

Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου
για την χρήση 2024

Ασπρόπυργος, 11 Απριλίου 2025

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μας ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας με την επωνυμία «**ΣΙΔΜΑ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ Α.Ε.**» (στο εξής η «Εταιρεία») για τη χρήση 2024 (01.01 - 31.12.2024), και σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 44 του Ν.4449/2017 (στο εξής ο «Νόμος») αφενός, και τα αναλυτικώς αναφερόμενα στις υπ' αριθμ. πρωτ. 1302/28-4-2017 και 1508/17.7.2020 Ανακοινώσεις της Δ/σης Εισηγμένων Εταιριών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (στο εξής οι «Ανακοινώσεις») αφετέρου, παραθέτουμε κατωτέρω την παρούσα Έκθεσή μας και θέτουμε υπόψη σας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου, τις διαπιστώσεις όσον αφορά στα αντικείμενα που ρυθμίζει ο Νόμος και οι προαναφερόμενες ανακοινώσεις σχετικά με την χρήση 2024.

ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ως σκοπό την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στην εκπλήρωση των αρμοδιοτήτων επίβλεψης των διαδικασιών ελέγχου συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με:

(α) τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση,

(β) το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, και

(γ) την εποπτεία του (εξωτερικού) υποχρεωτικού τακτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Αναλυτικότερα οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνουν την παρακολούθηση:

- **της διαδικασίας του υποχρεωτικού ελέγχου** των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωση του Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της τη **συμπληρωματική έκθεση** που υποβάλλει ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ.
- **της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης** από τις οργανωτικές μονάδες της εταιρείας καθώς και την ορθή δημοσιοποίηση των πληροφοριών αυτών στο επενδυτικό κοινό (ανακοινώσεις σε ΧΑ, δελτία τύπου).
- **της επάρκειας και αποτελεσματικότητας** του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας και του χωρίς περιορισμό έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- **της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών** (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής υποβάλλει ετησίως τη **δήλωση ανεξαρτησίας** του και

συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για την ανεξαρτησία του και τις τυχόν διασφαλίσεις.

- της διαδικασίας επιλογής των **Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών** η οποία πρέπει να βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δύο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή.

ΣΥΝΘΕΣΗ – ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου, είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4449/2017 και ορίσθηκαν από το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην συνεδρίαση της 4^{ης} Ιουνίου 2024 κατ' εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων την ίδια ημερομηνία.

Η σύνθεση της παρούσας Επιτροπής Ελέγχου είναι η εξής:

- Σωτήριος Βαρδαραμάτος, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Βασιλεία Μανώλη, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
- Παναγιώτης Κωνσταντίνου, Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν στο ακέραιο τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας που θέτει η παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020. Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ζ παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, διαθέτουν στο σύνολο τους αποδεδειγμένα επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και το ένα μέλος διαθέτει επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με το άρθρο 90 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει. Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει όσες φορές κρίνεται αναγκαίο ώστε να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

Η Επιτροπή κατά την χρήση 2024 (01.01 – 31.12.2024) συνεδρίασε είκοσι (23) φορές. Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής παρευρεθήκαν η Εσωτερική Ελέγκτρια της εταιρείας, η Υπεύθυνη της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων και ανάλογα με το θέμα συνεδρίασης, ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής και η ομάδα εξωτερικού ελέγχου, ο Οικονομικός Διευθυντής και ανώτερα στελέχη της εταιρείας. Το 2025 η Επιτροπή έχει πραγματοποιήσει δύο (2) συνεδριάσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, τη Διοίκηση της Εταιρείας αλλά και ανώτερα διευθυντικά στελέχη προκειμένου να συζητηθούν οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2024 καθώς και να ενημερωθεί για την εξέλιξη του ελέγχου, την συμπληρωματική έκθεση και την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024.

ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται στην **παράγραφο 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017**. Επιπλέον η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει τον δικό της, διακριτό και επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας: www.sidma.gr / Επενδυτικές Σχέσεις / Εταιρική Διακυβέρνηση / Επιτροπή Ελέγχου. Με την από 12 Φεβρουαρίου 2024 συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιήθηκαν οι απαραίτητες προσαρμογές σε συμμόρφωση του Κανονισμού της Επιτροπής Ελέγχου με τις διατάξεις του Ν.4706/2020.

Οι ενέργειες της Επιτροπής σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι παραπάνω διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ

Υποχρεωτικός εξωτερικός έλεγχος

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και συγκεκριμένα την παράγραφο 3 περ. α' η Επιτροπή ασχολήθηκε:

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none">- Με την διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης. | <p>Η Επιτροπή πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση της Εταιρείας και με αρμόδια διευθυντικά στελέχη προκειμένου να ενημερωθεί για τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και τα θέματα που είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.</p> |
| <ul style="list-style-type: none">- Ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024. | <p>Η Επιτροπή πραγματοποίησε συνάντηση με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή προκειμένου να ενημερωθεί ότι επί της της ενδιάμεσης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης για την περίοδο που έληξε την 30.06.2024 δεν έχει περιέλθει στην αντίληψη του οτιδήποτε που θα τον έκανε να πιστεύει ότι η ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση δεν έχει καταρτισθεί σύμφωνα με το ΔΛΠ 34.</p> |
| <ul style="list-style-type: none">- Ενημερώθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή επί του ετήσιου προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου χρήσης 2024 πριν την εφαρμογή του. | <p>Προβήκαμε σε αξιολόγησή του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιωθήκαμε ότι κάλυψε τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους βασικούς τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Στα πλαίσια του ανωτέρω πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και την ομάδα ελέγχου τόσο κατά το στάδιο</p> |

- Λάβαμε υπόψη μας και εξετάσαμε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξή τους.

προγραμματισμού του ελέγχου και κατά τη διάρκεια διενέργειάς του όσο και κατά το στάδιο προετοιμασίας των Εκθέσεων Ελέγχου για την χρήση 2024.

Συγκεκριμένα, εξετάσαμε και αξιολογήσαμε διεξοδικά τα κατωτέρω θέματα με αναφορά σε συγκεκριμένες ενέργειες επί των θεμάτων αυτών:

- 1) Διαπιστώσαμε ότι οι σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι εύλογες,
- 2) Αξιολογήσαμε την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας,
- 3) Δεν εντοπίσαμε σημαντικές αποκλίσεις ως προς την αναγνώριση, αποτίμηση και ταξινόμηση στοιχείων ενεργητικού και παθητικού,
- 4) Αξιολογήσαμε την ανακτησιμότητα των περιουσιακών στοιχείων και συγκεκριμένα των εμπορικών απαιτήσεων,
- 5) Αξιολογήσαμε την ανακτησιμότητα των συμμετοχών σε θυγατρικές εταιρείες και την επάρκεια των ζημιών απομείωσης για αυτές,
- 6) Αξιολογήσαμε την λογιστική αντιμετώπιση και ορθή λογιστικοποίηση της πώλησης της θυγατρικής εταιρείας SIDMA Romania σύμφωνα με όσα προβλέπονται στα ΔΠΧΑ,
- 7) Εξετάσαμε την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων σε εύλογη αξία καθώς και των σχετικών γνωστοποιήσεων που απαιτούν τα ΔΠΧΑ, λαμβάνοντας επίσης όλα τα απαραίτητα στοιχεία για την αποτίμησης τους,
- 8) Εξετάσαμε τις γνωστοποιήσεις για τους σημαντικότερους κινδύνους που αντιμετωπίζει η εταιρεία και θεωρούμε ότι είναι επαρκείς καθώς επίσης και οι γνωστοποιήσεις που απαιτούνται από τα ΔΠΧΑ σχετικά με τα ανωτέρω θέματα και

9) Εξετάσαμε τις συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη όπου δεν διαπιστώθηκαν ασυνήθεις συναλλαγές.

- Ενημερωθήκαμε για την διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, καθώς και το περιεχόμενο της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής.

Στο πλαίσιο αυτό διαπιστώσαμε ότι ο έλεγχος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων διενεργήθηκε σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επιπρόσθετα λάβαμε γνώση του περιεχομένου της Έκθεσης Ελέγχου καθώς και της Συμπληρωματικής Έκθεσης, ενόψει σύνταξης τους, από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Ενημερώσαμε το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και την συμβολή του στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

- Επισκοπήσαμε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το διοικητικό συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσουμε την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη μας καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία.

Επιβεβαιώσαμε την πληρότητα και τη συνέπεια των οικονομικών εκθέσεων σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη μας καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η εταιρεία και έγινε σχετική εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την έγκριση των Εξαμηνιαίων και Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων πριν τη δημοσίευσή τους βάσει των ακολουθούμενων λογιστικών αρχών.

Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και συγκεκριμένα την παράγραφο 3 περ. β' η Επιτροπή ασχολήθηκε:

- Με την παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, ήτοι των μηχανισμών και συστημάτων παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης με οποιαδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου).

Όπως διαπιστώσαμε δεν υφίστανται αδυναμίες στην διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το υποχρεωτικό κατά νόμο περιεχόμενο και πλαίσιο κατάρτισής τους. Επίσης επαληθεύτηκε η τήρηση των όρων δημοσιότητας που απαιτεί η κείμενη νομοθεσία αναφορικά με την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Επιπρόσθετα δεν διαπιστώθηκε κάποια αδυναμία στην σύνταξη της λοιπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης.

Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και μονάδα εσωτερικού ελέγχου

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και συγκεκριμένα την παράγραφο 3 περ. γ' η Επιτροπή ασχολήθηκε:

- Με την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου αλλά και την εκτίμηση και διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση.

Η Επιτροπή προέβη στις κάτωθι ενέργειες:

- 1) Η Επιτροπή Ελέγχου τον Μάιο 2024 διενήργησε αξιολόγηση, επιλογή και εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον ορισμό νέου επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας. Η νέα επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν. 4706/2020 είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος της Εταιρείας, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητη και αντικειμενική κατά την άσκηση των καθηκόντων της. Διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και την σχετική επαγγελματική εμπειρία. Δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και δεν έχει στενούς δεσμούς με οποιοδήποτε κατέχει μια από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία.
- 2) Αξιολόγηση της ορθής λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγηση του έργου που επιτελεί, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της,
- 3) Αξιολόγηση της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τις τυχόν αδυναμίες της, εάν δηλαδή δεν διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, εάν είναι ανεπαρκώς στελεχωμένα με δυναμικό με μη επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση,
- 4) Αξιολόγηση της ύπαρξης ή ανυπαρξίας περιορισμών στο έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την

- ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί ακώλυτα το έργο της,
- 5) Επισκόπηση τυχόν δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρίας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση,
- 6) Αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους επιχειρηματικούς, λειτουργικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Εξέταση ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2024, η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε την αναθεώρηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου προκειμένου να ανταποκρίνεται καλύτερα στις απαιτήσεις του Ομίλου αλλά και για την προσθήκη έκτακτων ελέγχων.
- 7) Διενέργεια τακτικών συναντήσεων με τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για θέματα της αρμοδιότητάς του και λήψη γνώσης του έργου της και των τακτικών και εκτάκτων εκθέσεων της καθώς και της σχετικής ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου. Στα πλαίσια των ανωτέρω συναντήσεων η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει γνώση επί των διαπιστώσεων, προτάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τις αποκρίσεις των υπευθύνων επί αυτών,
- 8) Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,
- 9) Επισκόπηση της διαχείρισης των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρίας και την περιοδική αναθεώρησή τους, αξιολογώντας τις

μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση αυτών, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο. Οι κυριότεροι κίνδυνοι είναι οι εξής:

- Μακροοικονομικό περιβάλλον
- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος επιτοκίων
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος αυξομείωσης τιμών και ελλείψεις πρώτων υλών
- Συναλλαγματικός κίνδυνος
- Κίνδυνος από τον Μηχανισμό Συνοριακής Προσαρμογής Άνθρακα (CBAM)

Βάσει των ανωτέρω αξιολογήσεων και ενεργειών διαπιστώσαμε ότι δεν υφίστανται αδυναμίες που να χρήζουν βελτίωσης.

Αξιολόγηση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

- Επιλογή νέου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο της χρήσης 2024
- Η Ελεγκτική Εταιρεία Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με Α.Μ. ΣΟΕΛ 127 διορίστηκε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 13 Ιουνίου 2013 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός της έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 10 ετών με βάση τις ετήσιες τακτικές γενικές συνελεύσεις των μετόχων. Ως εκ τούτου, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και στο άρθρο 52 παρ. 9 του Ν.4449/2017 αλλά και στην υπ' αριθμ. 11/2020 ανακοίνωση της ΕΛΤΕ, για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024 έπρεπε να εκλεγεί νέα Ελεγκτική Εταιρεία από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στην αξιολόγηση και επιλογή νέας ελεγκτικής

εταιρείας βάσει των οικονομικών προσφορών που κατατέθηκαν από διάφορες ελεγκτικές εταιρείες μέχρι τις 23 Φεβρουαρίου 2024.

Η Επιτροπή αξιολόγησε τα ποιοτικά χαρακτηριστικά των εταιρειών που υπέβαλαν προσφορά, καθώς και την εμπειρία τους από ανάλογους ελέγχους στην Ελλάδα, την εμπειρία των στελεχών τους σε ελέγχους Οντοτήτων Δημοσίου Συμφέροντος (ΟΔΣ), το οικονομικό σκέλος των προσφορών και τα τυχόν ευρήματα ή συμπεράσματα οποιασδήποτε έκθεσης επιθεώρησης για την ελεγκτική εταιρεία. Η πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου προς την Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ύστερα από την ανωτέρω αξιολόγηση ήταν η εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ με Α.Μ. ΣΟΕΛ 173. Η Γενική Συνέλευση έκανε αποδεκτή την πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου για την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ με Α.Μ. ΣΟΕΛ 173 για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024.

- Η Επιτροπή Ελέγχου αναφορικά με τους ελεγκτές, διενήργησε:

- Παρακολούθηση του έργου τους στα πλαίσια του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2024,

- Αξιολόγηση της απόδοσης και της ανεξαρτησίας τους, με βάση την παρ. 3ε του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, το Ν. 4706/2020 καθώς και την παρ. 6 του άρθρου 26 και των άρθρων 5,6, 21,22,23,26 και 27 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

- Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας, αμεροληψίας, αντικειμενικότητας και ακεραιότητας τους καθώς και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις.

ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΟΥ ΑΚΟΛΟΥΘΕΙ Η ΣΙΔΜΑ ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΕ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1 του Ν. 4449/2017, όπως αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 παρ. 4 περ. 9 του Ν. 4706/2020, η Επιτροπή Ελέγχου υποχρεούται να περιλάβει στην ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση και περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία.

Η ΣΙΔΜΑ Μεταλλουργική έχει ενσωματώσει τις αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες και στον τρόπο με τον οποίο λειτουργεί, αναγνωρίζοντας πως οι αρχές αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Η μέριμνα για την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων, ο σεβασμός και η προστασία του περιβάλλοντος, η ολοκληρωμένη κάλυψη των αναγκών των πελατών και η αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, αποτελούν τα κύρια θέματα της Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης είναι σε συμφωνία με τις αξίες της Εταιρείας, υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία. Η Πολιτική καθορίζεται από την Ανώτατη Διοίκηση, η οποία δεσμεύεται για:

- την εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησης της Εταιρείας
- την αυστηρή τήρηση της κείμενης νομοθεσίας και την πλήρη εφαρμογή των προτύπων, των πολιτικών, των εσωτερικών οδηγιών και των σχετικών διαδικασιών που εφαρμόζει η Εταιρεία, καθώς και λοιπών απαιτήσεων που απορρέουν από εθελοντικές συμφωνίες, τις οποίες προσυπογράφει και αποδέχεται η Εταιρεία.
- την ανοιχτή, αμφίδρομη επικοινωνία με τους συμμετόχους, προκειμένου να αναγνωρίζει και να καταγράφει τις ανάγκες και προσδοκίες τους.
- την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος για το ανθρώπινο δυναμικό, τους συνεργάτες και κάθε επισκέπτη της.
- την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων και την παροχή ενός εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, χωρίς καμία διάκριση.
- τη συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματος, μέσω της εφαρμογής υπεύθυνων δράσεων και μέτρων πρόληψης σύμφωνα με τις Βέλτιστες Διαθέσιμες Τεχνικές.
- τη συνεργασία και στήριξη της τοπικής κοινωνίας, με σκοπό να συμβάλλει η Εταιρεία στη βιώσιμη ανάπτυξη των τοπικών περιοχών όπου δραστηριοποιείται.
- τη σταθερή επιδίωξη δημιουργίας προστιθέμενης αξίας για τους συμμετόχους.

Για την εκπλήρωση των παραπάνω δεσμεύσεων, η Εταιρεία σε εθελοντική βάση σχεδιάζει και εφαρμόζει σχετικά προγράμματα, ενώ παράλληλα θέτει στρατηγικές προτεραιότητες οι οποίες επικεντρώνονται στους ακόλουθους άξονες Βιώσιμης Ανάπτυξης της:

Οικονομική Ανάπτυξη και Εταιρική Διακυβέρνηση

Η Εταιρεία στοχεύει στην επίτευξη θετικών οικονομικών αποτελεσμάτων, εφαρμόζει σύστημα χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης, αξιολογεί και διαχειρίζεται τους επιχειρηματικούς κινδύνους με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων των μετόχων. Αναπτύσσει διαδικασίες και λαμβάνει μέτρα τόσο για την ενίσχυση της διαφάνειας, όσο και για την παρεμπόδιση και καταπολέμηση της διαφθοράς. Με σκοπό την ενίσχυση της εταιρικής διαφάνειας και των μηχανισμών ελέγχου, την αποτελεσματική διοίκηση και τη βέλτιστη λειτουργική απόδοση, η Εταιρεία εφαρμόζει Κανονισμό Λειτουργίας και έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης εκδόσεως του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), του Ιουνίου 2021.

Αγορά

Η Εταιρεία στοχεύει στη βέλτιστη και ολοκληρωμένη ικανοποίηση των πελατών και επενδύει στην παραγωγή νέων προϊόντων και λύσεων υψηλής ποιότητας και προστιθέμενης αξίας, βελτιώνοντας έτσι παράλληλα τη θέση της στο συνεχώς εξελισσόμενο επιχειρηματικό περιβάλλον. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία αναμένει υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά από τους προμηθευτές και συνεργάτες της.

Ανθρώπινο Δυναμικό - Υγεία και Ασφάλεια στην Εργασία

Η Εταιρεία σέβεται και υποστηρίζει τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα και εφαρμόζει πολιτικές δίκαιης ανταμοιβής, αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών για το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της, χωρίς καμία διάκριση και με σεβασμό στη διαφορετικότητα. Παράλληλα, προσφέρει ευκαιρίες για εξέλιξη μέσω συνεχούς εκπαίδευσης και συστηματικής αξιολόγησης του ανθρώπινου δυναμικού της.

Υψηλής σπουδαιότητας αποτελεί για την Εταιρεία η φροντίδα για την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος.

Περιβάλλον

Η Εταιρεία στον τομέα της περιβαλλοντικής διαχείρισης εφαρμόζει την αρχή της πρόληψης και πραγματοποιεί συστηματικές ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιείται το περιβαλλοντικό της αποτύπωμα. Η Εταιρεία λειτουργεί σεβόμενη τις αρχές της κυκλικής οικονομίας διασφαλίζοντας τη βέλτιστη διαχείριση φυσικών πόρων, την προώθηση της ανακύκλωσης των μετάλλων, την αξιοποίηση δευτερογενών πρώτων υλών και ακολουθώντας πρακτικές διάθεσης των απορριπτόμενων υλικών λαμβάνοντας υπόψη την «κυκλικότητα» της εργασίας διαχείρισης.

Τοπική Κοινωνία

Η Εταιρεία βρίσκεται στο πλευρό της τοπικής κοινωνίας και ανταποκρίνεται με ευαισθησία σε θέματα που την απασχολούν έχοντας αναπτύξει μία στενή σχέση που βασίζεται στο διάλογο και

τη συνεργασία. Η Εταιρεία σχεδιάζει και υλοποιεί δράσεις που ανταποκρίνονται στις βασικές ανάγκες της κοινωνίας, σε ζητήματα εργασίας, ανάπτυξης, εκπαίδευσης, υγείας, περιβάλλοντος, και πολιτισμού. Ενθαρρύνει τον εθελοντισμό και υποστηρίζει πρωτοβουλίες για τη βιώσιμη ανάπτυξη της τοπικής κοινωνίας.

Είμαστε στην διάθεση σας για κάθε πρόσθετη πληροφορία ή και διευκρίνιση.

Με εκτίμηση,

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα μέλη

Σωτήριος Βαρδαραμάτος

Βασιλεία Μανώλη Παναγιώτης Κωνσταντίνου