

III. Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 2022

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εισαγωγή

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής «ΕΕ») της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρος αυτής, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της ΕΕ για τη χρήση 2022 (01/01/2022-31/12/2022) στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της ΕΕ ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Σκοπός

Βασικός σκοπός της ΕΕ είναι η παροχή υποστήριξης προς το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) της Εταιρείας στο πλαίσιο των θεμάτων που εμπíπτουν στις αρμοδιότητές της. Ενώ όλα τα μέλη του ΔΣ έχουν ατομικό και συλλογικό καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας, η ΕΕ έχει ιδιαίτερο ρόλο. Ενδεικτικά, η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την παρακολούθηση της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου και την ενημέρωση του ΔΣ για το αποτέλεσμά του και την εισήγηση για εκλογή εξωτερικών ελεγκτών για τη νέα χρήση. Επίσης, συμβάλλει στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς επίσης και στην αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΕΕ) και τον εντοπισμό, αξιολόγηση και αντιμετώπιση κινδύνων.

Εν γένει, κατά την άσκηση του έργου της η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της. Η Διοίκηση της Εταιρείας της παρείχε τις αναγκαίες υποδομές και προσωπικό για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της, ενώ περαιτέρω είχε τη δυνατότητα να ζητήσει την επαγγελματική συμβουλή και να χρησιμοποιήσει υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων όταν απαιτήθηκε λόγω ειδικών συνθηκών βάσει κατευθύνσεων που η ίδια έδωσε, της παρασχέθηκε δε η δέουσα χρηματοδότηση για την εκπλήρωση του σκοπού αυτού.

Σύνθεση Επιτροπής

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η ΕΕ αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη, τα οποία στην πλειονότητά τους πρέπει να είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 και άρθρου 74 παρ. 4 του ίδιου νόμου, και αποτελεί είτε επιτροπή του ΔΣ της ελεγχόμενης οντότητας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τρίτους, είτε ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Ειδικότερα, η ΕΕ της Εταιρείας, είναι ανεξάρτητη μεικτή Επιτροπή αποτελούμενη από τέσσερα (4) μέλη, εκ των οποίων τρία (3) μέλη του ΔΣ και ένα (1) τρίτο ανεξάρτητο πρόσωπο μη μέλος του ΔΣ που εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση (εφεξής «ΓΣ») των μετόχων. Από τα τρία (3) μέλη του ΔΣ, τα δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά και το ένα (1) μη εκτελεστικό.

Η σύνθεσης της ΕΕ για το διάστημα από 1/1/2022 έως 31/12/2022, που εκλέχθηκε με την απόφαση 12 της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 26/05/2021 (βάσει του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και του άρθρου 4 του Ν.3016/2002), ήταν η ακόλουθη:

- Ειρηναίος Θεοδώρου, ως Πρόεδρος, εξωτερικός συνεργάτης – Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής (ΟΕΛ) σε αναστολή, ως τρίτο πρόσωπο, μη μέλος του ΔΣ,
- Αντώνιος Μούζας, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ,
- Χρήστος Πουλής, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και
- Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ

Η θητεία της ανωτέρω ΕΕ λήγει την 16/06/2023.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη της ΕΕ πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας κατά την έννοια των διατάξεων του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και του άρθρου 4 του Ν.3016/2002. Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι ΟΕΛ σε αναστολή και διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα). Τα μέλη της ΕΕ στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου και υποκλάδου δραστηριότητας της Εταιρείας που είναι τα Βιομηχανικά προϊόντα & υπηρεσίες – προμηθευτές Βιομηχανίας. Πιο αναλυτικά:

- Ειρηναίος Θεοδώρου, τρίτο πρόσωπο, Πρόεδρος της ΕΕ, ο οποίος συγκεντρώνει τις εκ του νόμου οριζόμενες ιδιότητες, διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική, καθόσον είναι ΟΕΛ σε αναστολή και διαθέτει πολυετή θεωρητική και επαγγελματική εμπειρία στην προετοιμασία και ανάλυση Οικονομικών Καταστάσεων, στα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς, στην κατάρτιση ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων, στην προετοιμασία προϋπολογισμών και Χρηματοοικονομικών αναφορών και διαθέτει επαρκή γνώση και κατάλληλη εμπειρία στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία – εμπορία / διανομή χημικών α' υλών και υπηρεσιών.
- Λαυρέντιος - Ελευθέριος Αλβέρτης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας, ο οποίος είναι απόφοιτος της Νομικής Αθηνών με μεταπτυχιακές σπουδές στο Διεθνές Οικονομικό και Ευρωπαϊκό Δίκαιο του Πανεπιστημίου της Lille. Έχει διατελέσει Νομικός Σύμβουλος και έχει συμμετάσχει στη Διοίκηση Ομίλων εταιρειών με αντικείμενο τις ασφαλιστικές και τραπεζικές εργασίες, την παροχή υπηρεσιών υγείας, την τηλεόραση και τον κινηματογράφο και, πιο πρόσφατα, την παραγωγή και διανομή πλαστικών, χημικών και δομικών υλικών και τη διαχείριση ακινήτων.
- Αντώνιος Μούζας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας, ο οποίος έχει διατελέσει Διευθύνων Σύμβουλος και έχει μακρόχρονη εμπειρία σε ελληνικές και ξένες τράπεζες, χρηματιστηριακές και εταιρείες επενδυτικής τραπεζικής στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Έχει πτυχίο Οικονομικών Επιστημών της Σχολής Νομικών και Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, MBA από το ALBA Business School και μεταπτυχιακές σπουδές στο INSEAD.

- Χρήστος Πουλής, μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας, ο οποίος είναι απόφοιτος του Πάντειου Πανεπιστημίου. Διευθυντής ανθρώπινου δυναμικού μεγάλης πολυεθνικής Εταιρείας και μέλος του Διοικητικού της Συμβουλίου από τις 12/06/2008.

Η ΕΕ διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας εγκεκριμένο από το ΔΣ της Εταιρείας, ο οποίος έχει εναρμονιστεί πλήρως με τις διατάξεις του Ν.4449/2017, όπως τροποποιήθηκε από τις παραγράφους 4 έως 7 του άρ. 74 του Ν 4706/2020, και τη σχετική επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ο οποίος είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της Εταιρείας (www.elton-group.com) στη διαδρομή «Σχέσεις Επενδυτών» και «Εταιρική Διακυβέρνηση».

Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του διοικητικού ή διαχειριστικού οργάνου ή άλλων μελών που έχουν εκλεγεί από τη ΓΣ των μετόχων της ελεγχόμενης οντότητας, οι αρμοδιότητες της ΕΕ ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και συγκεκριμένα:

- α. ενημερώνει το ΔΣ της ελεγχόμενης οντότητας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της ΕΕ ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
- β. παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
- γ. παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- δ. παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- ε. επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ΟΕΛ ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
- στ. είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ΟΕΛ ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ΟΕΛ ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και για το ύψος αμοιβών τους.

Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου και εισηγητικά προς το Δ.Σ.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η ΕΕ συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως εάν παραστεί ανάγκη, μετά από πρόσκληση του Προέδρου. Ειδικότερα, η ΕΕ έχει το ρητό δικαίωμα να συνέρχεται όσο συχνά κρίνει ότι είναι απαραίτητο για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Κατά το 2022 η ΕΕ συνεδρίασε συνολικά δεκατρείς (13) φορές. Όλα τα μέλη της ΕΕ συμμετείχαν στις συνεδριάσεις. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκλήθηκαν και συμμετείχαν οι ΟΕΛ-Λογιστές, ο Εσωτερικός Ελεγκτής καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας που είναι επιφορτισμένα με τη Διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις. Όλες οι αποφάσεις της ΕΕ ελήφθησαν με ομοφωνία.

Στο σύνολο των δεκατριών (13) συνεδριάσεων της ΕΕ, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για είκοσι επτά (27) θέματα. Από αυτά, τα 12 αφορούσαν τον Εσωτερικό Έλεγχο, τα 5 τον Εξωτερικό Έλεγχο, τα 4 τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση και τα 6 την Εταιρική Διακυβέρνηση.

Η ΕΕ εισηγήθηκε στο ΔΣ να ληφθούν υπόψη και να υλοποιηθούν οι προτεινόμενες ενέργειες που περιλαμβάνονται στη συμπληρωματική έκθεση των ΟΕΛ επί των δύο (2) παρατηρήσεων που αφορούν ευρήματα επί των πληροφοριακών συστημάτων (IT) και έχουν κατηγοριοποιηθεί ως «μεσαίου κινδύνου».

Η ΕΕ διαθέτει πρόγραμμα εργασιών το οποίο παρακολουθεί και επικαιροποιεί μετά από κάθε συνεδρίαση. Ενδεικτικά το πρόγραμμα εργασιών της ΕΕ περιλαμβάνει τα εξής:

- Έγκριση του ετήσιου προγράμματος της ΥΕΕ και παρακολούθηση της εκτέλεσής του - Εκθέσεις Ελέγχου.
- Παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- Παρακολούθηση αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, κυρίως, μέσω του έργου της ΥΕΕ και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους.
- Επισκόπηση των κύριων λογιστικών παραδοχών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο.
- Πρόταση ορισμού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ενημέρωση από τη Διοίκηση).
- Ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- Δηλώσεις ανεξαρτησίας τόσο της ομάδας εργασίας των ΟΕΛ όσο και του Εσωτερικού Ελεγκτή.
- Επισκόπηση οικονομικών εκθέσεων πριν την έγκρισή τους από το ΔΣ.

- Εκθέσεις προς το ΔΣ με τις διαπιστώσεις της επί των ανωτέρω και υποβολή προτάσεων εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών.
- Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων ΕΕ.

Οι ανωτέρω εργασίες έχουν εκτελεστεί επαρκώς μέσα στο έτος 2022.

Η ΕΕ εντός της χρήσης 2022 υπέβαλε στο ΔΣ οκτώ (8) πρακτικά που σχετίζονται με τις εκθέσεις της ΥΕΕ και την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021 και του α' εξαμήνου της χρήσης 2022. Επίσης, παρακολούθησε την πορεία των εργασιών σε θέματα που είχε εισηγηθεί το 2021 και αφορούσαν: θέματα αξιολόγησης/ διαχείρισης κινδύνων (Risk Assessment/ Management), συμμόρφωσης (Compliance), αξιολόγηση ΣΣΕ κτλ.

Η ΕΕ εντός της χρήσης 2023 διενήργησε δύο (2) συναντήσεις με τους ΟΕΛ για τα θέματα ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο για τη χρήση 2022. Συγκεκριμένα, συζητήθηκαν αναλυτικά:

- οι περιοχές υψηλού κινδύνου που αφορούν: i) Διενέργεια ελέγχου απομείωσης υπεραξίας θυγατρικής Τουρκίας, ii) Διενέργεια ελέγχου απομείωσης συμμετοχών σε θυγατρικές, iii) Συγκέντρωση επισφαλών απαιτήσεων ανά κατηγορία απαίτησης για το σχηματισμό της απαιτούμενης πρόβλεψης (μητρική και όμιλος), iv) Κεφαλαιοποίηση απαίτησης από θυγατρική Βουλγαρίας, v) Επιπτώσεις υπερπληθωριστικής οικονομίας στην Τουρκία και
- οι οδηγίες ελέγχου (audit instructions) που έστειλαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές των ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων στους Ορκωτούς Ελεγκτές των Εταιρειών του Ομίλου για τη χρήση 2022.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις - Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Η ΕΕ ενημερώθηκε αναλυτικά από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και τον ΟΕΛ για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021. Κατά την ίδια παρουσίαση, η ΕΕ ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των καταστάσεων αυτών. Επίσης, η ΕΕ αξιολόγησε τις ενέργειες για τη διαδικασία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων χωρίς να διαπιστωθούν ουσιώδη ευρήματα. Η ΕΕ εισηγήθηκε την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων αυτών από το ΔΣ.

Η ΕΕ ενημερώθηκε, επίσης, από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και τον ΟΕΛ για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 01/01/2022 έως 30/06/2022. Κατά την ίδια παρουσίαση, η ΕΕ ενημερώθηκε και πάλι για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων που δεν διαφέρουν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία το 2021. Επίσης, η ΕΕ έλαβε υπόψη της και εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και κινδύνους που σχετίζονται

με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξη τους, όπως απεικονίζονται και στη συμπληρωματική Έκθεση των Ελεγκτών προς την ΕΕ. Η ΕΕ εισηγήθηκε την έγκριση των Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων αυτών από το ΔΣ.

Επιπροσθέτως, η ΕΕ εξέτασε και αξιολόγησε διεξοδικά σε συνεργασία με τους ΟΕΛ (όπως αναφέρεται ανωτέρω/κατωτέρω), σημαντικά θέματα για την Εταιρεία, όπως:

- Η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- Λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών.
- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

Τέλος, επισημαίνουμε ότι τηρήθηκε το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.

Για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, η ΕΕ εισηγήθηκε την έγκριση τους από το ΔΣ, με το πρακτικό της 26 Απριλίου 2023, διενεργώντας την προβλεπόμενη διαδικασία κατά αντιστοιχία των αναφερόμενων ενεργειών που διενεργήθηκαν επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2021.

Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΕΕ) - Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

Στην ΥΕΕ απασχολείται ένας Εσωτερικός Ελεγκτής που διαθέτει Διεθνείς Πιστοποιήσεις και σημαντική εμπειρία και έχει διατελέσει στέλεχος Εσωτερικού Ελέγχου σε μεγάλο ελεγκτικό οίκο.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής υπέβαλλε στην ΕΕ το ετήσιο πλάνο ελέγχου για τη χρήση 2022 και η ΕΕ παρακολουθούσε διαρκώς, σε συνεργασία με τον Εσωτερικό Ελεγκτή, την εκτέλεση του.

Στη συνεδρίαση της 21/12/2022 ο Εσωτερικός Ελεγκτής παρουσίασε την εκτέλεση του πλάνου ελέγχου ανά πεδίο και παρέθεσε τις πραγματοποιηθείσες εργασίες συνδέοντας τες με τους αντίστοιχους συναλλακτικούς κύκλους.

Στο σημείο αυτό θα πρέπει να σημειωθεί πως, η απαραίτητη, κατά το Ν.4706/20, αξιολόγηση του ΣΕΕ απορρόφησε αρκετό από το χρόνο του Εσωτερικού Ελεγκτή, ο οποίος για να μπορέσει να καλύψει, κατά το δυνατό, το εγκεκριμένο πρόγραμμα ελέγχου, προέβη με τη σύμφωνη γνώμη της ΕΕ στις απαραίτητες αλλαγές επ' αυτού. Οι αλλαγές αφορούσαν κυρίως τη συμπερίληψη περιοχών και την από κοινού εξέτασή τους κατά τη διάρκεια ενός ελέγχου και όχι σε χωριστούς.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής υπέβαλε στην ΕΕ τις τριμηνιαίες εκθέσεις για τη χρήση 2022 καθώς επίσης και το follow-up των ευρημάτων που προέκυψαν από τις Εκθέσεις Ελέγχου σε μεταγενέστερο επίπεδο.

Οι Εκθέσεις Ελέγχου που καταρτίστηκαν από τον Εσωτερικό Ελεγκτή σχετίζονται με περιοχές ελέγχου που κρίθηκαν σημαντικές και με ενδεχόμενη επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Αναλυτικά, οι εκθέσεις του Εσωτερικού Ελεγκτή αφορούσαν τα εξής αντικείμενα:

- Επισκόπηση διαδικασίας διαχείρισης και παρακολούθησης αποθεμάτων (από παραλαβή έως και αποθήκευση).
- Επισκόπηση του τρόπου αξιολόγησης της πιστοληπτικής ικανότητας των πελατών και της παραγγελιοληψίας στις θυγατρικές.
- Παρακολούθηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων θυγατρικών.
- Έλεγχος διαθεσίμων και εξοδολογίων.
- Επισκόπηση της Μελέτης Εκτίμησης Επαγγελματικού Κινδύνου (ΜΕΕΚ) του υποκαταστήματος Σίνδου σε συνεργασία με το Τμήμα Ποιότητας.
- Επισκόπηση της διαδικασίας που ακολουθήθηκε κατά τη δήλωση εργατικού ατυχήματος (ISO 45001) επ' αφορμής ενός περιστατικού στην έδρα της εταιρείας.
- Παρακολούθηση θεμάτων συμμόρφωσης και άσκησης αξιολόγησης κινδύνων.
- Παρακολούθηση έργου αξιολόγησης ΣΕΕ βάσει νομοθεσίας (βλ. απαιτήσεις Ν.4706/20).
- Λοιπά θέματα όπου ζητήθηκε η συνδρομή της ΥΕΕ.

Τα ευρήματα ελέγχου των ανωτέρω Εκθέσεων, τέθηκαν στη διάθεση του ΔΣ προκειμένου να ληφθούν τα απαραίτητα μέτρα αποκατάστασης τους. Το ΔΣ πραγματοποίησε τις απαιτούμενες ενέργειες για την αποκατάσταση των ευρημάτων – με έμφαση σε άμεσες ενέργειες επί των ευρημάτων που ο Εσωτερικός Ελεγκτής χαρακτήρισε ως υψηλού και μεσαίου κινδύνου.

Η ΕΕ σε συνδυασμό με τους ΟΕΛ αξιολόγησε τις διαδικασίες του ΣΕΕ και της διαχείρισης κινδύνων. Από τη διαδικασία της αξιολόγησης δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις ελλείψεις που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η ΕΕ προέβη σε αξιολόγηση του Εσωτερικού Ελεγκτή για τη χρήση 2022 βάσει ειδικά διαμορφωμένου ερωτηματολογίου. Ο Εσωτερικός Ελεγκτής κρίθηκε ομόφωνα επαρκής και αξιολογήθηκε θετικά από όλα τα μέλη της ΕΕ για τον επαγγελματισμό και τη συνεπή εργασία που επέδειξε καθ' όλη τη διάρκεια του έτους 2022.

Εξωτερικός Έλεγχος - Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ο υποχρεωτικός έλεγχος που διενεργήθηκε από τους ΟΕΛ συνέβαλε στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, μέσω των διαδικασιών του σχεδιασμού του ελέγχου και της εκτίμησης των κινδύνων, που κατέληξαν σε συγκεκριμένες ελεγκτικές διαδικασίες που εφαρμόστηκαν.

Η ΕΕ πραγματοποίησε τρεις (3) συναντήσεις με τους ΟΕΛ. Η πρώτη συνάντηση διενεργήθηκε την 11η Ιανουαρίου 2022, με θέμα την ενημέρωση της ΕΕ για το σχεδιασμό του ελέγχου και την εκτίμηση των

κινδύνων και τα αποτελέσματα αυτών ως στρατηγική ελέγχου, η δεύτερη συζήτηση έλαβε χώρα την 23η Μαρτίου 2022, προκειμένου να γνωστοποιηθούν τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που εκτελέστηκαν και η τρίτη την 15η Απριλίου 2022, προκειμένου να παρουσιασθούν τα αποτελέσματα του ελέγχου, η οριστικοποίηση έκθεσης ελέγχου και η συμπληρωματική έκθεσης ελέγχου.

Η ΕΕ συνεργάστηκε στενά με τους ΟΕΛ, προκειμένου να εκτιμηθούν οι περιοχές «υψηλού» κινδύνου και να αναπτυχθούν ελεγκτικές διαδικασίες για τη διασφάλιση της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Πιο συγκεκριμένα, ως «υψηλού» κινδύνου περιοχές χαρακτηρίστηκαν οι εξής:

- Επενδύσεις σε θυγατρικές και
- Εμπορικές απαιτήσεις.

Επίσης, ως σημαντικά θέματα που αναλύθηκαν περαιτέρω περιλαμβάνονται τα εξής:

- Παράκαμψη δικλίδων εσωτερικού ελέγχου από διοίκηση.
- Αναγνώριση εσόδων.
- Έλεγχος απομειώσεων περιουσιακών στοιχείων.
- Προβλέψεις – ενδεχόμενες υποχρεώσεις και
- Ενδοομιλικές συναλλαγές.

Από τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν από τους ΟΕΛ δεν εντοπίστηκαν περιπτώσεις σημαντικών μη διορθωμένων σφαλμάτων για τα οποία να χρειαζόταν διόρθωση ή αναμόρφωση στις ατομικές και ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις.

Στην παρ. 13 της συμπληρωματικής έκθεσης παρατέθηκαν οι αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που αφορούν: α) Μη ύπαρξη επίσημων καταγεγραμμένων και εγκεκριμένων πολιτικών και διαδικασιών ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων και β) ανεπαρκές πλαίσιο ανάλυσης κινδύνων καθώς και μη διενέργεια αξιολόγησης κινδύνων (IT Risk Assessment) και δοκιμών παρείσδυσης στα Συστήματα Πληροφορικής, χαρακτηρίζοντας τα ευρήματα «Μεσαίου» Κινδύνου. Επί των ευρημάτων οι ΟΕΛ Λογιστές παρέθεσαν τόσο το εύρημα όσο και τις επιπτώσεις και τις προτάσεις / προτεινόμενες ενέργειες. Το σύνολο της συμπληρωματικής έκθεσης τέθηκε υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου για να ληφθούν οι απαιτούμενες αποφάσεις. Η Διοίκηση της Εταιρείας έλαβε υπόψη τα σχετικά ευρήματα και έλαβε αποφάσεις για την αποκατάσταση τους (απόφαση αγοράς ειδικού πληροφοριακού συστήματος καταγραφής κινδύνων και ορισμός ομάδας για θέματα που αφορούν τη Λειτουργία Διαχείρισης Κινδύνων). Οι διαδικασίες αποκατάστασης των εν λόγω θεμάτων είναι σε εξέλιξη.

Η ΕΕ πρότεινε στο ΔΣ τον επαναδιορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε. ως ΟΕΛ για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021. Οι ΟΕΛ μετά την ανάληψη του ελέγχου με επιστολή τους προς την ΕΕ ενημέρωσαν ως όφειλαν σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (ΔΕΠ) για:

- την ανεξαρτησία τους,

- τον σχεδιασμό τους (ελεγκτική προσέγγιση) έναντι των σημαντικότερων κινδύνων όπως αυτοί έχουν εντοπιστεί από την προκαταρκτική τους αξιολόγηση,
- το προβλεπόμενο χρονοδιάγραμμα για τις εργασίες τους,
- ύψος των αμοιβών τους και για τυχόν άλλες υπηρεσίες.

Οι ΟΕΛ παρουσίασαν στην ΕΕ τις εκθέσεις τους σχετικά με τον έλεγχο που πραγματοποίησαν επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος 2021 και σχετικά με την επισκόπησή τους επί των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου για το πρώτο εξάμηνο του 2022. Συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που απασχόλησαν τους ΟΕΛ κατά τους ελέγχους τους.

Επίσης, παρουσίασαν στην ΕΕ την ειδική έκθεσή τους που προβλέπεται από τη νέα νομοθεσία (Ν.4449/2017 και Ε537/2014) σχετικά με τον έλεγχό τους επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2021.

Συναντήσεις με Στελέχη της Εταιρείας και λοιπά θέματα

Η ΕΕ συναντήθηκε με διευθυντικά στελέχη και μέλη του ΔΣ της Εταιρείας προκειμένου να ενημερωθεί επί βασικών θεμάτων που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες της.

Η ΕΕ ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και του Ομίλου για τις διαδικασίες προετοιμασίας της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης για την κατάρτιση των ενδιάμεσων και ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και για τις διαδικασίες που εφαρμόστηκαν για τη διασφάλιση της πληρότητας και εγκυρότητας των απαιτούμενων γνωστοποιήσεων.

Να σημειωθεί ότι, η ΕΕ μέσω του Προέδρου της έλαβε γνώση, στις 22/09/2022, για την επιστολή που έλαβε η Εταιρεία από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (ΕΚ) βάσει της οποίας ζητήθηκαν διευκρινίσεις επί συγκεκριμένων κονδυλίων της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2021. Στο πλαίσιο αυτό, ο Πρόεδρος της ΕΕ είχε διαρκή επικοινωνία με τα αρμόδια στελέχη της Εταιρείας για την ορθή, πλήρη και έγκαιρη απάντηση προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Δεδομένου του διαστήματος που έχει μεσολαβήσει έκτοτε, και κρίνοντας από το γεγονός ότι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς δεν επανήλθε μετά την παροχή των στοιχείων, θεωρείται πως η ανταπόκριση της Εταιρείας ήταν επαρκής και πλήρης.

Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παράγ. 1 του Ν.4449/2017, όπως αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 παράγ. 4 περ. 9 του Ν. 4706/2020, η ΕΕ καλείται να υποβάλει στη ΓΣ των Μετόχων την παρούσα έκθεση, συμπεριλαμβανομένης μιας περιγραφής της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Τα κυριότερα μέρη της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που διαθέτει και εφαρμόζει η Εταιρεία περιγράφονται παρακάτω:

Η Εταιρεία δίνει ιδιαίτερη έμφαση στην πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας. Αντίστοιχα η Εταιρεία δεσμεύεται για την εφαρμογή της πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της.

Γενικές Αρχές Βιωσιμότητας

Η Εταιρεία, έχει αναπτύξει, υιοθετήσει και εφαρμόσει μέτρα, πολιτικές και διαδικασίες για τους ακόλουθους τομείς βιωσιμότητας (παρατίθενται ενδεικτικά) ως απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της.

- Προστασία Περιβάλλοντος.
- Εταιρική και Κοινωνική Ευθύνη.
- Προστασία Εργαζομένων.
- Προστασία Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα.
- Καταπολέμηση της Δωροδοκίας και της Διαφθοράς.

Προστασία Περιβάλλοντος

Βασικός πυλώνας της εταιρικής υπευθυνότητας αποτελεί η προστασία του περιβάλλοντος δεδομένης και της κλιματικής αλλαγής και των ακραίων καιρικών φαινομένων τα οποία απειλούν μεταξύ άλλων και την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας.

Ακολουθώντας μια πορεία βιώσιμης ανάπτυξης και αναγνωρίζοντας τις επιπτώσεις και τους κινδύνους που σχετίζονται με την κλιματική αλλαγή, η Εταιρεία λειτουργεί με απόλυτη Υπευθυνότητα και Σεβασμό προς το Περιβάλλον και την Κοινωνία και διαθέτει όλους τους απαιτούμενους πόρους που αποσκοπούν στη μείωση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος. Ειδικότερα η Εταιρεία εφαρμόζει την αρχή της πρόληψης και πραγματοποιεί συστηματικές ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιείται το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα. Η Εταιρεία είναι πιστοποιημένη και με ISO 14001:2015 για το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που εφαρμόζει.

Βασικές προτεραιότητες της Εταιρείας είναι:

- Βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης.
- Πλήρης συμμόρφωση με εθνικό και ευρωπαϊκό νομοθετικό πλαίσιο για όλα τα θέματα που άπτονται των δραστηριοτήτων της.

Για την επίτευξη των παραπάνω, η Εταιρεία ακολουθεί τις παρακάτω αρχές:

- Λειτουργεί με βάση την ισχύουσα περιβαλλοντική νομοθεσία σε εθνικό και κοινοτικό επίπεδο καθώς και τους εγκεκριμένους περιβαλλοντικούς όρους της κάθε μονάδας και συμμορφώνεται με τα σχετικά όρια εκπομπών στο περιβάλλον.

- Λειτουργεί υπεύθυνα έχοντας πλήρη γνώση των περιβαλλοντικών πτυχών και επιπτώσεων των δραστηριοτήτων της, αξιολογεί τους κινδύνους και τις ευκαιρίες για το περιβάλλον και τις δραστηριότητές της και δημιουργεί μηχανισμούς για την παρακολούθηση των περιβαλλοντικών πτυχών.
- Θέτει στόχους για το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης της Εταιρείας, καθώς και στόχους για συνεχή βελτίωση των περιβαλλοντικών επιδόσεων και την ελαχιστοποίηση του περιβαλλοντικού της αποτυπώματος, όπου είναι δυνατόν.
- Εκπαιδεύει το προσωπικό της ώστε να συμμετέχει ενεργά σε θέματα περιβαλλοντικής διαχείρισης και να κατανοεί τους στόχους της Εταιρείας.
- Συνεργάζεται με παρόχους και συνεργάτες που διαθέτουν την κατάλληλη άδεια για τη διαχείριση των παραγόμενων αποβλήτων δίνοντας προτεραιότητα σε συμβατές μεθόδους επεξεργασίας σύμφωνα με τις αρχές της κυκλικής οικονομίας. Η Εταιρεία έχει συνάψει συμβάσεις με φορείς που διαθέτουν εξειδίκευση στην ανάκτηση αποβλήτων όπως είναι οι ηλεκτρικές στήλες και συσσωρευτές και τα απόβλητα ηλεκτρολογικού εξοπλισμού.
- Εξασφαλίζει τη χωριστή διαλογή και αποθήκευση όλων των επικίνδυνων και μη επικίνδυνων αποβλήτων σε ξεχωριστούς χώρους και με την κατάλληλη επισήμανση, λαμβάνοντας όλα τα προληπτικά μέτρα ώστε το περιβάλλον να προστατεύεται επαρκώς.
- Μερικά για την ελαχιστοποίηση της φύρας που προέρχεται από μη διαθέσιμα υλικά και τη διάθεση αυτών σε κατάλληλους αποδέκτες όπως για ζωοτροφές.
- Βελτίωση της ενεργειακής αποδοτικότητας στις εγκαταστάσεις όπως η τοποθέτηση LED στα γραφεία που συμβάλλουν στη μείωση των εκπομπών των αερίων του θερμοκηπίου.
- Σε τακτική βάση, διεξάγει ελέγχους αυτοαξιολόγησης των περιβαλλοντικών επιδόσεων σύμφωνα με τις εσωτερικές διαδικασίες.
- Λειτουργεί με διαφάνεια και συμμετέχει σε ανοιχτό διάλογο και διαβουλεύεται για περιβαλλοντικά ζητήματα με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Η γκάμα προϊόντων του Ομίλου ELTON, πληροί τα υψηλότερα ποιοτικά πρότυπα έχοντας απόλυτο σεβασμό στη φύση και το περιβάλλον.

Ακολουθώντας τις παραπάνω αρχές η Εταιρεία ασκεί τις δραστηριότητές της με τρόπο που να εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος, αφετέρου δε την υγιεινή και ασφάλεια των εργαζομένων. Δίνεται μεγάλη βαρύτητα στην πρόληψη και την ελαχιστοποίηση των κινδύνων κατά την εκτέλεση των εργασιών με βασικό στόχο μηδενικά περιβαλλοντικά συμβάντα.

Η Εταιρεία μεριμνά για τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον και χρησιμοποιεί τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας του περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης ενέργειας.

Για όλα τα παραπάνω θέματα τίθενται στόχοι βιώσιμης ανάπτυξης, οι οποίοι αξιολογούνται σε ετήσια βάση ως προς την αποτελεσματικότητά τους ενώ αντίστοιχα και αναθεωρούνται εφόσον αυτό κριθεί απαραίτητο.

Εταιρική και Κοινωνική Ευθύνη

Εταιρική Διακυβέρνηση

Η ΕΛΤΟΝ συμμορφώνεται πλήρως με τις επιταγές και τις ρυθμίσεις των νόμων περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ιδίως Ν.4548/2018, Ν.4706/2020 και Ν.4449/2017) έχοντας προβεί στις απαραίτητες ενέργειες συμμόρφωσης με τη σύσταση των νόμιμων επιτροπών, την κατάρτιση και αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και στην υιοθέτηση πολιτικών σύμφωνα με τις επιταγές της σχετικής νομοθεσίας.

Ειδικότερα η ΕΛΤΟΝ:

- Τηρεί τη νομοθεσία και εφαρμόζει δικλίδες ελέγχου συμμόρφωσης με τους κανόνες που αφορούν τη δραστηριότητα όλων των εταιρειών του Ομίλου.
- Έχει αναπτύξει και εφαρμόζουμε Κώδικα Δεοντολογίας και σχετικές πολιτικές.
- Έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εισηγμένες εταιρείες.
- Έχει υιοθετήσει εταιρική δομή και διακυβέρνηση που να επιτρέπει τη στενή σχέση με τους επενδυτές, με απώτερο σκοπό τη δημιουργία περαιτέρω αξίας για τους μετόχους.
- Αξιολογεί και διαχειρίζεται τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών.
- Διαθέτει τις προβλεπόμενες από τη νομοθεσία επιτροπές, λαμβάνει μέτρα και ακολουθεί πολιτικές και διαδικασίες για την ενίσχυση της διαφάνειας και την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της απάτης, της διαφθοράς και δωροδοκίας και κάθε συμπεριφοράς η οποία αντίκειται στον Κώδικα Δεοντολογίας.

Εταιρική κουλτούρα και δράσεις ίσων ευκαιριών και στήριξης της διαφορετικότητας:

- Μέλος της πρωτοβουλίας Diversity Charter της Ευρωπαϊκής Ένωσης και Υπογραφή Χάρτας Διαφορετικότητας.
- Δράσεις ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης των εργαζομένων και των συνεργατών μέσα από Δελτία Τύπου και δημοσιεύσεις στα κοινωνικά δίκτυα.
- Μέριμνα διατήρησης ίσως κριτηρίων και αμοιβών μεταξύ των φύλων.

Η ΕΕ έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντός της τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες της και επιδιώκει την απόδοση του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει πιστοποιήσεις για το Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας (ISO 9001:2015), το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης (ISO 14001:2015), το Σύστημα Διαχείρισης της Ασφάλειας Τροφίμων (ISO 22000:2018) και του Συστήματος Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας (ISO 45001:2018). Να σημειωθεί πως, η απόκτηση Συστημάτων Διαχείρισης Ποιότητας είναι μια ενέργεια που υλοποιείται σταδιακά από το 2022 και στις θυγατρικές εταιρείες.

Δράσεις Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης

Η Εταιρεία σέβεται τις κοινωνίες μέσα στις οποίες δραστηριοποιείται, και αναγνωρίζει την ευθύνη που της αναλογεί, απέναντι στην κοινωνία και το περιβάλλον, και σέβεται τις αρχές και τις αξίες που χαρακτηρίζουν τον πολιτισμό μας: τον σεβασμό προς τον άνθρωπο - την ανθρώπινη αξιοπρέπεια και την παροχή ίσων ευκαιριών, τον σεβασμό στο περιβάλλον που κληρονομήσαμε και τη βελτίωση του βιοτικού επιπέδου και της ποιότητας ζωής.

Η Εταιρεία φροντίζει σε κάθε δυνατή περίπτωση να κάνει πράξη αυτές τις αρχές, μέσω της προσφοράς χορηγιών και διάθεσης του απαραίτητου εξοπλισμού σε φορείς της τοπικής κοινότητας, καθώς και με τη συμμετοχή των εργαζομένων της σε εθελοντικές δράσεις κοινωνικής ευαισθητοποίησης.

Προστασία Εργαζομένων

Η Εταιρεία διαθέτει διαδικασίες προκειμένου να διασφαλίσει ότι εφαρμόζει την ισχύουσα εργατική νομοθεσία, παρακολουθεί και ελέγχει τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από τη δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων. Η πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων καταστάσεων και η προστασία της υγείας και ασφάλειας του συνόλου των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα αυτής.

Η Εταιρεία διασφαλίζει δίκαιες και διαφανείς διαδικασίες για την πρόσληψη, επιλογή, εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων της, σύμφωνα με τις ιδιαιτερότητες και τις ανάγκες της θέσης, αλλά κυρίως με τρόπο και στοιχεία αντικειμενικά και αμερόληπτα.

Ιδιαίτερη έμφαση δίνεται στην προσέλκυση εργαζομένων από την ευρύτερη περιοχή που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, για ανταπόκριση στις ανάγκες και στήριξη της κοινότητας που λειτουργεί η επιχείρηση.

Επιπροσθέτως η Εταιρεία πληροί τα πρότυπα προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα (ΔΠΧ) και συμμορφώνεται με τον ισχύοντα νόμο περί προστασίας ΔΠΧ έχοντας ενδεικτικά προβεί στις ακόλουθες ενέργειες:

- Έχει υιοθετήσει πολιτική Προστασίας ΔΠΧ εργαζομένων.
- Διαχείριση με εμπιστευτικότητα των προσωπικών δεδομένων εργαζομένων και υποψηφίων, και μόνο από εντεταλμένα άτομα της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού.
- Έχει υιοθετήσει οργανωτικά μέτρα όπως ενδεικτικά διαδικασία καταστροφής δεδομένων και αποθηκευτικών μέσων, διαδικασία διαχείριση συμβάντων διαρροής ΔΠΧ κτλ.

Η Εταιρεία προωθεί πολιτικές Ίσων Ευκαιριών και προστασίας της Διαφορετικότητας, ενώ η Διοίκηση δεν κάνει διακρίσεις ως προς τις προσλήψεις, αποδοχές και εν γένει αναθέσεις εργασιακών καθηκόντων λόγω φύλου, ηλικίας, εθνικότητας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων, πολιτικών ή θρησκευτικών πεποιθήσεων, συνδικαλιστικής δράσης ή οιασδήποτε άλλων χαρακτηριστικών.

Κύριος στόχος της Εταιρείας πέρα από την αποτελεσματική προσέλκυση των εργαζομένων είναι η διατήρησή τους μέσα στην Εταιρεία.

Οι αξίες της Εταιρείας δημιουργούν ένα κλίμα ίσων ευκαιριών που ενθαρρύνει και ανταμείβει την επίτευξη των στόχων και την επιτυχία, θέτοντάς τη σε εγρήγορση για νέες ευκαιρίες εξέλιξης και ανάπτυξης των εργαζομένων της.

Η διατήρηση και ενίσχυση του υψηλού επιπέδου ποιότητας των προϊόντων της Εταιρείας και η δημιουργία στελεχών με τα κατάλληλα ταλέντα, αποτελούν δεσμεύσεις της που γίνονται πράξη με ένα ευρέος φάσματος ευκαιριών εκπαίδευσης και δυνατοτήτων ανάπτυξης.

Οι γνώσεις και οι ικανότητες των εργαζομένων της Εταιρείας αποτελούν σημαντικό ανταγωνιστικό της πλεονέκτημα. Για τον λόγο αυτό, επενδύει συνεχώς σε επαγγελματική κατάρτιση προσφέροντας σειρά εκπαιδευτικών επιλογών σε όλο το προσωπικό, αναπτύσσοντας έτσι τις κατάλληλες δεξιότητες.

Οι εργαζόμενοι όλων των βαθμίδων της Εταιρείας, χωρίς εξαίρεση, συμμετέχουν σε εκπαιδευτικά και επαγγελματικά συνέδρια, σε εξειδικευμένα τεχνικά σεμινάρια, σε προγράμματα εκπαίδευσης και ανάπτυξης δεξιοτήτων κλπ. ανάλογα με το αντικείμενο της εξειδίκευσής τους, διευρύνοντας τις γνώσεις και την εξειδίκευσή τους.

Πολιτικές και δράσεις της ΕΛΤΟΝ για την εκπαίδευση, επιμόρφωση και επαγγελματική ανάπτυξη των εργαζομένων της:

- Εκπαίδευση σε νέες δεξιότητες και επικαιροποίηση επαγγελματικών γνώσεων. · Συνεχής επιμόρφωση σε εξειδικευμένα τεχνικά θέματα (πχ επιστημονικά δεδομένα Α' υλών, νέες χρήσεις κλπ.).
- Εκπαιδεύσεις και πρακτικές ασκήσεις σε θέματα Υγιεινής και Ασφάλειας στην εργασία. Εκπαιδεύσεις με εσωτερικούς και εξωτερικούς εκπαιδευτές σε θέματα ποιότητας.
- Θεσμοί επαγγελματικής ανάπτυξης των εργαζομένων μέσω της ανάθεσης αρμοδιοτήτων (πχ ο θεσμός των Country Experts και των Country Coordinators, οι οποίοι αναλαμβάνουν την υποστήριξη ανάπτυξης νέων projects εντός της Εταιρείας ή του Ομίλου).
- Εταιρική επιδότηση συμμετοχής εργαζομένου σε μεταπτυχιακά προγράμματα σπουδών.

Η δέσμευση να υποστηρίζεται μια κουλτούρα ίσων ευκαιριών χωρίς αποκλεισμούς αποτελεί μέρος της φιλοσοφίας της Εταιρείας ήδη από την ίδρυσή της.

Η διαφορετικότητα αποτελεί δομικό στοιχείο της επιχειρηματικής επιτυχίας της Εταιρείας συμβάλλοντας ουσιαστικά στην καλλιέργεια της καινοτομίας και της δημιουργικότητας, την παροχή υψηλής προστιθέμενης αξίας υπηρεσιών προς τους πελάτες, την ανάπτυξη ποιοτικών μακροχρόνιων συνεργασιών με τους προμηθευτές και την ενίσχυση των ομάδων με νέα δυναμικά και ταλαντούχα στελέχη.

Είμαστε δεσμευμένοι απέναντι στην ισότητα και σε μία κουλτούρα απαλλαγμένη από διακρίσεις σε φυλή, εθνικότητα, φύλο, σεξουαλικό προσανατολισμό, αναπηρία, ηλικία, οικογενειακή κατάσταση, πίστη κλπ. Η πρόσληψη, η ανάπτυξη και η ανταμοιβή των εργαζομένων πραγματοποιούνται με αποκλειστικό κριτήριο τις γνώσεις και την εμπειρία του και σε καμία περίπτωση με άλλα κριτήρια διακρίσεων.

Η Εταιρεία έχει διαμορφώσει ένα σύγχρονο εργασιακό περιβάλλον με σεβασμό στους ανθρώπους για το ποιο είναι και για τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία τους ως άτομα και ως μέλη της ομάδας, και

επενδύει σε δράσεις και προγράμματα που σφυρηλατούν μία φιλοσοφία ίσων και δίκαιων ευκαιριών. Αυτό είχε ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να υπογράψει το 2020 τη Χάρτα Διαφορετικότητας, που αποτελεί πρωτοβουλία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για τα κράτη-μέλη.

Η υπογραφή της Χάρτας Διαφορετικότητας αποτέλεσε δέσμευση της Εταιρείας απέναντι στους εργαζομένους, στους συνεργάτες, στους προμηθευτές και στις κοινότητες εντός των οποίων δραστηριοποιείται. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία προχώρησε στην κατάρτιση και υιοθέτηση πολιτικής Μη Διακρίσεων και Ίσων Ευκαιριών.

Στο πλαίσιο αυτό η ΕΛΤΟΝ επιλέγει αμερόληπτα τους προμηθευτές και συνεργάτες της βάσει κριτηρίων ποιότητας, συνέπειας και τήρησης των προθεσμιών, τιμής, τεχνογνωσίας που διαθέτουν, εμπειρίας, επαγγελματικής φήμης αλλά και πρωτοτυπίας. Άλλοι παράγοντες που επηρεάζουν την επιλογή του προμηθευτή είναι το ήθος του και οι περιβαλλοντικές πρακτικές που χρησιμοποιεί.

Περαιτέρω, η Εταιρεία αναγνωρίζει τη σπουδαιότητα μιας εργασιακής νοοτροπίας που βασίζεται στον αμοιβαίο σεβασμό και την ανθρώπινη αξιοπρέπεια για την πρόληψη της βίας και της παρενόχλησης, αναγνωρίζοντας ότι είναι έννοιες ασύμβατες με την προώθηση βιώσιμων επιχειρήσεων και ότι έχουν αρνητικές συνέπειες στο εργασιακό περιβάλλον και τη φήμη της επιχείρησης. Κατά τούτο, η Εταιρεία έχει προχωρήσει, σύμφωνα με τις επιταγές του Ν.4808/2021, στην κατάρτιση και υιοθέτηση πολιτικής Καταπολέμησης της Βίας και της Παρενόχλησης.

Η ΕΕ έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, παράγει προϊόντα υψηλής ποιότητας, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντός της, τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες της και επιδιώκει την απόδοση του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Κατά την άσκηση του έργου της, η ΕΕ είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Ο Πρόεδρος της ΕΕ

Ειρηναίος Θεοδώρου

26 Απριλίου 2023