

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ Α.Ε.

Βασίλειος Λουμιώτης, Προέδρος
Πλούταρχος Σακελλάρης, Μέλος
Ουρανία Αικατερινάρη, Μέλος

Αθήνα, 14 Απριλίου 2025

Προς: Τους κ.κ. Μετόχους της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της εταιρίας ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ Α.Ε. του έτους 2025.

Έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την ελεγχόμενη χρήση 2024

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας με την επωνυμία «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής η «**Εταιρία**»), και σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τον ν. 5164/2024 και ισχύει (στο εξής ο «**Νόμος**») αφενός, και τα αναλυτικώς διαλαμβανόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών/Τμήμα Εποπτείας Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (στο εξής οι «Ανακοινώσεις») αφετέρου, παραθέτουμε κατωτέρω την παρούσα Έκθεσή μας και θέτουμε υπόψη σας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, διαπιστώσεις όσον αφορά στα αντικείμενα που ρυθμίζει ο Νόμος και οι προαναφερόμενες ανακοινώσεις. Συγκεκριμένα:

Α) Σε σχέση με τον υποχρεωτικό εξωτερικό έλεγχο (άρθρο 44 παρ. 3, περ. α' του Νόμου)

Ειδικότερα:

α) Ως προς τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου (εξωτερικού ελέγχου) των ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου του 2024 δεν εντοπίσαμε σημαντικές παρεκκλίσεις ως προς την αναγνώριση, αποτίμηση και ταξινόμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και θεωρούμε ότι οι παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης είναι λογικές (εύλογες). Διαπιστώσαμε ότι οι σχετικές γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στο προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι επαρκείς.

β) Κατά τη διεξαγωγή του υποχρεωτικού ελέγχου, εξετάσαμε τα κατωτέρω θέματα:

- 1) Εξέταση θεμάτων υγείας, ασφάλειας και περιβαλλοντικών θεμάτων.
- 2) Εξέταση διαδικασιών παραγωγής.
- 3) Εκθέσεις και αναφορές Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- 4) Αναφορά Εξωτερικών Ελεγκτών.
- 5) Διερεύνηση κινδύνων εκκρεμών δικαστικών διενέξεων.
- 6) Εξέταση της πληρότητας των παρεχόμενων πληροφοριών στην έκθεση βιωσιμότητας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 151 και 154 του ν. 4548/2018 (όπως τροποποιήθηκε από τον ν. 5164/2024 και ισχύει).

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας, δεν διαπιστώσαμε σημαντικές αδυναμίες που να χρήζουν βελτίωσης.

Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει πάντοτε υπόψη της το περιεχόμενο τυχόν συμπληρωματικών εκθέσεων που της υποβάλλονται από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της ελεγκτικής εταιρίας που έχει προσληφθεί από την Εταιρία, η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργείται και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16^{ης} Απριλίου 2014.

γ) Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων μας, ενημερωθήκαμε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (έκθεσης βιωσιμότητας) από τη διοίκηση της Εταιρίας, όπως επίσης ενημερωθήκαμε και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου της χρήσης 2024 πριν από την εφαρμογή του. Προβήκαμε σε αξιολόγησή του και βεβαιωθήκαμε ότι το πρόγραμμα αυτό κάλυψε τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους βασικούς τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρίας. Επίσης, πραγματοποιήσαμε συναντήσεις με τη διοίκηση / αρμόδια διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας και με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, κατά το στάδιο σχεδιασμού του ελέγχου, της εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου, αντιστοίχως.

δ) Λάβαμε υπόψη μας και εξετάσαμε τα σημαντικότερα ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Συγκεκριμένα, εξετάσαμε και αξιολογήσαμε διεξοδικά τα κατωτέρω θέματα με αναφορά σε συγκεκριμένες ενέργειες επί των θεμάτων αυτών:

- δ1) Ως προς τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διαπιστώσαμε ότι αυτές είναι λογικές (εύλογες).

- δ2) Ως προς τις γνωστοποιήσεις για τα ανωτέρω θέματα που απαιτούνται από τα Δ.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α., διαπιστώσαμε ότι οι γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι επαρκείς.
- δ3) Ως προς τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως απεικονίζονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 2024, δεν διαπιστώσαμε σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.
- ε) Τέλος, είχαμε έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσής του προς την Επιτροπή Ελέγχου, ενώ επισημαίνουμε ότι επισκοπήσαμε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας και θεωρούμε ότι είναι πλήρεις και συνεπείς σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη μας, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία.

Β) Σε σχέση με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44 παρ. 3 περ. β' του Νόμου)

Ειδικότερα:

Σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε:

- α) τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρίας και
- β) τη λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας δεν διαπιστώσαμε αδυναμίες στη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που να χρήζουν βελτίωσης.

Γ) Σε σχέση με τις διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης και τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3 περ. γ' του Νόμου)

Ειδικότερα:

Σε σχέση με την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρίας όσον αφορά στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου, στην εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων και στην κανονιστική συμμόρφωση σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στις κατωτέρω ενέργειες:

- α) αξιολόγηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγηση του έργου που επιτελεί, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της,
- β) επισκόπηση της δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρίας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- γ) αξιολόγηση της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες της, εάν δηλαδή δεν διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, εάν είναι ανεπαρκώς στελεχωμένα με δυναμικό με μη επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση,
- δ) αξιολόγηση της ύπαρξης ή ανυπαρξίας περιορισμών στο έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί ακώλυτα το έργο της,
- ε) αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων,
- στ) εξέταση ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα, καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
- ζ) οργάνωση τακτικών συναντήσεων με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα της αρμοδιότητάς του και λήψη γνώσης του έργου της και των τακτικών και εκτάκτων εκθέσεων της,
- η) παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,
- θ) περιοδική αξιολόγηση της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας των συνιστωσών του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρίας που (κατά τον νόμο, τις αποφάσεις και συστάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρίας) εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Επιτροπής Ελέγχου, και υποβολή σχετικής εισήγησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, εντός του 2024, για την περίοδο αναφοράς από 17.7.2021 έως και 31.12.2023, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020,
- ι) επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρίας και την περιοδική αναθεώρησή τους, αξιολογώντας τις μεθόδους

που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές και μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση και αξιολόγησε τα απολογιστικά στοιχεία του προγράμματος ελέγχου για το τρέχον έτος, ενώ έλαβε, επίσης, γνώση και αξιολόγησε το πρόγραμμα ελέγχου του επερχόμενου έτους. Κατωτέρω παρατίθενται τα όσα έλαβε γνώση και αξιολόγησε η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ανασκόπηση Προγράμματος Ελέγχου 2024.
- Σύνοψη Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου 2025.
- Ανθρώπινο δυναμικό Εσωτερικού Ελέγχου.
- Οδηγοί Κατανομής Πόρων.
- Αξιολόγηση Κινδύνων.

Κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση για τις κατωτέρω ενέργειες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- Έλεγχος Ηλεκτρονικών Υπολογιστών.
- Έλεγχος Αγορών.
- Έλεγχος Εταιρικής Διακυβέρνησης και Μη Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.
- Έλεγχος Hedging.
- Έλεγχος Περιβαλλοντικής, Κοινωνικής και Εταιρικής Διακυβέρνησης.
- Έλεγχος αποδοτικότητας παραγωγικών πόρων.
- Έλεγχος Διοίκησης Προσωπικού.
- Έλεγχος ασφάλειας χώρων.
- Έλεγχος Προσωπικών Δεδομένων (GDPR).

Η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε γνώση για τους κατωτέρω κυριότερους κινδύνους για το έτος 2025:

1. Εμπορικός Κίνδυνος – Κίνδυνος Διανομής, που σχετίζεται με:
 - Επιπλέον ποσότητες τελικών προϊόντων να είναι διαθέσιμες προς πώληση το έτος 2025, λόγω αύξησης της παραγωγικής δυναμικότητας. (Κλάδος Αλουμινίου).
 - Διατήρηση υψηλών αποθεμάτων – βραδέως κινούμενα προϊόντα. (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
 - Επιπρόσθετα κόστη μετά την ολοκλήρωση της παραγωγικής διαδικασίας, έξοδα μεταφοράς και διακίνησης κτλ. (Κλάδος Αλουμινίου).
 - Logistics για τις πωλήσεις εξωτερικού (Κλάδος Αλουμινίου).
2. Κίνδυνος Πληροφοριακών Συστημάτων, που σχετίζεται με:
 - Ασφάλεια Δεδομένων (Cyber Security) (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).

- Πολλαπλά Προγράμματα Πληροφόρησης (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
 - Προσβάσεις/Εξουσιοδοτήσεις Χρηστών Συστημάτων Πληροφόρησης (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
3. Συναλλαγματικός Κίνδυνος, που σχετίζεται με τον κίνδυνο διακύμανσης της τιμής συναλλάγματος, Λίρας Αγγλίας και Δολαρίου Αμερικής (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
4. Κίνδυνος Συμμόρφωσης, που σχετίζεται με τον:
- Περιβαλλοντικό Κίνδυνο (Ενδεχόμενη μη συμμόρφωση με τη περιβαλλοντική νομοθεσία) (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
 - Κίνδυνο Υγιεινής & Ασφάλειας (Ενδεχόμενη μη συμμόρφωση με κανόνες Υγιεινής & Ασφάλειας) (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
 - Κίνδυνο εφαρμογής διατάξεων GDPR (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
 - Κίνδυνο αύξησης εργολαβικού προσωπικού, λόγω νέων επενδύσεων (Κλάδος Χαλκού & Αλουμινίου).
5. Νομικός κίνδυνος, που σχετίζεται με τον κίνδυνο:
- Εκκρεμών ένδικων απαιτήσεων από τρίτους.
 - Νομικών διεκδικήσεων τρίτων.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας, επί των ανωτέρω αναφερομένων θεμάτων, δεν διαπιστώσαμε αδυναμίες που να χρήζουν βελτίωσης.

Δ) Έκθεση βιωσιμότητας της Εταιρίας

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του ν. 5164/2024, οι υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, σχετικά με την Έκθεση Βιωσιμότητας, είναι οι εξής:

- i) Να παρακολουθεί τη διαδικασία που διενεργεί η Εταιρία για τον προσδιορισμό των πληροφοριών που υποβάλλονται σύμφωνα με τα ESRS.
- ii) Να παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας όσον αφορά την υποβολή Εκθέσεων Βιωσιμότητας.
- iii) Να παρακολουθεί την διασφάλιση της υποβολής της ετήσιας και ενοποιημένης Έκθεσης Βιωσιμότητας.
- iv) Να ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα της διασφάλισης της υποβολής των Εκθέσεων Βιωσιμότητας.

Στο πλαίσιο των προαναφερόμενων υποχρεώσεων, η Επιτροπή Ελέγχου διενήργησε το έτος 2024 τις κατωτέρω διαδικασίες:

- α) Ενημερώθηκε από την αρμόδια Υπηρεσία της Εταιρίας για τον τρόπο συλλογής, επεξεργασίας, ταξινόμησης, παρουσίασης και γνωστοποίησης των αναγκαίων πληροφοριών που περιλήφθηκαν στην Έκθεση Βιωσιμότητας.

- β) Ενημερώθηκε από τον αρμόδιο Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της PWC που διενήργησε τον έλεγχο της Έκθεσης Βιωσιμότητας, σχετικά με την πληρότητα και ακρίβεια των πληροφοριών που παρατίθενται στην Έκθεση αυτή.
- γ) Επισκόπησε την Έκθεση Βιωσιμότητας της Εταιρίας για το έτος 2024 προς διαπίστωση της σύνταξής της σύμφωνα με το εφαρμοζόμενο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Από τις ανωτέρω διαδικασίες διαπιστώθηκαν τα εξής:

- i) Η Έκθεση Βιωσιμότητας της Εταιρίας περιλαμβάνει πληροφορίες που είναι αναγκαίες για την κατανόηση του τρόπου, με τον οποίο τα θέματα βιωσιμότητας επηρεάζουν την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρίας.
- ii) Οι προαναφερόμενες πληροφορίες αναφέρονται στα ακόλουθα θέματα:
- Στο εφαρμοζόμενο επιχειρηματικό σχέδιο και στη στρατηγική της Εταιρίας, καθώς και στην ανθεκτικότητά τους έναντι των κινδύνων.
 - Στα σχέδια της Εταιρίας για την υλοποίηση των δράσεών της, καθώς και στον τρόπο, με τον οποίο έχει εφαρμοστεί η στρατηγική της, όσον αφορά στα θέματα βιωσιμότητας.
 - Στους στόχους της Εταιρίας που αφορούν σε θέματα βιωσιμότητας (π.χ. μείωση των εκπομπών αερίου του θερμοκηπίου, κ.λπ.).
 - Στις αρμοδιότητες των διοικητικών οργάνων της Εταιρίας, καθώς και της εμπειρογνωμοσύνης και των δεξιοτήτων τους σε θέματα βιωσιμότητας.
 - Στις πολιτικές της Εταιρίας σχετικά σε θέματα βιωσιμότητας.
 - Στην εφαρμοζόμενη από την Εταιρία διαδικασία δέουσας επιμέλειας, καθώς και στην αξιολόγηση των αποτελεσμάτων της σε θέματα βιωσιμότητας, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
 - Στα μέτρα που έχουν ληφθεί από την Εταιρία για την πρόληψη ή μείωση των αρνητικών συνεπειών από την εφαρμογή τους.
- iii) Η Εταιρία γνωστοποιεί τις προαναφερόμενες πληροφορίες στην Έκθεση Βιωσιμότητας ανάλογα με τη σημαντικότητά τους με βάση την αρχή της διπλής σημαντικότητας και της αξιολόγησης κάθε θέματος σε δύο διαστάσεις:
- στην πρώτη διάσταση παρουσιάζεται ο αντίκτυπος της επιχειρηματικής λειτουργίας στο περιβάλλον και στην κοινωνία, και
 - στη δεύτερη διάσταση παρουσιάζεται ο αντίκτυπος στην οικονομική θέση και τις επιδόσεις της Εταιρίας.
- iv) Στη χορηγηθείσα έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή διατυπώνεται το συμπέρασμα ότι η Έκθεση Βιωσιμότητας της Εταιρίας για το έτος 2024 έχει καταρτισθεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας (ν. 4548/20218 και ν. 5164/2024).

- ν) Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, μέσω της έκθεσής του, παρέχει ανεξάρτητη διασφάλιση ότι οι προαναφερθείσες πληροφορίες που παρουσιάζονται στην Έκθεση Βιωσιμότητας, είναι ακριβείς και αληθείς και ότι η Εταιρία συμμορφώνεται με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο για τη βιωσιμότητα.

Ε) Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρία

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017 (όπως έχει τροποποιηθεί από τον ν. 5154/2024 και ισχύει), η Επιτροπή Ελέγχου υποχρεούται να περιλάβει στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την Τακτική Γενική Συνέλευση και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρία.

Οι μεγάλες σύγχρονες επιχειρήσεις εφαρμόζουν Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, σύμφωνα με την διεθνώς ακολουθούμενη βέλτιστη πρακτική. Η πολιτική αυτή ενδυναμώνει τις επιχειρήσεις, τους προσδίδει κοινωνική διάσταση και προοπτική για το μέλλον και τις καθιστά πραγματικά κύτταρα της εθνικής οικονομίας.

Η Εταιρία, ακολουθώντας την πολιτική του ευρύτερου Ομίλου της VIOHALCO, εφαρμόζει Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και επιδιώκει, διαχρονικά, να δημιουργεί αξία για τους συμμετόχους του, δηλαδή τους μετόχους, πελάτες, εργαζόμενους και γενικά το κοινωνικό σύνολο.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, ο Όμιλος δίνει ιδιαίτερη έμφαση, εκτός των άλλων, στην εκπαίδευση και ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού, στην υγεία και ασφάλεια στην εργασία, καθώς και στο σεβασμό του περιβάλλοντος, ακολουθώντας τις αρχές της βιώσιμης λειτουργίας και ανάπτυξης.

Στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρίας αποτυπώνεται η προσέγγιση και η δέσμευση της Διοίκησης στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και υπεύθυνης λειτουργίας. Η υπεύθυνη λειτουργία είναι μια συνεχής δέσμευση για δράσεις ουσίας, με σκοπό την παραγωγή αξίας για όλους τους συμμετόχους που ανταποκρίνονται στις σύγχρονες ανάγκες της κοινωνίας και συμβάλλουν γενικότερα στην ευημερία της. Η Εταιρία έχει συγκεκριμένη στρατηγική, η οποία εστιάζει στα σημαντικά θέματα που σχετίζονται με τη δραστηριότητά της και επιδιώκει τη συνεχή υπεύθυνη ανάπτυξή της, εστιάζοντας στους κρίσιμους πυλώνες της επιχειρηματικής υπευθυνότητας: Οικονομία, Κοινωνία, Περιβάλλον. Η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του μοντέλου των επιχειρηματικών πρακτικών και της κουλτούρας της Εταιρίας. Στο πλαίσιο της εφαρμογής πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η Εταιρία αναπτύσσει δραστηριότητες, εκτός των άλλων, και στους κατωτέρω τομείς:

α) Υγεία και ασφάλεια προσωπικού

Η Εταιρία έχει θέσει ως αδιαπραγμάτευτη προτεραιότητα και πρωταρχική μέριμνα την προστασία της υγείας και ασφάλειας του προσωπικού της. Στο πλαίσιο εφαρμογής της πολιτικής αυτής, η Εταιρία έχει θεσπίσει κάθε βέλτιστη διεθνή πρακτική που συμβάλλει στην ενίσχυση και βελτίωση της κουλτούρας ασφάλειας και στην επίτευξη του στόχου για «μηδέν ατυχήματα» και παράλληλα οργανώνει

προγράμματα εκπαίδευσης, τόσο για τη γνώση των κινδύνων στην παραγωγική διαδικασία όσο και για την καλλιέργεια μιας κοινής συνείδησης και συμπεριφοράς ασφάλειας μεταξύ των εργαζομένων.

β) Εκπαίδευση και ανάπτυξη ανθρώπινου δυναμικού

Η Εταιρία αναγνωρίζει την καθοριστική συμβολή του προσωπικού στην επιτυχημένη μέχρι σήμερα επιχειρηματική της διαδρομή. Η μεγάλη εμπειρία, η υψηλή εξειδίκευση, η τεχνογνωσία και η δημιουργικότητα του προσωπικού στηρίζουν την πορεία της Εταιρίας για μια σταθερή, δυναμική και συνεχή ανάπτυξη. Η Εταιρία δίνει μεγάλη βαρύτητα στην αντικειμενική αξιολόγηση του προσωπικού, στην ανάδειξη και εξέλιξη ταλέντων, καθώς και στη συνεχή εκπαίδευσή του, σχεδιάζοντας και υλοποιώντας εκπαιδευτικά προγράμματα υψηλής προστιθέμενης αξίας. Η Εταιρία ενθαρρύνει την επαγγελματική εξέλιξη και αξιοποιεί στο μέγιστο βαθμό τις γνώσεις και τις δεξιότητες του προσωπικού. Η Ακαδημία της Εταιρίας, που μετρά ήδη επτά χρόνια λειτουργίας, αποσκοπεί να αναπτύξει αποτελεσματικά τις δεξιότητες, τις γνώσεις και την τεχνογνωσία των εργαζομένων, μέσω εκπαιδευτικών προγραμμάτων, τα οποία βασίζονται σε δομημένη μεθοδολογία, επιλεγμένα γνωστικά αντικείμενα και εκπαιδευτικό υλικό που πληρούν συγκεκριμένες ανάγκες και καλύπτουν ένα ευρύ φάσμα γνωσιακών πεδίων. Στο πλαίσιο της Ακαδημίας, το έτος 2024, υλοποιήθηκαν εκπαιδευτικά προγράμματα δίνοντας την ευκαιρία σε συμμετέχοντες να λάβουν μέρος και να καρπωθούν τα οφέλη της μάθησης που παρέχεται από εκπαιδευτές υψηλής εξειδίκευσης. Ορισμένα από τα προγράμματα αυτά υλοποιήθηκαν σε επαναλαμβανόμενη βάση.

γ) Υπευθυνότητα για την κοινωνία

Η Εταιρία επιδιώκει τη βιωσιμότητα της τοπικής κοινωνίας και για τον λόγο αυτό διατηρεί μια αμφίπλευρη, συνεχή συνεργασία με αυτή. Η Εταιρία αντλεί από την τοπική κοινωνία που δραστηριοποιείται σημαντικό μέρος των αναγκών της σε ανθρώπινους πόρους και προμηθευτές. Από το σύνολο του απασχολούμενου δυναμικού, σημαντικό μέρος αφορά εργαζόμενους από τοπικές κοινωνίες, συνεισφέροντας έτσι στην τοπική και εθνική οικονομία.

Σχετικά με τις πρωτοβουλίες κοινωνικής προσφοράς της Εταιρίας αναφέρονται η στήριξη ευπαθών ομάδων, η ενίσχυση των τοπικών κέντρων υγείας και νοσοκομείων με την προμήθεια κατάλληλου εξοπλισμού, η ανταπόκριση σε περιπτώσεις έκτακτης ανάγκης (π.χ. φυσικές καταστροφές), οι εθελοντικές αιμοδοσίες στις εγκαταστάσεις της Εταιρίας, η παροχή δωρεών σε κοινωφελή ιδρύματα, η υποστήριξη σχολείων, αθλητικών και πολιτιστικών οργανώσεων και άλλες πρωτοβουλίες που προάγουν κοινές αξίες για πρόοδο, ανάπτυξη και κοινωνική προσφορά.

δ) Προστασία του περιβάλλοντος

Για την Εταιρία, η προστασία του περιβάλλοντος είναι βασικό στοιχείο της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξής της και αποτελεί βασικό πυλώνα της επιχειρηματικής

στρατηγικής της, η οποία προσαρμόζεται στο διαρκώς μεταβαλλόμενο διεθνές επιχειρηματικό περιβάλλον. Η ευσυνειδησία για το περιβάλλον εκφράζεται μέσα από στοχευμένες επενδύσεις περιβαλλοντικής προστασίας και συστηματικές αλλά και καθημερινές πρακτικές, που συνδυάζουν την υπεύθυνη περιβαλλοντική διαχείριση με την προσπάθεια συνεχούς μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος. Στο πλαίσιο της προστασίας του περιβάλλοντος, η Εταιρία, εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία και ειδικότερα:

- Υλοποιεί στοχευμένα προγράμματα περιβαλλοντικής διαχείρισης (πχ προγράμματα εξοικονόμησης ενέργειας, δράσεις και πρωτοβουλίες για τη μείωση των ατμοσφαιρικών εκπομπών κ.λπ.).
- Επιδιώκει την ορθολογική χρήση των πρώτων υλών και των φυσικών πόρων (π.χ. ομβρίων υδάτων κ.λπ.) και προωθεί την ανακύκλωση αλουμινίου και χαλκού.
- Εφαρμόζει ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης αποβλήτων (με έμφαση στην πρόληψη για την αποφυγή παραγωγής τους).
- Παρακολουθεί τις εξελίξεις στην τεχνολογία και αναβαθμίζει τακτικά τις υποδομές περιβαλλοντολογικής προστασίας.
- Φροντίζει για τη συνεχή εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση εργαζομένων σε περιβαλλοντικά θέματα.
- Φροντίζει να υπάρχει κατάλληλη ανάλυση επικινδυνότητας και οργάνωση αντιμετώπισης συμβάντων.

Η Εταιρία έχει υιοθετήσει πολιτική περιβαλλοντικής διαχείρισης για την προστασία του περιβάλλοντος από την λειτουργία της.

ε) Προστασία προσωπικών δεδομένων

Διαπιστώσαμε ότι η Εταιρία σέβεται την προστασία των προσωπικών δεδομένων όχι μόνο ως υποχρέωση νομικής συμμόρφωσης στον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων αλλά λαμβάνει και τα κατάλληλα μέτρα σύμφωνα με τις διατάξεις του Γενικού Κανονισμού Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων 679/2016 της Ε.Ε. και του εφαρμοστικού εσωτερικού νόμου 4624/2019. Με στόχο την εναρμόνιση με τα διεθνή πρότυπα και βέλτιστες πρακτικές, η Εταιρία υιοθέτησε Πολιτική Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων των εργαζομένων, πελατών, προμηθευτών και συνεργατών θέτοντας συγκεκριμένους ρόλους, διαδικασίες και μηχανισμούς για όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων. Παράλληλα, η διασφάλιση των κατάλληλων τεχνολογικών μέσων, ο σχεδιασμός των διαδικασιών της με γνώμονα την προστασία εξ αρχής και εκ σχεδιασμού των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων και πληροφοριακών συστημάτων, αλλά και η διαμόρφωση ανάλογης κουλτούρας αποτελεί πρωταρχικό μέλημά και στόχο συνεχούς βελτίωσης αλλά και για την προστιθέμενη αξία και το ανταγωνιστικό πλεονέκτημα που προσφέρει στην Εταιρία. Η προστασία των προσωπικών δεδομένων αποτελεί δέσμευση.

στ) Εταιρική διακυβέρνηση

Η Εταιρία, αναγνωρίζοντας τη σημασία των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης αλλά και των πλεονεκτημάτων που πηγάζουν από την υιοθέτησή τους, ακολουθεί διεθνείς βέλτιστες πρακτικές και διεθνή πρότυπα που ισχύουν στους τομείς δραστηριότητάς της, με στόχο τη μεγιστοποίηση του οφέλους για τους μετόχους της και γενικά την παραγωγή αξίας για όλους τους συμμετόχους και για το κοινωνικό σύνολο γενικότερα.

Ως εισηγμένη εταιρία στο Χρηματιστήριο Αθηνών, εφαρμόζει την ισχύουσα νομοθεσία περί εταιρικής διακυβέρνησης.

Με σκοπό την ενίσχυση της εταιρικής διαφάνειας και των μηχανισμών ελέγχου, την αποτελεσματική διοίκηση και τη βέλτιστη λειτουργική απόδοση, η Εταιρία εφαρμόζει Κανονισμό Λειτουργίας και έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ε.Σ.Ε.Δ.), του Ιουνίου 2021. Επιπρόσθετα, ο Επιχειρηματικός Κώδικας Δεοντολογίας, ο Κώδικας Δεοντολογίας Προμηθευτών/Συνεργατών της Εταιρίας και η Πολιτική Επιχειρηματικής Ηθικής και Καταπολέμησης της Διαφθοράς αποτυπώνουν τη δέσμευση και τη θέση της στα θέματα διαφάνειας και καταπολέμησης της διαφθοράς και της δωροδοκίας. Η έκθεση της Εταιρίας στον κίνδυνο διαφθοράς παρακολουθείται συστηματικά.

Επισημαίνεται ότι για την επίτευξη των ανωτέρω αναφερόμενων στόχων της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, η Εταιρία έχει συστήσει και λειτουργεί τις κατωτέρω Διευθύνσεις, οι οποίες είναι πλήρως στελεχωμένες με επαρκή και κατάλληλο προσωπικό:

- Διεύθυνση Υγείας και Ασφάλειας.
- Διεύθυνση Περιβάλλοντος.
- Διεύθυνση Βιώσιμης Ανάπτυξης.
- Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού.
- Διεύθυνση Διασφάλισης Ποιότητας και Περιβάλλοντος.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε πρόσθετη πληροφορία ή και διευκρίνιση.

Με εκτίμηση,

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου

Βασίλειος Λουμιώτης
Πρόεδρος

Πλούταρχος Σακελλάρης
Μέλος

Ουρανία Αικατερινάρη
Μέλος