2023	Εγκρίθηκε το πρόγραμμα εσωτερικών ελέγχων του 2023.
3	31 Μαρτίου 2023	Εγκρίθηκε η Έκθεση Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που υπέβαλλαν οι εξωτερικοί αξιολογητές.
4	25 Απριλίου 2023	Ενημέρωση επιτροπής για την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου της χρήσης 2022 (01.01 – 31.12.2022).
5	26 Απριλίου 2023	Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής για την χρήση 2022. Έγκριση του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Έγκριση του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου. Έγκριση του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
6	27 Απριλίου 2023	Ενημέρωση της επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή για τη χρήση 2022. Σύνταξη της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 2022.
7	28 Απριλίου 2023	Έκδοση της τελικής έκθεσης ελέγχου και συζήτηση της συμπληρωματικής έκθεσης της χρήσης 2022.
8	1 Ιουνίου 2023	Συζήτηση και έγκριση των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου επί της Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021, της Εξαμηνιαίας Έκθεσης 2022 και της Ετήσιας Έκθεσης 2021.
9	12 Ιουνίου 2023	Πρόταση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για τον ορισμό Ορκωτών Ελεγκτών χρήσης 2023.
10	07 Σεπτεμβρίου 2023	Συζητήθηκαν τα ευρήματα και εγκρίθηκε η έκθεση ελέγχου επί του Κανονισμού Λειτουργίας 2022, καθώς και επί της Σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021.
11	19 Σεπτεμβρίου 2023	Σύνταξη εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023 (01.01 – 30.06.2023).
12	7 Νοεμβρίου 2023	Καθορίστηκε ο τρόπος εποπτείας της Λειτουργίας Κανονιστικής

	<b>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ</b>	<b>ΘΕΜΑ</b>
		Συμμόρφωσης, καθώς και της Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων.
13	5 Δεκεμβρίου 2023	Ενημέρωση της Επιτροπής για την εξέλιξη των ελέγχων του άρθρου 16, του νόμου 4706/20, καθώς και για το σύνολο των ελεγκτικών αντικειμένων (audit universe) της υπηρεσίας.
14	29 Δεκεμβρίου 2023	Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων επί της Εξαμηνιαίας Έκθεσης 2023, Μετοχολογίου 2022 και της Ετήσιας Έκθεσης 2022.
15	15 Ιανουαρίου 2024	Προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 (01.01 -31.12.2023).
16	8 Απριλίου 2024	Ενημέρωση της Επιτροπής για την εξέλιξη του ελέγχου της χρήσης 2023, από τον ορκωτό ελεγκτή..
17	15 Απριλίου 2024	Απολογισμός των ελέγχων του 2023, έγκριση του προγράμματος εσωτερικών ελέγχων χρήσης 2024 (01.01 - 31.12.2024), καθώς και της Συνολικής Γνώμης του Εσωτερικού Ελεγκτή για τις χρήσεις 2022 και 2023.

Αναλόγως των θεμάτων προς συζήτηση, στις συνεδριάσεις της Επιτροπής κλήθηκαν και συμμετείχαν τα αρμόδια στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, και με τη συμμετοχή των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρίας, επιβλέποντας τη διαδικασία του σχετικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα κυριότερα θέματα που διαχειρίστηκε η Επιτροπή Ελέγχου κατηγοριοποιούνται συνοπτικά ως εξής:

- Ενημερώθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας αναφορικά με τον σχεδιασμό του ελέγχου, τα χρονοδιαγράμματα και τις ομάδες ελέγχου, την ελεγκτική προσέγγιση τόσο για τη μητρική εταιρία όσο και τις θυγατρικές, το εύρος ελέγχου, την μέθοδο καθορισμού του ουσιώδους μεγέθους, τα σημαντικά θέματα ελέγχου, τον τρόπο αξιολόγησης των σημαντικότερων κινδύνων και τις προτεινόμενες ελεγκτικές διαδικασίες για την έκδοση των ετήσιων και εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2023.
- Παρακολούθησε και αξιολόγησε, σε συνεργασία με τα αρμόδια όργανα της Διοίκησης και τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρίας, πριν την έγκρισή τους από το Δ.Σ., την διαδικασία σύνταξης των εξαμηνιαίων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας (εταιρικές και ενοποιημένες), που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αξιολόγησε θετικά την πληρότητα και την συνέπεια των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με την πληροφόρηση που παρασχέθηκε στα μέλη της.
- Αξιολόγησε τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας (ετήσιες και εξαμηνιαίες) και επιβεβαίωσε την πληρότητα και τη συνέπειά τους, πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, λαμβάνοντας υπόψη την Έκθεση Ελέγχου καθώς και τη Συμπληρωματική Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών.
- Εξέτασε, με την ολοκλήρωση του ετήσιου υποχρεωτικού ελέγχου, τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και τα αποτελέσματα του ελέγχου και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά.

- Παρακολούθησε τις παρασχεθείσες υπηρεσίες των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στο πλαίσιο του υποχρεωτικού ελέγχου και αξιολόγησε την απόδοσή τους κατά τη χρήση.
- Συζήτησε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές χωρίς την παρουσία μελών της Διοίκησης και ενημερώθηκε για τη συνεργασία τους με τη Διοίκηση στα θέματα χρηματοοικονομικού ελέγχου.
- Ενημερώθηκε και πρότεινε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον Ορισμό Ορκωτών Ελεγκτών χρήσης 2023.

Κατόπιν ομόφωνης αποδοχής από το Διοικητικό Συμβούλιο της εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου, η επανεκλογή της ΣΟΛ Α.Ε. για τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου κατά το οικονομικό έτος 2023 εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 6ης Ιουλίου 2023.

- Ενέκρινε την αμοιβή των εξωτερικών ελεγκτών.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και ενέκρινε το σχέδιο των εσωτερικών ελέγχων, τον προϋπολογισμό και το πλάνο εκπαίδευσης της υπηρεσίας για το έτος 2023.
- Έλαβε όλες τις εκθέσεις της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου κατά τη διάρκεια του έτους και με τα σημαντικότερα ευρήματά τους, ενημέρωσε το Δ.Σ.
- Υπέβαλε την Έκθεση Πεπραγμένων της για τη χρήση 2022 στο Δ.Σ και στη συνέχεια στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 06.07.2023.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Τακτική Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της χρήσης 2022, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 44, παρ. 1θ του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε βάσει του Ν.4706/2020.

Κατά την άσκηση του έργου της, εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και έλαβε εγκαίρως όλο το υποστηρικτικό υλικό προς ενημέρωσή της επί των εκάστοτε θεμάτων. Οι δε συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά τα οποία διανέμονται και υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη.

### **Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης**

Σύμφωνα με τον Νόμο 4706/2020 (άρθρο 74), η Επιτροπή Ελέγχου καλείται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Οι ακόλουθες παράγραφοι παρουσιάζουν μια συνοπτική περιγραφή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας, υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας, την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό,

την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος.

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της ανάπτυξης και τη βελτίωση των προϊόντων που παράγει. Επίσης παρακολούθησε τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφάλισε ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες συνθήκες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων που προστατεύονται από νόμους και κανονισμούς.
- Σημειώνεται καταληκτικά, ως προς το ζήτημα της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, ότι αυτή προβλέπεται στο άρθρο 14 παρ. 3 περ. ιβ) του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, και σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 3 αυτού, η διάταξη αυτή τίθεται σε ισχύ 12 μήνες μετά τη δημοσίευση του νόμου στην Εφημερίδα της Κυβέρνησης. Στην ως άνω διάταξη προβλέπεται η ύπαρξη τέτοιας πολιτικής, ως μέρος του κανονισμού λειτουργίας της εισηγμένης Εταιρείας, «όπου απαιτείται». Όμως, η Εταιρεία δίδει μεγάλη έμφαση, τόσο στη δραστηριότητά της όσο και στα προϊόντα της, σε θέματα περιβάλλοντος και βιωσιμότητας. Με βάση τα παραπάνω, η εταιρεία βρίσκεται σε διαδικασία σχεδιασμού μίας επίσημης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, με σκοπό την υιοθέτηση συγκεκριμένων βιώσιμων στόχων που συνάδουν με την επιχειρηματική της λειτουργία, η οποία θα ολοκληρωθεί το νωρίτερο δυνατόν.

Τέλος πρέπει να σημειώσουμε ότι κατά την άσκηση του έργου μας, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία μας παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντα μας.

### **Ο Πρόεδρος και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου**

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Ιωάννης Στρούτσης

Τα μέλη της Επιτροπής

Σταύρος Θεοδωρόπουλος

Αντωνία Μαρία (Μάνια) Σακκά