



ΠΡΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ
«ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 000303401000
ΤΗΣ 23.05.2024

Σήμερα, 23 Μαΐου 2024, ημέρα Πέμπτη και ώρα 6:30 μ.μ., στα γραφεία της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής «*Εταιρία*») στη Λεωφόρο Μεσογείων 2-4, 11527 Αθήνα, συνήλθαν σε συνεδρίαση της τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας άπαντα τα ακόλουθα μέλη αυτής, τα οποία ορίστηκαν δυνάμει της από 23.05.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, το άρθρο 44 παρ. 1 (γ) του ν.4449/2017 και το άρθρο 10 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και σε συνέχεια των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας της 23^{ης} Μαΐου 2024, περί εκλογής νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα αυθημερόν:

- 1) Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, με φυσική παρουσία,
- 2) Πλούταρχος Σακελλάρης του Κωνσταντίνου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, μέσω τηλεδιάσκεψης,
- 3) Ουρανία Αικατερινάρη του Νικολάου Παρμενίωνα, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, μέσω τηλεδιάσκεψης,

παριστάμενα αυτοπροσώπως, για συζήτηση και λήψη απόφασης επί του κατωτέρω αναφερόμενου μοναδικού θέματος ημερήσιας διάταξης:

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

Θέμα μόνο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.

Τα πρακτικά της συνεδρίασης τήρησε η κα Παναγιώτα Γούτα.

Δεδομένου ότι στη συνεδρίαση παρίσταντο και συμμετείχαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και κανένα εξ αυτών δεν αντέλεξε στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου βρισκόταν σε απαρτία και συνεδρίαζε έγκυρα.

Στη συνέχεια η Επιτροπή Ελέγχου άρχισε τη συζήτηση επί του ανωτέρω μοναδικού θέματος ημερήσιας διάταξης.

Θέμα μόνο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.

Μετά από διαλογική συζήτηση επί του μόνου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, η **Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας**, αφού έλαβε υπόψη της:

α) τις σχετικές με την Επιτροπή Ελέγχου αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας της 23.05.2024 και του ορισμού αυτής, ως Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, αποτελούμενης από συνολικά τρία (3) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, με θητεία ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή ετήσια,

β) τον ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(γ) του ν. 4449/2017, με την από 23.05.2024 σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, των τριών (3), παρισταμένων στη συνεδρίαση, Μελών αυτής, αφού πρώτα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, κατά την ανωτέρω συνεδρίασή του, εξέτασε και διεπίστωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων καταλληλότητας στο πρόσωπο ενός εκάστου εξ αυτών, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρίας, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να έχει νόμιμη σύνθεση και τα Μέλη της να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και, τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, το άρθρο 10 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, αντίστοιχα,

γ) τον προβλεπόμενο, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (ε) του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ορισμό του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου από τα Μέλη της (καθώς επίσης ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα), και

δ) την ανάγκη επιλογής του καταλληλότερου προσώπου για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας,

αποφάσισε ομόφωνα και όρισε, ως Πρόεδρό της, τον κ. Βασίλειο Λουμιώτη του Ιωάννη, αφού πρώτα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διακρίβωσαν ότι ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη:

1) είναι ανεξάρτητος από την Εταιρία (ελεγχόμενη οντότητα), κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, λαμβάνοντας υπόψη τους:

- την από 01.05.2024 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 23.05.2024, που βασίστηκε στην από 19.04.2024 εισήγηση/έκθεση αξιολόγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων της Εταιρίας,
- την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας της 23.05.2024, η οποία, επίσης, προέβη στην ίδια διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρία στο πρόσωπο του κ.





Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη και συνακόλουθα τον όρισε, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας,

- την εκ νέου διαπίστωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, κατά τη συνεδρίασή του, στις 23.05.2024, οπότε και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας συγκροτήθηκε σε σώμα, της πλήρωσης, στο πρόσωπο του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη, των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/ /2020, όπως ισχύει, και

II) βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας είναι ο πλέον κατάλληλος για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και τα προαναφερθέντα έγγραφα [υπό στοιχείο I)]. Συγκεκριμένα, ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, αποδεδειγμένα διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και στη λογιστική, καθόσον:

- είναι πτυχιούχος του Τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων (1972) του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (πρώην ΑΣΟΕΕ) και κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στη Διοίκηση των Επιχειρήσεων (M.B.A.) από το Πανεπιστήμιο Roosevelt του Σικάγο (1979),
- άσκησε το ελεγκτικό επάγγελμα από το έτος 1980 και ειδικότερα ως μέλος του Σώματος Ορκωτών Λογιστών (ΣΟΛ) από το έτος 1980 έως 1992 και του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ) από το 1993 μέχρι τις 31.03.2021,
- εκλέχθηκε, ως τακτικός ελεγκτής, από σημαντικό αριθμό επιχειρήσεων για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεών τους και κατά τη διάρκεια της θητείας του αυτής διενήργησε ειδικές εργασίες, όπως ειδικούς ελέγχους για την εισαγωγή εταιριών στο Χ.Α., εκτιμήσεις επιχειρήσεων, εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, σε σημαντικό αριθμό επιχειρήσεων,
- διαθέτει πολυετή διδακτική εμπειρία στο επιστημονικό αντικείμενο της ελεγκτικής και συγκεκριμένα είναι εισηγητής στο Ινστιτούτο Εκπαίδευσης του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Ι.Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.) από το έτος 1997 μέχρι σήμερα, στο Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών, στο μεταπτυχιακό πρόγραμμα «Master στην Εφαρμοσμένη Ελεγκτική Λογιστική», από το έτος 2006 μέχρι σήμερα, στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας στο μεταπτυχιακό πρόγραμμα «Master στην Εφαρμοσμένη Λογιστική και Ελεγκτική» από το έτος 2011 μέχρι σήμερα, στην «ΣΟΛ Α.Ε.» στα γνωστικά αντικείμενα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις, και
- έχει πλούσιο επιστημονικό συγγραφικό έργο στο αντικείμενο της ελεγκτικής και της λογιστικής και, ειδικότερα και μεταξύ άλλων, των ΔΛΠ/ΔΠΧΑ και των Διεθνών Προτύπων Ελέγχου [ενδεικτικά συγγράμματα αυτού: *Εφαρμοσμένη Ελεγκτική των Επιχειρήσεων*, Έκδοση 3^η, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021, *Πρακτικά Θέματα Εφαρμοσμένης Ελεγκτικής των Επιχειρήσεων (Με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου)*, Τόμοι Α' και Β', Έκδοση 3^η, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2020, *Εφαρμοσμένη*

Λογιστική & Ελεγκτική των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και τα ΕΛΠ Ν.4308/2014, Έκδοση 3^η, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021, Διαχείριση Κινδύνων και Εσωτερικός Έλεγχος, Έκδοση 3^η, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021].

Στο παρελθόν διετέλεσε Μέλος, και Πρόεδρος, της Επιτροπής Ελέγχου και Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων της Εταιρίας.

Μετά τον ορισμό του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη, ως Προέδρου της, **η Επιτροπή Ελέγχου αποφάσισε ομόφωνα και συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:**

- 1) **Βασίλειος Λουμιώτης** του Ιωάννη και της Γιαννούλας, που γεννήθηκε στ... .., την ..., κάτοικο ..., οδός ..., αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Πρόεδρος** της Επιτροπής Ελέγχου (Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας),
- 2) **Πλούταρχος Σακελλάρης** του Κωνσταντίνου και της Σμάρως, που γεννήθηκε στ... .., την ..., κάτοικο ..., οδός ..., αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Μέλος** της Επιτροπής Ελέγχου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας), και
- 3) **Ουρανία Αικατερινάρη** του Νικολάου Παρμενίωνα και της Ασημίνας, που γεννήθηκε στ... .., την ..., κάτοικο ..., οδός ..., αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Μέλος** της Επιτροπής Ελέγχου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας).

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, θα είναι ένα (1) έτος, δηλαδή έως τις 23.05.2025, η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85, παρ. 1, εδ. γ' του ν. 4548/2018 και το άρθρο 11 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρίας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2025 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, μη δυναμένη να υπερβεί τη διετία.

Επίσης, τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη την, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. (ζ) του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, πρόβλεψη περί της υποχρεωτικής παρουσίας ενός τουλάχιστον Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους με επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική ή την ελεγκτική κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας, αποφάσισαν όπως στις συνεδριάσεις αυτές παρίσταται υποχρεωτικώς ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, καθόσον πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και επιπροσθέτως, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και την ελεγκτική, γνώση που σχετίζεται με τα διεθνή πρότυπα, σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 427/21.02.2022 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Ερωτήματα και απαντήσεις αναφορικά με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 για την Επιτροπή Ελέγχου



(Ε.Ε.)» και ειδικότερα, σύμφωνα με το στοιχείο με α/α 16 του εγγράφου αυτού της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Μετά από αυτά και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκαν τα παρόντα πρακτικά, τα οποία υπογράφονται, όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Βασίλειος Λουμιώτης

Πλούταρχος Σακελλάρης

Ουρανία Αικατερινάρη

