

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΧΡΗΣΗΣ 2022

1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2022

(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 2022 (01.01.2022-31.12.2022) 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 συντάχτηκε 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 και την χρονιά αυτή ανταποκρίθηκε άμεσα στις επιπτώσεις της κρίσης λόγω της παγκόσμιας πανδημίας COVID-19, με κύρια προτεραιότητα την ασφάλεια του προσωπικού και των συνεργατών της εξασφαλίζοντας την ομαλή λειτουργία της.

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

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 1/1/2022 έως 31/12/2022 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^{ης} Ιουλίου 2021 περί εκλογής νέας Επιτροπής Ελέγχου, η οποία θα συνιστά Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και θα αποτελείται από τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά του Δ.Σ. (3) 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 Εγκυκλίου 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.

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 εμπίπτουν 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 και του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
- Η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 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.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2022 και 2023, η επιτροπή ασκώντας τις αρμοδιότητές της πραγματοποίησε δεκατέσσερις (14) συνεδριάσεις στις οποίες συμμετείχαν όλα της τα μέλη.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑ
1	2 Μαρτίου 2022	Αναφορά της εξέλιξης του προγράμματος ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή έως τη στιγμή της συνεδρίασεως και προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 (01.01 -31.12.2021).
2	3 Μαρτίου 2022	Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων των πληροφοριακών συστημάτων. Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων επί του Κανονισμού Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων. Συζήτηση επί των ευρημάτων ελέγχων της Εξαμηνιαίας Έκθεσης .
3	3 Μαΐου 2022	Ενημέρωση επιτροπής για την εξέλιξη του εξωτερικού ελέγχου, τη συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου από τον ορκωτό ελεγκτή, για την χρήση 2021.
4	3 Μαΐου 2022	Σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων της επιτροπής για την χρήση 2021.
5	6 Ιουνίου 2022	Πρόταση για ορισμό Ορκωτών Ελεγκτών χρήσης 2022.
6	18 Ιουλίου 2022	Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων της Εξαμηνιαίας Έκθεσης 2021 και επί του Μετοχολογίου.
7	25 Ιουλίου 2022	Πρόταση για ορισμό Υπευθύνου Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης.
8	05 Σεπτεμβρίου 2022	Πρόταση για εκλογή υπεύθυνου εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
9	12 Σεπτεμβρίου 2022	Πρόταση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για Παροχή υπηρεσιών διασφάλισης σχετικά με την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΜΑΘΙΟΣ ΠΥΡΙΜΑΧΑ ΑΕ και των θυγατρικών της, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020.
10	22 Σεπτεμβρίου 2022	Σύνταξη εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων έτους 2022 (ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων 30 ^{ης} Ιουνίου 2022).
11	13 Οκτωβρίου 2022	Συζήτηση επί των ευρημάτων των ελέγχων των αποθεμάτων της Εταιρείας.
12	13 Ιανουαρίου 2023	Προετοιμασία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2022 (01.01 -31.12.2022).
13	16 Φεβρουαρίου 2023	Συζήτηση για το προσχέδιο της Έκθεσης ελέγχου περί Εταιρικής Διακυβέρνησης και Εμπορικής Νομοθεσίας Ν.4548.
14	28 Μαρτίου 2023	Συζήτηση απολογιστικών ελέγχων του 2022 και Πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 (01.01 - 31.12.2023).

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 2022.
- 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 2022.

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 2022 εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 30ης Ιουνίου 2022.

- Ενέκρινε την αμοιβή των εξωτερικών ελεγκτών.
- Ενημερώθηκε, επέλεξε και πρότεινε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τον κατάλληλο υποψήφιο για Επικεφαλή της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και ενέκρινε τον σχεδιασμό πλάνου εσωτερικών ελέγχων, τον προϋπολογισμό και το πλάνο εκπαίδευσης του έτους 2022.
- Έλαβε όλες τις εκθέσεις του εσωτερικού ελέγχου κατά τη διάρκεια του έτους, με τα σημαντικότερα ευρήματα, για τις οποίες ενημερώθηκε το Δ.Σ.

- Υπέβαλε την Έκθεση Πεπραγμένων της για τη χρήση 2021 στο Δ.Σ και στη συνέχεια στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 30.06.2022.
- Προετοίμασε και εισηγήθηκε στο Δ.Σ. την ανάθεση της διενέργειας της περιοδικής αξιολόγησης του.
- Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 (ι) του Ν.4706/2020 και την απόφαση 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε την Τακτική Γενική Συνέλευση για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021, 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». Σημειώνεται ότι μέχρι σήμερα, δεδομένων των λειτουργιών της και του μεγέθους της, η Εταιρεία δεν έχει ακόμη κρίνει σκόπιμο να θεσπίσει τέτοια διακριτή πολιτική. 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.

Οφείλουμε επίσης να υπογραμμίσουμε ότι την παρούσα χρονική στιγμή εξακολουθεί να μας απασχολεί όλους η πανδημία του COVID-19, όσο και ο πόλεμος στην Ουκρανία σχετικά με τους οικονομικούς κινδύνους που εκτίθεται η οικονομία και κατά συνέπεια και η Εταιρεία.

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