

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Της Συνεδριάσεως της Επιτροπής Ελέγχου της Ανωνύμου Εταιρίας «ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

της 4^{ης} Ιουνίου 2024

Σήμερα, την 4^η Ιουνίου 2024, ημέρα Τρίτη, τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρίας με την επωνυμία «ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Εταιρεία»), που εξελέγησαν σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας της 4^{ης} Ιουνίου 2024, συνήλθαν στα γραφεία της εταιρείας επί της οδού Μεγαρίδος 188, Τ.Κ. 19300 στον Ασπρόπυργο Αττικής, συνεδρίασαν, κατήρτισαν και υπέγραψαν το παρόν πρακτικό.

Ειδικότερα, παρέστησαν τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου που αναφέρονται κατωτέρω:

1. ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ ΤΟΥ ΓΕΡΑΣΙΜΟΥ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
2. ΒΑΣΙΛΕΙΑ ΜΑΝΩΛΗ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.
3. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Της συνεδριάσεως προέδρευσε προσωρινά ο κ. Σωτήριος Βαρδαράματος, ο οποίος προχώρησε στη συζήτηση του παρακάτω θέματος της ημερησίας διάταξης.

Θέμα: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σε Σώμα και ορισμός Προέδρου

Ο κ. Σωτήριος Βαρδαράματος έλαβε το λόγο και ανέφερε ότι (i) η Τακτική Γενική Συνέλευση της 4^{ης} Ιουνίου 2024 επαναπροσδιόρισε το είδος της Επιτροπής Ελέγχου ως επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούμενης από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) μέλη της είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και ένα (1) μέλος της είναι μη εκτελεστικό του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4449/2017 και (ii) το Διοικητικό Συμβούλιο της 4^{ης} Ιουνίου 2024, κατόπιν διαπίστωσης της πλήρωσης των ατομικών και συλλογικών κριτηρίων καταλληλότητας που προβλέπονται στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017 και 1508/17-7-2020 επιστολές του Τμήματος Εποπτείας Εισηγμένων Εταιριών της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς τις εισηγμένες εταιρείες καθώς και τα προβλεπόμενα στον επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας, στην Πολιτική Καταλληλότητας και Αξιοπιστίας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στην εγκύκλιο υπ' αριθμ. 60 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρία (με τις αποκλίσεις που προβλέπονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης), εξέλεξε τα ακόλουθα μέλη του ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου:

1. ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΥ ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
2. ΒΑΣΙΛΕΙΑ ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΜΑΝΩΛΗ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.
3. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Τα εκλεγέντα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαπιστώνουν ομόφωνα ότι πληρούνται τα ατομικά και συλλογικά οι προϋποθέσεις του Ν. 4706/2020 και του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017 και 1508/17-7-2020 επιστολές του Τμήματος Εποπτείας Εισηγμένων Εταιριών της Διεύθυνσης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς τις εισηγμένες εταιρείες καθώς και τα προβλεπόμενα στον επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας, στην Πολιτική Καταλληλότητας και Αξιοπιστίας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στην εγκύκλιο υπ' αριθμ. 60 της Επιτροπής

Κεφαλαιαγοράς και στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρία (με τις αποκλίσεις που προβλέπονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης) καθότι:

(α) όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία,

(β) δυο εκ των τριών μελών της, ήτοι ο κ. Σωτήριος Βαρδαράματος και η κα Βασιλεία Μανώλη πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, στον Κανονισμό Λειτουργίας, στην Πολιτική Καταλληλότητας και Αξιοπιστίας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στην εγκύκλιο υπ' αριθμ. 60 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρία (με τις αποκλίσεις που προβλέπονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης), και κατά συνέπεια η πλειονότητα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των ως άνω διατάξεων, και

(γ) τουλάχιστον ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική, ήτοι ο κ. Σωτήριος Βαρδαράματος.

Κατόπιν αυτού, η Επιτροπή Ελέγχου ομόφωνα και παμψηφεί αποφασίζει να ορίσει ως Πρόεδρό της τον κ. ΣΩΤΗΡΙΟ ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟ, διαπιστώνοντας ότι πληροί τα κριτήρια της ανεξαρτησίας κατά την έννοια της διάταξης του άρθρου 44 παρ. 1 στοιχ. ε) του Ν. 4706/2020, σε συνδυασμό με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, στον Κανονισμό Λειτουργίας, στην Πολιτική Καταλληλότητας και Αξιοπιστίας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, στην εγκύκλιο υπ' αριθμ. 60 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρία (με τις αποκλίσεις που προβλέπονται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης).

Εν συνεχεία, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτείται σε σώμα ως ακολούθως:

1. ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ ΤΟΥ ΓΕΡΑΣΙΜΟΥ (διεύθυνση κατοικίας:),
Α.Δ.Τ., Α.Φ.Μ., e-mail, τηλ.), **Πρόεδρος**

2. ΒΑΣΙΛΕΙΑ ΜΑΝΩΛΗ ΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΥ (διεύθυνση κατοικίας:), Α.Δ.Τ.
....., Α.Φ.Μ., e-mail, τηλ.), **Μέλος**

3. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΤΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ (διεύθυνση κατοικίας:
.....), Α.Δ.Τ., Α.Φ.Μ., e-mail, τηλ.), **Μέλος**

Χάριν πληρότητας ο κ. Βαρδαράματος υπενθύμισε στα μέλη ότι η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου καθορίστηκε από την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 4^{ης} Ιουνίου 2024 ως τριετής, όπως και η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι έως 04/06/2027, παρατεινόμενη έως τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος ενημέρωσε τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου για τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα και με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017:

α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της

χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής 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 Εταιρείας και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της Εταιρείας,

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 ορκωτών ελεγκτών λογιστών 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 Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,

στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Περαιτέρω αποφασίζεται η κατά τακτά διαστήματα και πάντως τουλάχιστον ανά τρίμηνο σύγκληση της Επιτροπής Ελέγχου, η ενημέρωση των μελών της από τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τις λοιπές μονάδες της Εταιρείας καθώς και τους εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας και η κοινοποίηση όλων των αναγκαίων εγγράφων και στοιχείων σύμφωνα και με τον Εσωτερικό Κανονισμό της Εταιρείας. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει και εκτάκτως όποτε αυτό απαιτηθεί. Επίσης ορίζεται ότι στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που θα αφορούν την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων θα πρέπει να παρευρίσκεται υποχρεωτικά ο Πρόεδρος της Επιτροπής Έλεγχος και ένα από τα υπόλοιπα μέλη της Επιτροπής.

Τέλος, τονίζεται ότι τα Πρακτικά κάθε συνεδρίασεως της Επιτροπής Ελέγχου, συνοδευόμενα από σχετική αναφορά της Επιτροπής Ελέγχου, θα διαβιβάζονται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προς ενημέρωσή του για όλα τα ζητήματα αρμοδιότητας της Επιτροπής, ενώ ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου θα ενημερώνει κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση τους μετόχους για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση της Επιτροπής.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΩΤΗΡΙΟΣ Γ. ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΑΣΙΛΕΙΑ Γ. ΜΑΝΩΛΗ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ