

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

**Της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
«ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
της 31ης Μαΐου 2023
ΑΡ. ΓΕΜΗ 346001000**

Στο Μαρούσι Αττικής σήμερα την 31η Μαΐου 2023 ημέρα Τετάρτη και ώρα 16:00 μ.μ. στο Ξενοδοχείο Civitel Olympic, Λεωφόρος Κηφισίας 2Α & Παντανάσσης, Μαρούσι Αττικής, συνήλθε η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας «ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που συνεκλήθη νόμιμα κατόπιν της από 10/05/2023 προσκλήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της.

Στην αρχή της συνεδρίασης αναλαμβάνει προσωρινά ως Πρόεδρος ο κ. Νέστωρ Παπαθανασίου με την ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ. ο οποίος ορίζει ως προσωρινό γραμματέα τον παριστάμενο δικηγόρο της εταιρείας κο Παναγιώτη Βασιλείου.

Ο προσωρινός Πρόεδρος ανακοινώνει ότι η πρόσκληση τοιχοκολλήθηκε προ (20) είκοσι ημερών σε εμφανές μέρος της Εταιρείας, σαράντα οκτώ (48) ώρες προ της συνεδρίασης της Γ.Σ. καταρτίστηκε και τοιχοκολλήθηκε από το Δ.Σ. σε εμφανές μέρος των γραφείων της Εταιρείας, Πίνακας των κ.κ. Μετόχων.

Η πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αναρτήθηκε στο site της εταιρείας www.elton-group.com/el την 10/05/2023, η δε Ετήσια Έκθεση 2022 μετά των οικονομικών καταστάσεων την 28/4/2023

Η πρόσκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αναρτήθηκε στο site του ΓΕΜΗ την 10/05/2023.

Ο Πίνακας των κ.κ. Μετόχων της Εταιρείας που έχουν δικαίωμα να συμμετάσχουν και να ψηφίσουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 31-05-2023 και οι οποίοι παρίστανται στη σημερινή Τακτική Γενική Συνέλευση έχει ως εξής :

.....
.....
.....

Από την ανάγνωση του Πίνακα των Μετόχων προκύπτει πως παρίστανται Μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 84,478148% του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, ήτοι παρίστανται 22.581.167 μετοχές επί συνόλου 26.730.187 μετοχών της Εταιρείας.

Κατόπιν ο Πρόεδρος ανακοινώνει ότι δεν υφίσταται ένσταση κατά του καταλόγου των κ.κ. Μετόχων.

Μετά ταύτα η Γ.Σ. επικυρώνει τον πίνακα των κ.κ. Μετόχων και προβαίνει στην εκλογή του οριστικού Προέδρου αυτής.

Ως τέτοιος εκλέγεται ο κ. Νέστωρ Παπαθανασίου. Επίσης δε γραμματέας της Συνέλευσης και ψηφοδέκτης ο κος Παναγιώτης Βασιλείου.

Στην συνέλευση παρίστανται και η Οικονομική Διευθύντρια του Ομίλου, κα Άννα Μουρατίδου, ο Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας κος Στέλιος Βασιλείου και ο Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων ο κ. Παράσχος Καμάτσος. Επίσης, παρίσταται ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής κος Παναγιώτης Παπαδόπουλος, εκ μέρους της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε. καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής κος Ράλλης Ρετέλας και ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου κος Ειρηναίος Θεοδώρου.

Υφισταμένης νομίμου απαρτίας για την συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης η Γ.Σ. εισέρχεται στην συζήτηση των στην Ημερήσια Διάταξη αναγραφόμενων θεμάτων ως κατωτέρω:

ΘΕΜΑ 1ο: Υποβολή και έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και των Ενοποιημένων Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την εταιρική χρήση 2022 (1.1.2022 – 31.12.2022), που συντάχθηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, μετά της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και της Έκθεσης Ελέγχου των ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. υποβάλει και θέτει υπόψη των κ.κ. Μετόχων τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και τις Ενοποιημένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την εταιρική χρήση 2022, που συντάχθηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ., την Έκθεση Ελέγχου των ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και την δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018

που έχουν ως κατωτέρω :

.....
.....
.....

Μετά από διαλογική συζήτηση, ερωτήσεις που οι κκ Μέτοχοι έθεσαν στον Πρόεδρο της Συνέλευσης, ο οποίος και απάντησε, το θέμα τέθηκε σε ψηφοφορία και η Γενική Συνέλευση των μετόχων ενέκρινε παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, τις Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας και τις Ενοποιημένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την εταιρική χρήση 2022, που συντάχθηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, την Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Δ.Σ. και την Έκθεση Ελέγχου των ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, καθώς και την δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018.

ΘΕΜΑ 2ο : Έγκριση της διάθεσης των ετήσιων κερδών της χρήσης 2022 (1.1.2022 – 31.12.2022) και έγκριση της διανομής μερίσματος χρήσης 2022.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει το λόγο και αναφέρει ότι τα κέρδη προ φόρων της Εταιρείας για την χρήση 2022 ανήλθαν σε 9.992.046 ευρώ ενώ τα κέρδη μετά από φόρους της Εταιρείας για την χρήση 2022 ανήλθαν σε 7.785.826 ευρώ.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης αναφέρει ότι υπάρχει πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας να διανεμηθεί στους κ.κ. Μετόχους μέρισμα ύψους 3.207.622,44 ευρώ ήτοι 0,12 ευρώ ανά μετοχή.

Ο Πρόεδρος επισημαίνει ότι με βάση το νόμο επιβάλλεται παρακράτηση φόρου επί του μερίσματος με συντελεστή 5% (ήτοι 0,006 ευρώ ανά μετοχή), ήτοι το καθαρό ποσό μερίσματος είναι 0,114 ευρώ ανά μετοχή.

Τέλος ο Πρόεδρος της Γ.Σ. αναφέρει ότι η πρόταση του Δ.Σ. είναι να ορισθεί ως ημέρα αποκοπής μερίσματος η 29/6/2023 ημερομηνία από την οποία (και από την αρχή της σχετικής συνεδρίασης του Χρηματιστηρίου Αθηνών) οι μετοχές της εταιρείας θα διαπραγματεύονται χωρίς το δικαίωμα απολαβής του προς διανομή μερίσματος.

Επίσης προτείνεται ως ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος η 30/6/2023 με την διευκρίνιση ότι σύμφωνα με τον κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών δικαιούχοι του προς διανομή μερίσματος είναι οι μέτοχοι που θα είναι εγγεγραμμένοι στα αρχεία του Σ.Α.Τ. κατά την ως άνω ημέρα – record date και ως ημερομηνία έναρξης πληρωμής του μερίσματος προτείνεται η 05/7/2023.

Η καταβολή του μερίσματος θα γίνει από την Τράπεζα EUROBANK ΑΕ, με τους παρακάτω τρόπους:

- 1) Μέσω των Συμμετεχόντων των δικαιούχων στο Σ.Α.Τ. (Τράπεζες και Χρηματιστηριακές Εταιρείες) σύμφωνα με τα ισχύοντα στον Κανονισμό Λειτουργίας της ΕΛ.Κ.Α.Τ. και τις σχετικές αποφάσεις της.
- 2) Ειδικά στις περιπτώσεις πληρωμής μερίσματος σε κληρονόμους θανόντων δικαιούχων των οποίων οι τίτλοι τηρούνται στον Ειδικό Λογαριασμό της Μερίδας τους στο Σ.Α.Τ., υπό το χειρισμό

της ATHEXCSD, η διαδικασία πληρωμής του μερίσματος θα διενεργείται μετά την ολοκλήρωση της νομιμοποίησης των κληρονόμων, μέσω του δικτύου καταστημάτων της Τράπεζας Eurobank ΑΕ. Η περίοδος της πληρωμής θα διαρκέσει μέχρι τις 5/7/2024.

Μετά την 5/7/2024 η καταβολή μερίσματος χρήσης 2022 θα πραγματοποιείται μόνο από τα γραφεία της Εταιρείας, Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων (Αυλώνα, Θέση Ντράσεζα ΒΙ.ΠΑ. τηλ. 22950-29350). Μερίσματα που δε θα εισπραχθούν εντός πέντε (5) ετών παραγράφονται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου.

Μετά από διαλογική συζήτηση, το θέμα τέθηκε σε ψηφοφορία και η Γενική Συνέλευση των μετόχων ενέκρινε παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την διάθεση των ετήσιων κερδών της χρήσης 2022 και την διανομή μερίσματος χρήσης 2022 κατά τα ανωτέρω.

Θέμα 3^ο: Έγκριση σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2022 και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τη χρήση 2022 σύμφωνα με την παρ. 1, περ. γ του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.

Η Γενική Συνέλευση μετά από διαλογική συζήτηση και κατόπιν ψηφοφορίας ενέκρινε παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την συνολική διαχείριση της εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εταιρική χρήση 2022 και απαλλάσσει παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, από πάσης ευθύνης αποζημίωσης τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές για τα πεπραγμένα της εταιρικής χρήσης 1/1/2022-31/12/2022.

Θέμα 4^ο: Υποβολή προς συζήτηση και συμβουλευτική ψηφοφορία επί της Έκθεσης Αποδοχών για την εταιρική χρήση 2022 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Ο Γραμματέας της Γενικής Συνέλευσης υποβάλει και αναγιγνώσκει την από 17/05/2023 Έκθεση Αποδοχών για την Εταιρική Χρήση 2022 η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την συνεδρίασή του της 17/05/2023 και η οποία είναι αναρτημένη και στο site της εταιρείας και η οποία έχει ως εξής:



**Έκθεση Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛΤΟΝ
ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ για το Οικονομικό Έτος 2022
(κατά το άρθρο 112 του Ν.4548/18, όπως ισχύει)**

Πίνακας Περιεχομένων

1. Πλαίσιο Κατάρτισης
2. Αποδοχές & παροχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Μέσες αποδοχές προσωπικού
4. Απόδοση της Εταιρείας
5. Γνωστοποιήσεις-Δημοσιότητα
6. Παράρτημα πληροφόρησης (*/**)

1. Πλαίσιο Κατάρτισης

Η παρούσα έκθεση καταρτίζεται σύμφωνα με τις πρόνοιες του άρθρου 112 του Ν.4548/18 όπως ισχύει και σε συνέχεια και εφαρμογή των αρχών της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας (2^η έκδοση) όπως ψηφίστηκε από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 24.05.2022, και αφορά την οικονομική χρήση της περιόδου 01.01.2022-31.12.2022.

2. Αποδοχές & παροχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Για την περίοδο 01.01.2022-31.12.2022 καταβλήθηκαν τα κατωτέρω ποσά από την ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως απεικονίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

I. ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΣ		ΧΡΗΣΗ 2022		ΧΡΗΣΗ 2021		ΣΥΝΟΛΑ	
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Μισθός	Αμοιβή	Μισθός	Αμοιβή	2022	2021
Νέστωρ Παπαθανασίου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	0	0	0	0	0	0
Άλκηστη Παπαθανασίου	Εκτελεστικό Μέλος	105.469	16.868	91.406	16.868	122.337	108.274
Ηλέκτρα Παπαθανασίου	Μη εκτελεστικό Μέλος	57.656	18.769	50.625	18.769	76.425	69.394
Χρήστος Πουλής	Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό Μέλος	0	11.812	0	11.812	11.812	11.812
Δημήτριος Γιωτόπουλος **	Εκτελεστικό Μέλος	87.039	17.377	80.156	17.377	104.416	97.533
Αντώνιος Μούζας	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος	0	11.812	0	11.812	11.812	11.812
Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος	0	11.812	0	11.812	11.812	11.812
Μιχαήλ Χατζής*	(Μη εκτελεστικό Μέλος) παραίτηση 27/5/2021	-	-	0	11.812	-	11.812
ΣΥΝΟΛΑ		250.164	88.450	222.187	100.262	338.614	322.449

Αύξηση συνολικών αποδοχών κατά 5,01% στη χρήση 2022.

Δεν υπάρχουν μεταβλητές αποδοχές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σε όλα τα μέλη του Δ.Σ. πλην του αντιπροέδρου και των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών, παρέχονται τα ακόλουθα : ΙΧ αυτοκίνητο, κινητό τηλέφωνο, ασφαλιστήριο υγείας.

Ακολουθεί πίνακας με την ανάλυση των παροχών ανά είδος και ανά έτος

II. ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΡΟΧΩΝ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΔΣ		Εταιρικό Ι.Χ. μισθώματα		Κινητό Τ/Φ		ΣΥΝΟΛΑ ΠΑΡΟΧΩΝ	
ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Νέστωρ Παπαθανασίου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	26.040	26.040	562	674	26.602	26.714
Άλκηστη Παπαθανασίου	Εκτελεστικό Μέλος	6.168	3.209	452	552	6.620	3.761
Ηλέκτρα Παπαθανασίου	Μη εκτελεστικό Μέλος	11.298	7.313	582	582	11.880	7.895
Χρήστος Πουλής	Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό Μέλος	-	-	-	-	-	-
Δημήτριος Γιωτόπουλος **	Εκτελεστικό Μέλος	8.622	8.076	445	585	9.067	8.661
Αντώνιος Μούζας	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	-	-	-	-	-	-
Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	-	-	-	-	-	-
Μιχαήλ Χατζής*	(Μη εκτελεστικό Μέλος) παραίτηση 27/5/2021	-	-	-	-	-	-
ΣΥΝΟΛΑ		52.128	44.638	2.041	2.393	54.169	47.031

1. Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί δικαιώματα προαίρεσης ούτε υπάρχουν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές.
3. Οι παροχές σε είδος αφορούν δαπάνες μίσθωσης για παροχή εταιρικού αυτοκινήτου, έξοδα κίνησης του αυτοκινήτου αυτού, παροχή εταιρικού κινητού τηλεφώνου και συμμετοχή στο ασφαλιστικό πρόγραμμα της Εταιρείας προς το προσωπικό της.
4. Δεν υπάρχει δυνατότητα ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών.

3. Μέσες αποδοχές προσωπικού

Οι μέσες αποδοχές των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των μελών του ΔΣ, και οι αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής κατά τα τελευταία επτά οικονομικά έτη έχουν ως ακολούθως (ποσά σε ΕΥΡΩ):

Έτος	Εργαζόμενοι	Σύνολο αποδοχών	Μέσες αποδοχές	μεταβολή	Μέλη ΔΣ	Σύνολο αποδοχών	Μέσες αποδοχές	μεταβολή
2016	112	3.257.482	29.085	-5,21%	6	389.556	64.926	-4,30%
2017	114	3.463.107	30.378	4,45%	6	285.776	47.629	-26,60%
2018	116	3.237.075	27.906	-8,14%	8	357.930	44.741	-6,10%
2019	115	3.352.722	29.154	4,47%	8	447.008	55.876	24,90%
2020	115	3.297.954	28.678	-1,63%	8	461.946	57.743	3,34%
2021	118	3.450.283	29.240	1,96%	7	322.449	46.064	-20,23%
2022	119	3.983.412	33.474	14,48%	7	338.614	48.373	5,01%

4. Απόδοση της Εταιρείας

Η απόδοση της Εταιρείας αποτυπώνεται στον πίνακα που περιλαμβάνει την εξέλιξη του κύκλου εργασιών, των κερδών προ φόρων/τόκων/αποσβέσεων (EBITDA) καθώς και τα καθαρά κέρδη προ φόρων. Ακολουθως παρουσιάζεται η εξέλιξη τους κατά τα τελευταία επτά έτη όπως έχει δημοσιευθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

Έτος	I. Κύκλος Εργασιών	I. μεταβολή	II.EBITDA	II. μεταβολή	III. Κέρδη προ φόρων	III. μεταβολή
2016	74.200.098	3,70%	3.936.544	9,02%	2.379.054	10,63%
2017	79.252.711	6,81%	4.372.054	11,06%	3.008.250	26,45%
2018	85.678.302	8,11%	6.008.126	37,42%	4.739.834	57,56%
2019	86.677.971	1,17%	5.753.930	-4,23%	4.314.222	-8,98%
2020	77.980.144	-10,03%	5.038.245	-12,44%	3.600.228	-16,55%
2021	93.210.916	19,53%	7.209.675	43,10%	6.101.078	69,46%
2022	116.444.000	24,92%	11.511.946	59,67%	9.992.046	63,77%

5. Γνωστοποιήσεις-Δημοσιότητα

Κατά την παράγραφο 3 του αρ.112 του Ν.4548/2018, η παρούσα έκθεση υποβάλλεται προς συζήτηση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης και η ψήφος των μετόχων είναι συμβουλευτική.

Η Έκθεση Αποδοχών είναι διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας για περίοδο δέκα (10) ετών μετά τη Γενική Συνέλευση.

Η Εταιρεία μπορεί να διαθέτει την Έκθεση Αποδοχών στον διαδικτυακό τόπο της για περίοδο μεγαλύτερη των δέκα (10) ετών, υπό την προϋπόθεση ότι δεν θα περιλαμβάνει πλέον προσωπικά δεδομένα των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

και υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του Γενικού Πλαισίου για την Προστασία Δεδομένων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

6. Παράρτημα πληροφόρησης (*/**) επί του πίνακα I. και πίνακα II.

* Εντός του 2021 πραγματοποιήθηκε ανασυγκρότηση της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και μειώθηκε και ο αριθμός των μελών του κατόπιν της παραίτησης του μη εκτελεστικού μέλους κ. Μιχαήλ Χατζή.

** Την 10/01/2023 ανακοινώθηκε η λύση σύμβασης εργασίας του κυρίου Δημήτριου Γιωτόπουλου υπό την ιδιότητά του ως Διευθυντή Επιχειρησιακών Λειτουργιών και έπαυσε να λαμβάνει μισθό ως Ανώτατο Διοικητικό στέλεχος και τις παροχές ΙΧ αυτοκινήτου και κινητού τηλεφώνου. Παραμένει μέλος του ΔΣ.

Την 20/01/2023 ανακοινώθηκε η αλλαγή ιδιότητας του κυρίου Γιωτόπουλου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, από Εκτελεστικό σε Μη Εκτελεστικό μέλος.

Πίνακες σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τις χρήσεις 2021 και 2022 :

Διοικητικό Συμβούλιο ΕΛΤΟΝ από 18/6/2020 μέχρι 26/5/2021		
1	Νέστωρ Παπαθανασίου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
2	Άλκηστη Παπαθανασίου	Εκτελεστικό μέλος
3	Ηλέκτρα Παπαθανασίου	Μη εκτελεστικό μέλος
4	Χρήστος Πουλής	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
5	Μιχαήλ Χατζής *	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος
6	Δημήτριος Γιωτόπουλος	Εκτελεστικό μέλος
7	Αντώνιος Μούζας	Μη εκτελεστικό μέλος
8	Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης	Μη εκτελεστικό μέλος

Διοικητικό Συμβούλιο ΕΛΤΟΝ από 27/5/2021 έως και 31/12/2022 Λήξη θητείας παρούσας σύνθεσης στις 16/6/2023		
1	Νέστωρ Παπαθανασίου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
2	Άλκηστη Παπαθανασίου	Εκτελεστικό μέλος
3	Ηλέκτρα Παπαθανασίου	Μη εκτελεστικό μέλος
4	Χρήστος Πουλής	Αντιπρόεδρος, Μη εκτελεστικό μέλος
5	Δημήτριος Γιωτόπουλος	Εκτελεστικό μέλος (ως 20/1/2023) Μη εκτελεστικό μέλος (από 20/1/2023)
6	Αντώνιος Μούζας	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος
7	Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος

Αυλώνας Αττικής, 17 Μαΐου 2023,

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ύστερα από την εισήγηση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. εγκρίνει παμψηφεί με ψήφους (συμβουλευτικού χαρακτήρα) 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την Έκθεση Αποδοχών για την εταιρική χρήση 2022.

Θέμα 5^ο: Υποβολή της έκθεσης ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022 σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020.

Ο Γραμματέας της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει το λόγο και υποβάλλει και αναγιγνώσκει την έκθεση ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022 σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 που έχει ως εξής:

Αυλώνας Αττικής, 10 Μαΐου 2023

ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ανεξαρτήτων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου – Χρήση 2022 σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Η παρούσα Έκθεση έχει καταρτιστεί από τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σε συμμόρφωση με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 31ης Μαΐου 2023.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4706/2020, καθώς και της παρ. 2.2.7. του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021, τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν τις παρακάτω υποχρεώσεις:

α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,

β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και

γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Σχετικά με τη διακυβέρνηση της Εταιρείας, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 26.05.2021, αποφασίστηκε η ανασυγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα την 27.05.2021 και έχει τριετή θητεία.

Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου χαρακτηρίζεται από επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο, ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας.

Σε συνεδρίαση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, προκειμένου να συζητηθεί η επίδοση των τελευταίων καθώς και η εν γένει διακυβέρνηση της Εταιρείας, διαπιστώθηκε ομόφωνα η αποτελεσματικότητα της λειτουργίας των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η αποτελεσματικότητα διακυβέρνησης καθώς και η συμμόρφωση με το νομοθετικό πλαίσιο διακυβέρνησης που διέπει την Εταιρεία.

Ειδικότερα για τα εκτελεστικά μέλη διαπιστώθηκαν τα παρακάτω:

- Διακρίνονται για την ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και τον επαγγελματισμό τους, έχουν συνεργαστεί αγαστά και στο παρελθόν μεταξύ τους και εξακολουθούν να συνεργάζονται το ίδιο αρμονικά. Τα ανωτέρω στοιχεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συμβάλουν στην αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της προς όφελος της Εταιρείας των εργαζομένων και των μετόχων της.

- Διαθέτουν γνώσεις και εμπειρία στην άσκηση εποπτείας επί των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

- Κατά τη διάρκεια της χρήσεως, διενήργησαν αποτελεσματική άσκηση εταιρικής διοίκησης και διαχείρισης των εταιρικών υποθέσεων, προσηλωμένοι στους εγκεκριμένους και διαρκώς παρακολουθούμενους εταιρικούς στόχους, με σημαντικά οικονομικά αποτελέσματα προς όφελος της Εταιρείας, των εργαζομένων και των μετόχων της.

- Οι εν γένει ενέργειες των ήταν σύμφωνες με τα όσα προβλέπονται στους νόμους, στο Καταστατικό της Εταιρείας, στις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και ειδικότερα στον Ν. 4706/2020 και στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία με ιδιαίτερη προσήλωση και συνέπεια στις ρυθμίσεις του εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

- Στον εργασιακό τομέα ενθαρρύνουν και εξασφαλίζουν ένα εν γένει ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση ή αντίποινα και διασφαλίζουν εργασιακές σχέσεις, που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία, αμφίδρομη επικοινωνία και αναγνώριση, εξαλείφοντας όλες τις μορφές αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας και τις διακρίσεις στην εργασία.

Σχετικά με την στρατηγική και τους στόχους της Εταιρείας :

Αναφορικά με το βαθμό επίτευξης των παραπάνω, ελέγχθηκαν οι επί μέρους ενέργειες και οι δράσεις που αποφασίστηκαν από τη διοίκηση της Εταιρείας, οι οποίες υλοποιήθηκαν πλήρως και επιτυχώς.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία στο πλαίσιο υλοποίησης της στρατηγικής της κατάφερε να διατηρήσει τη διαχρονική της θέση μεταξύ των μεγαλύτερων διανομένων βιομηχανικών χημικών πρώτων υλών στην Ευρώπη και να είναι ηγέτιδα στη κατάταξη που αφορά την ΝΑ Ευρώπη, Ουκρανία, Τουρκία.

Με γνώμονα το λειτουργικό μοντέλο της συνεχούς αναζήτησης και επέκτασης του προϊοντικού χαρτοφυλακίου, εμπορικών συνεργασιών και αγορών, πραγματοποιήθηκε αύξηση όλων των βασικών οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας και του Ομίλου σε βαθμό τέτοιο που συνιστά επίτευξη των στόχων. Η θυγατρική εταιρεία στην Ουκρανία παρά τις δραματικές εξελίξεις λόγω του πολέμου κατάφερε να ανακτήσει εντός της χρήσης 2022 ποσοστό 63,21% των πωλήσεων που είχε κατά τη χρήση 2021.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2022, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 26η Απριλίου 2023.

Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2022.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ

Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης

Αντώνιος Μούζας

Θέμα 6^ο: Έγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την χρήση 1/1/2022 – 31/12/2022.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι κατά την χρήση 1/1/2022 – 31/12/2022 καταβλήθηκαν οι κάτωθι αμοιβές σε Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

Άλκηστη Παπαθανασίου	16.867,55 €
Ηλέκτρα Παπαθανασίου	18.769,43 €
Χρήστος Πουλής	11.812,36 €
Δημήτριος Γιωτόπουλος	17.377,24 €
Αντώνιος Μούζας	11.812,36 €
Λαυρέντιος – Ελευθέριος Αλβέρτης	11.812,36 €
ΣΥΝΟΛΟ	88.451,30 €

Υστερα από πρόταση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. εγκρίνει παμφηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, τις αμοιβές και αποζημιώσεις που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την χρήση 1/1/2022 – 31/12/2022.

Θέμα 7^ο: Ενημέρωση από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2022 και υποβολή της Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου κατ' άρθρο 44, παρ. 18 του Ν. 4548/2018 που περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2022.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου κος Ειρηναίος Θεοδώρου αναγιγνώσκει την Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου κατ' άρθρο 44, παρ. 18 του Ν. 4548/2018 που περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2022 η οποία έχει ως κατωτέρω :

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 αποτέλεσμα του και την εισήγηση για εκλογή εξωτερικών ελεγκτών για τη νέα χρήση. Επίσης, συμβάλει 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 σύνθεση 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. Ετήσια Οικονομική Έκθεση Χρήσης 2022 (1/1/2022-31/12/2022)

- 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 παρακολούθησε 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 πρόέβη 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 κινδύνων και τα αποτελέσματα αυτών ως στρατηγική έλεγχου, 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 μεσολαθήσει 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 σήλες 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.
- Μεριμνά 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 ΕΛΤΟΝ, 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 ίσων 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 οιαδήποτε 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 ποιοι 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

Θέμα 8^ο: Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου και καθορισμός των ανεξάρτητων μελών.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι σύμφωνα με το από 10/05/2023 Πρακτικό Συνεδριάσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο, θέτει υπόψη των μετόχων Ενημέρωση σχετικά με τα προτεινόμενα προς εκλογή Μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και την αιτιολόγηση της πρότασης επιλογής τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, βάσει σχετικής προτάσεως της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων, εισηγήθηκε την εκλογή νέου εξαμελούς (6) Διοικητικού Συμβουλίου, με τριετή θητεία, παρατεινόμενη αυτόματα σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας μετά τη λήξη της.

Συνεπώς προτείνει την σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου ως εξής:

1. Νέστωρ Παπαθανασίου,
2. Άλκηστη Παπαθανασίου,
3. Χρήστος Πουλής,
4. Ηλέκτρα Παπαθανασίου,
5. Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης,
6. Αντώνιος Μούζας.

Σχετικά με τους έξι (6) υποψήφιους, αυτοί τυγχάνουν ήδη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και έχουν πλήρη γνώση του τρόπου λειτουργίας της, προτείνονται δε ουσιαστικά προς επανεκλογή.

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, προτείνεται να οριστούν οι κ.κ. Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης και Αντώνιος Μούζας σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 9 παρ.1,2 και του άρθρου 5 παρ.2 του Ν.4706/2020.

Ύστερα από πρόταση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. εγκρίνει παμφηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την ανωτέρω νέα σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου με τριετή θητεία, παρατεινόμενη αυτόματα σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας μετά τη λήξη της καθώς και ο καθορισμός των ανεξάρτητων μελών του.

Θέμα 9^ο: Προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1/1/2023-31/12/2023 βάσει του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι απαιτείται η προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1/1/2023-

31/12/2023 βάσει του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018 και προτείνει όπως το ποσό αυτών ανέλθει σε 88.582,36€ κατά ανώτατο όριο για το σύνολο των μελών του ΔΣ όπως είναι η από 30/5/2023 απόφαση του Δ.Σ.

Ύστερα από πρόταση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. προεγκρίνει παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, για την χρήση από 1/1/2023- 31/12/2023 την καταβολή χρηματικών ποσών στα μέλη του Δ.Σ. ύψους 88.582,36€ κατ' ανώτατο όριο για το σύνολο των μελών του Δ.Σ.

Τα ειδικότερα καθήκοντα καθενός από τα μέλη του Δ.Σ. και το ύψος των αποδοχών που τυχόν θα δοθούν θα καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Δ.Σ.

Θέμα 10^ο: Παροχή αδειάς για τη σύναψη συμβάσεων εργασίας ή εντολής της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντές της και καθορισμός ανώτατου ορίου των αποδοχών τους.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει το λόγο και αναφέρει ότι είναι απαραίτητη η παροχή αδειάς για τη σύναψη συμβάσεων εργασίας ή εντολής της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντές της και καθορισμός ανώτατου ορίου των αποδοχών τους.

Κατόπιν εισήγησης του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η τελευταία εγκρίνει τις συμβάσεις εργασίας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα με την κ. Άλκηστη Παπαθανασίου έναντι μηνιαίας αμοιβής 7.500 ευρώ, την κ. Ηλέκτρα Παπαθανασίου έναντι μηνιαίας αμοιβής 4.500 ευρώ, στα οποία ποσά περιλαμβάνεται και η παρακράτηση του φόρου, καθώς και την σύμβαση παροχής υπηρεσιών με τον κ. Νέστορα Παπαθανασίου σύμφωνα με την οποία ο ανωτέρω θα παρέχει τις υπηρεσίες του στην εταιρεία χωρίς αμοιβή και με την κάλυψη μόνο των εξόδων μετακίνησης και διαμονής που αφορούν σε επαγγελματικά ταξίδια για την εταιρεία καθώς και με την μέτοχο κα Ελένη Παπαθανασίου για την κάλυψη των εξόδων μετακίνησης και διαμονής της που αφορούν σε επαγγελματικά ταξίδια στα πλαίσια της εταιρείας.

Ύστερα από πρόταση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. εγκρίνει παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, για την χρήση από 1/1/2023- 31/12/2023 την παροχή αδειάς για την σύναψη συμβάσεων εργασίας ή εντολής της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντές της και τον καθορισμό ανώτατου ορίου των αποδοχών τους.

Θέμα 11^ο: Εκλογή μελών Επιτροπής Ελέγχου και θητεία τους, καθορισμός του είδους και της σύνθεσης (αριθμός μελών και ιδιότητες) της Επιτροπής Ελέγχου, (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, άρθρου 74 παρ.4β του Ν.4706/2020).

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι σύμφωνα με το από 10/05/2023 Πρακτικό Συνεδριάσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο, γνωστοποίησε την από 09/5/2023 εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σχετικά με την εκλογή, το είδος και τη σύνθεση της νέας Επιτροπής Ελέγχου η οποία έχει ως εξής :

«Η Επιτροπή Ελέγχου προτείνεται να συνεχίσει να είναι ανεξάρτητη μικτή Επιτροπή αποτελούμενη από τέσσερα (4) μέλη εκ των οποίων τρία (3) μέλη του Δ.Σ. και ένα (1) τρίτο πρόσωπο μη μέλος του Δ.Σ., από δε τα τρία (3) μέλη του Δ.Σ., δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά και ένα (1) μη εκτελεστικό.

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων προτείνει ως τρίτο πρόσωπο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου μη μέλος του Δ.Σ. να συνεχίσει να είναι ο κ. Ειρηναίος Θεοδώρου.

Ο κ. Ειρηναίος Θεοδώρου, πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του αρ. 9 του Ν.4706/2020 καθώς και τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017.

Ο κ. Ειρηναίος Θεοδώρου είναι Ορκωτός Ελεγκτής σε αναστολή και διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική (διεθνή πρότυπα) και στον κλάδο - υποκλάδο των Βιομηχανικών προϊόντων και υπηρεσιών - προμηθευτές Βιομηχανίας στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία.

Τα τρία μέλη του Δ.Σ. που θα είναι και μέλη της επιτροπής ελέγχου, θα είναι τα δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κ.κ. Λαυρέντιος Ελευθέριος Αλβέρτης και Αντώνιος Μούζας και το μη εκτελεστικό ο κος Χρήστος Πουλής.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου προτείνεται να είναι τριετής και ίδια με αυτή του νέου Δ.Σ.»

Ύστερα από πρόταση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης η Γ.Σ. εγκρίνει παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167 ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την εκλογή μελών Επιτροπής Ελέγχου και θητεία τους, καθορισμός του είδους και της σύνθεσης (αριθμός μελών και ιδιότητες) της Επιτροπής Ελέγχου, κατά τα ανωτέρω.

Θέμα 12^ο: Εκλογή επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων.

Ο Γραμματέας της Γενική Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 η εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αποδοχών και Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα δε με την παρ. 2 του ίδιου άρθρου οι αρμοδιότητες των δύο αυτών επιτροπών είναι δυνατό να ανατεθούν σε μία επιτροπή.

Σύμφωνα με την παρ. 3 του ίδιου άρθρου η επιτροπή αυτή είναι τουλάχιστον τριμελής και αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., δύο εκ των οποίων πρέπει να είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά.

Επίσης Πρόεδρος της επιτροπής πρέπει να είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Τέλος, τα άρθρα 11 και 12 του Ν. 4706/2020 ορίζουν τις αρμοδιότητες των ως άνω επιτροπών.

Κατόπιν των ανωτέρω και με δεδομένο την από 26/5/2021 απόφαση (θέματος 10) Γενικής Συνέλευσης περί σύστασης Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων της εταιρείας, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. προτείνει την συνέχιση λειτουργίας ως μίας ενιαίας τριμελούς επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων και να ανατεθεί στο Δ.Σ. η συγκρότηση, η σύνθεση και η θητεία των μελών της.

Θέμα 13^ο: Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση 1/1/2023-31/12/2023 και έγκριση της αμοιβής της.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει τον λόγο και αναφέρει ότι είναι αναγκαία η εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την χρήση 1/1/2023-31/12/2023 και η έγκριση της αμοιβής της.

Μετά από εισήγηση του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης κ. Νέστορα Παπαθανασίου και της συναίνεσης των ανεξάρτητων μελών του Δ.Σ. δοθείσας μέσω σχετικής δήλωσης συμφώνως προς το άρθρο 124 παρ. 8 του Ν. 4548/2018, καθώς και την εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 537/2014 η οποία ελήφθη κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου την Παρασκευή 26 Μαΐου, η Γ.Σ εξέλεξε παμψηφεί με ψήφους 22.581.167 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167, ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, για την διενέργεια ελέγχου κατά την εταιρική χρήση 1/1/2023 -31/12/2023 των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού και την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης της Εταιρείας, την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία “Σ.Ο.Λ. CROWE ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ”, που εδρεύει στην Αθήνα, Φωκίωνος Νέγρη αρ.3 και ειδικότερα ως τακτικό ελεγκτή τον κο Παπαδόπουλο Παναγιώτη του Κωνσταντίνου, με ΑΔΤ ΑΙ063913/9.12.2009 Τ.Α. Ν. Ηρακλείου Αττικής, με ΑΦΜ 107536802 και με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28241 και ως αναπληρωματικό την κα Μαριάννα Παπαδάκη του Παύλου, με ΑΔΤ ΑΚ 718971, Τ.Α. Ηρακλείου, με ΑΦΜ 079360328 και με Α.Μ. ΣΟΕΛ 31631, για δε την αμοιβή της αυτή θα ανέλθει στο ποσό των 36.000 ευρώ (Τακτικός Έλεγχος 18.000 ευρώ, Φορολογική Συμμόρφωση 12.000 ευρώ, Εξέταση των ψηφιακών αρχείων σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) 5.000 ευρώ και έλεγχος πληρότητας πληροφοριών έκθεσης αποδοχών αρ. 112 Ν. 4548/2018 1.000 ευρώ).

Θέμα 14^ο: Χορήγηση άδειας παροχής εγγυήσεων ή άλλων ασφαλειών σε θυγατρικές εταιρείες σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 100 του Ν. 4548/2018.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. λαμβάνει το λόγο και αναφέρει ότι λόγω της γενικότερης δυσμενούς οικονομικής κατάστασης πολλές τράπεζες ζητούν για την παροχή δανείων και πιστώσεων στις θυγατρικές εταιρείες του ομίλου εγγυήσεις από την εταιρεία μας ως μητρική και για το λόγο αυτό είναι αναγκαίο η παρούσα Γενική Συνέλευση να εγκρίνει την παροχή εγγυήσεων ή άλλων ασφαλειών προς τις θυγατρικές εταιρίες του ομίλου.

Συγκεκριμένα ο Πρόεδρος της Γ.Σ. προτείνει την παροχή εγγυήσεων ή άλλων ασφαλειών διάρκειας ενός (1) έτους, ποσού έως δύο εκατομμυρίων ευρώ (2.000.000€) στη θυγατρική της Σερβίας «ELTON CORPORATION DOO BELGRADE», ποσού έως δύο εκατομμυρίων ευρώ (2.000.000€) στη θυγατρική της Ρουμανίας «ELTON CORPORATION S.A.», ποσού έως τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (4.500.000€) στη θυγατρική της Βουλγαρίας «ELTON CORPORATION EOOD», ποσού έως τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (4.500.000€) στην θυγατρική της Τουρκίας «ELTON KIMYA SANAYI VE TICARET A.S.» και ποσού έως ενός εκατομμυρίου ευρώ (1.000.000€) στη θυγατρική της Ουκρανίας «ELTON CORPORATION LLC».

Η Γενική Συνέλευση κατόπιν ψηφοφορίας ενέκρινε παμψηφεί με ψήφους 22.500.722 επί συνόλου παρισταμένων ψήφων 22.581.167, ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων ψήφων, την παροχή εγγυήσεων ή άλλων ασφαλειών διάρκειας ενός (1) έτους, ποσού έως δύο εκατομμυρίων ευρώ (2.000.000€) στη θυγατρική της Σερβίας «ELTON CORPORATION DOO BELGRADE», ποσού έως δύο εκατομμυρίων ευρώ (2.000.000€) στη θυγατρική της Ρουμανίας «ELTON CORPORATION S.A.», ποσού έως τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (4.500.000€) στη θυγατρική της Βουλγαρίας «ELTON CORPORATION EOOD», ποσού έως τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων χιλιάδων ευρώ (4.500.000€) στην θυγατρική της Τουρκίας «ELTON KIMYA SANAYI VE TICARET A.S.» και ποσού έως ενός εκατομμυρίου ευρώ (1.000.000€) στη θυγατρική της Ουκρανίας «ELTON CORPORATION LLC».

Θέμα 15°: Διάφορες Ανακοινώσεις ή ό,τι άλλο ήθελε προταθεί από τους κ.κ. μετόχους.

Ακολούθησε συζήτηση μεταξύ των μετόχων αναφορικά με την πορεία της εταιρείας κατά τα έτη 2022 - 2023, καθώς και οι προοπτικές του ομίλου στο μέλλον.

Μη υπάρχοντος ετέρου θέματος προς συζήτηση λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως έπεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Νέστωρ Παπαθανασίου

Παναγιώτης Βασιλείου

ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

.....
.....
.....

Γνήσιο αντίγραφο και απόσπασμα πρακτικού Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 31/5/2023 της

ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. Νέστωρ Παπαθανασίου