



ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2023

Ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου (εφεξής ΕΕ) της ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ, έχω την τιμή να σας παρουσιάσω την Ετήσια Έκθεση της ΕΕ για τη χρήση 2023.

Στις 24 Ιανουαρίου 2017, δημοσιεύτηκε και τέθηκε σε άμεση ισχύ ο Ν.4449/2017, ο οποίος μεταξύ άλλων έδωσε φυσική υπόσταση και ενεργό ρόλο στην ΕΕ των εισηγμένων εταιρειών, εξελίσσοντας την δυναμικά από επόπτη και σύμβουλο των εσωτερικών ελεγκτών με τον Ν.3016/2002, σε αναπόσπαστο συνδεδετικό κρίκο μεταξύ των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών, Διοικητικού Συμβουλίου και μετόχων της εταιρείας.

Με το άρθρο 44 του Ν.4449/2017, ενισχύθηκε σημαντικά ο ρόλος της ΕΕ με αυξημένες αρμοδιότητες, υποχρεώσεις και ευθύνες έναντι των μετόχων και των Εποπτικών αρχών. Συγκεκριμένα με την παρ.1 του άρθρου 44, η δομή της πρέπει να είναι τουλάχιστον 3μελής και τα μέλη της υποχρεωτικά μη εκτελεστικά, ενώ απαιτείται και πλειοψηφία των ανεξάρτητων μελών. Όλα τα μέλη της ΕΕ πρέπει να πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στον Ν.4706/2020 (άρθρο 9) περί εταιρικής διακυβέρνησης. Ο Πρόεδρος της ΕΕ πρέπει να είναι υποχρεωτικά ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, ενώ όλα τα μέλη πρέπει να διαθέτουν επαρκή γνώση στους τομείς που δραστηριοποιείται η εταιρία, και τουλάχιστον ένα μέλος της ΕΕ να διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Οι αρμοδιότητες της ΕΕ 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 ΕΕ λαμβάνει υπόψη της την συμπληρωματική έκθεση που υποβάλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του εξωτερικού ελέγχου και ό,τι άλλο είναι άξιο αναφοράς προς το Δ.Σ. (άρθρο 44 παρ. 3α του Ν.4449/2017).
- 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) (άρθρο 44 παρ. 3β και 3δ του Ν.4449/2017).
- της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της εταιρείας, της ορθής λειτουργίας, της ανεξαρτησίας και του χωρίς περιορισμό έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου (άρθρο 44 παρ. 3γ του Ν.4449/2017)
- της ανεξαρτησίας των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για την ανεξαρτησία του και τις τυχόν διασφαλίσεις (άρθρο 44 παρ. 3ε του Ν.4449/2017).
- της διαδικασίας επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών 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 (άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017).

Προς συμμόρφωση στις ανωτέρω απαιτήσεις, οι ΕΕ των εισηγμένων εταιρειών θα πρέπει μεταξύ άλλων να πραγματοποιούν συχνές συνεδριάσεις με την τήρηση πρακτικών, να υποβάλλουν αναφορές προς το ΔΣ για



ουσιώδη θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και να ενημερώνουν τους μετόχους στις ΓΣ για τα πεπραγμένα.

ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΤΗΣ ΕΕ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2023

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΔΟΜΗ

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου (ΕΕ), εκλέχθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 23/6/2023 και συγκροτήθηκαν σε σώμα την ίδια ημέρα. Η εκλογή τους έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ.1 του Ν.4449/2017, ώστε να υπάρχει πλειοψηφία των ανεξάρτητων μελών. Συγκεκριμένα, η ΕΕ απαρτίζεται από 2 ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και 1 ανεξάρτητο τρίτο μέλος.

Τα μέλη της Επιτροπής για τη χρήση 2023, συγκεκριμένα είναι οι:

1. Πρόδρομος Γεωργιάδης, Πρόεδρος της ΕΕ, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ
2. Χαρίκλεια Δαλέτζα, Μέλος της ΕΕ και Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ
3. Νικόλαος Ασημομύτης, Μέλος της ΕΕ

Η τρέχουσα σύνθεση της ΕΕ είναι σύμφωνη με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και του άρθρου 9 του Ν.4706/2020. Τα μέλη της έχουν επαρκή γνώση των κλάδων δραστηριοποίησης της εταιρίας και ένα τουλάχιστον μέλος της έχει επαρκή γνώση στην λογιστική και ελεγκτική.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Κος Πρόδρομος Γεωργιάδης, είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και εκλέχθηκε στη θέση του Προέδρου της ΕΕ από τα μέλη της Επιτροπής που συνεδρίασαν μετά το τέλος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 23/6/2023. Ο κ. Γεωργιάδης, τ. Ορκωτός Λογιστής, είναι απόφοιτος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών και κάτοχος τίτλου Μεταπτυχιακής επαγγελματικής Εκπαίδευσης του ΙΕΣΟΕΛ. Μέλος του Σώματος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για 38 έτη, διαθέτει τεράστια εμπειρία σε οικονομικούς ελέγχους σε εισηγμένες και μη εταιρείες, πραγματογνωμοσύνες, εκτιμήσεις εταιρειών, εκκαθαρίσεις επιχειρήσεων κ.τ.λ. Είχε διατελέσει επικεφαλής της Ελεγκτικής Υπηρεσίας του Συνεγγυητικού για 23 και πλέον έτη και έχει διενεργήσει πολλούς ειδικούς ελέγχους κατ' εντολή και για λογαριασμό της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Ο κ. Γεωργιάδης διαθέτει εκτεταμένη γνώση και σωρευμένη εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική, ιδιαίτερα των εισηγμένων εταιρειών. Όλα τα βιογραφικά των μελών του ΔΣ της εταιρίας είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της εταιρίας www.bitros.gr

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΕ

Για την χρήση 2023, η ΕΕ πραγματοποίησε τις συνεδριάσεις που αναφέρονται στον παρακάτω πίνακα.

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΕΙΔΟΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΕΣ
28/12/2023	Πρόγραμμα Εσωτερικού Ελεγκτή για το 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
29/3/2023	Αποδοχή Έκθεσης Αξιολόγησης ΣΕΕ	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης



28/4/2023	Επισκόπηση διαπιστώσεων Εσωτερικού Ελέγχου Α' Τριμήνου 2023 για το Λογιστήριο – Ταμείο - Δαπάνες - Πάγια - Λογ. Αποθεμάτων της ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Εισηγήση για εκλογή ορκωτών ελεγκτών για την τρέχουσα οικονομική χρήση (1/1/2023 -31/12/2023)	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
23/6/2023	Συγκρότηση επιτροπής ελέγχου σε σώμα	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
4/7/2023	Επισκόπηση διαπιστώσεων Εσωτερικού Ελέγχου Β Τριμήνου 2023 για το Λογιστήριο – Ταμείο - Δαπάνες - Πάγια - Λογ. Αποθεμάτων της ΜΠΗΤΡΟΣ ΟΠΛΙΣΜΟΣ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ, την Γενική Λογιστική – Δαπάνες – Έσοδα - Πάγια – Ταμείο της ΜΠΗΤΡΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ και Αποθήκη της ΜΠΗΤΡΟΣ ΟΠΛΙΣΜΟΣ ΣΚΥΡΟΔΕΜΑΤΟΣ.	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
25/9/2023	Ανταλλαγή απόψεων σχετικά με την σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων του Α' 6μήνου 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
17/10/2023	Επισκόπηση διαπιστώσεων Εσωτερικού Ελέγχου Γ Τριμήνου 2023 «ΜΠΗΤΡΟΣ ΟΠΛΙΣΜΟΣ Γ/Λ - Δαπάνες - Πάγια - Ταμείο - Λογιστ. Αποθεμάτων / ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ Διεύθυνση Ανθρώπινων Πόρων / ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ ΦΒ Πάρκα Ομίλου	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
17/01/2024	Ετήσια Έκθεση Υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων 2023 Διαπιστώσεις Εσωτερικού Ελέγχου Δ Τριμήνου 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
28/02/2024	Συνάντηση με Ορκωτούς Ελεγκτές για την χρήση 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης



29/02/2024	Επισκόπηση Ετήσιας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
21/03/2024	Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης
29/04/2024	Συζήτηση επί της τελικής Έκθεσης Ελέγχου καθώς και επί της Συμπληρωματικής Έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου Για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023	Συνεδρίαση στην έδρα της εταιρείας	Π. Γεωργιάδης Χ. Δαλέντζα Ν. Ασημομύτης

Κατά τη διάρκεια της κάθε συνεδρίασης τηρήθηκαν τα απαραίτητα πρακτικά από τα μέλη της Επιτροπής. Πέραν των παραπάνω συναντήσεων, η ΕΕ επικοινωνήσε μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e-mail) τόσο με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας για την παραλαβή των εκθέσεων ελέγχου, όσο και με τους εξωτερικούς ελεγκτές για την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διενέργεια του έργου τους.

ΡΟΛΟΙ, ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΤΗΣ ΕΕ

Ο ρόλος και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής καθορίζονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και είναι αναρτημένες και στην ιστοσελίδα της εταιρείας (<https://bitros.gr/epitropieleghou-sumvoliou>). Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει διακριτό και επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας. Οι ενέργειες της Επιτροπής σε αντιπαραβολή με τις αρμοδιότητες που ορίζουν οι παραπάνω διατάξεις περιγράφονται αναλυτικά στη συνέχεια.

A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η ΕΕ κατά την χρήση 2023 και μέχρι την δημοσιοποίηση των οικονομικών καταστάσεων τον Απρίλιο του 2024 προέβη στις ακόλουθες ενέργειες:

- στην παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων καταστάσεων για την χρήση του 2023 σε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές για θέματα αναφορικά με τον έλεγχο των ατομικών και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας η Ε.Ε ήλεγξε τις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις (απλές και ενοποιημένες) για τη χρήση 2023 πριν από τη δημοσίευσή τους. Ο έλεγχος αφορούσε τις λογιστικές αρχές που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και τις εκτιμήσεις της Διοίκησης (όπου απαιτούνταν) για την απεικόνιση βασικών μεγεθών των οικονομικών καταστάσεων όπως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία, απαιτήσεις από πελάτες, συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες, δανειακές υποχρεώσεις και προβλέψεις για ενδεχόμενες μελλοντικές υποχρεώσεις. Διαπιστώθηκε ότι οι λογιστικές αρχές ήταν οι ίδιες με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση, χωρίς καμία αλλαγή. Παρακολούθησε τη διαδικασία του υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και ενημέρωσε το Δ.Σ. σχετικά με τη συμβολή του στην ακρίβεια, ορθότητα και πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης. Η ΕΕ παρακολούθησε το σχεδιασμό



του εξωτερικού ελέγχου και την πορεία του και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητά του σε συνάντηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές. Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του ΔΣ, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε υπόψιν την συμπληρωματική έκθεση της 29/04/2024 που της υπέβαλε ο ορκωτός ελεγκτής (ΣΟΛ-Crowe) και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε για την χρήση του 2023. Παρακολούθησε τη διαδικασία 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) (άρθρο 44 παρ. 3β και 3δ του Ν.4449/2017). Επίσης διαπίστωσε την ορθή και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό και την ιστοσελίδα της εταιρείας.

Β. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου / Εσωτερικός Έλεγχος / Διαχείριση Κινδύνων / Κανονιστική Συμμόρφωση

Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της ΕΕ για την παρακολούθηση της επάρκειας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας που αποτελούν το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας καθώς και της ορθής λειτουργίας των υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου μέσα στο 2023: - επισκόπησε τον απολογισμό του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικών Ελέγχων της χρήσης 2023 - συζήτησε με τον εσωτερικό ελεγκτή τα σημαντικότερα ευρήματα των διενεργηθέντων ελέγχων καθώς και την εξέλιξη υλοποίησης των σχετικών διορθωτικών ενεργειών από τους ελεγχόμενους, - ενέκρινε το επικαιροποιημένο πλάνο εσωτερικών ελέγχων 2024 και συζήτησε με τον εσωτερικό ελεγκτή την εξέλιξη υλοποίησης του πλάνου - ενημερώθηκε για τον Κανονισμό Λειτουργίας της υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων και τις εσωτερικές διαδικασίες εφαρμογής του στην πράξη - ενέκρινε το Μητρώο Διαχείρισης Κινδύνων - ενημερώθηκε για τον Κανονισμό Λειτουργίας της υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τις εσωτερικές διαδικασίες εφαρμογής του στην πράξη - ενέκρινε το Πλάνο Ελέγχου Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Για την πληρέστερη ενημέρωση της Επιτροπής Ελέγχου, αναφορικά με το έργο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, στα μέλη της Επιτροπής κοινοποιούνται ηλεκτρονικά όλες οι Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου από τον Διευθυντή Εσωτερικού Ελέγχου.

Γ. Εξωτερικός Έλεγχος-Νόμιμος Ελεγκτής

Η ΕΕ ήλεγξε την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών (χρονικό διάστημα συνεργασίας, τυχόν ασυμβίβαστες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, επίπεδο αμοιβής). Ο Ορκωτός Ελεγκτής υποβάλλει ετησίως τη δήλωση ανεξαρτησίας του και συζητά με τα μέλη της ΕΕ οποιαδήποτε απειλή για την ανεξαρτησία του και τις τυχόν διασφαλίσεις (άρθρο 44 παρ. 3ε του Ν.4449/2017). Ταυτόχρονα ελέγχθηκε η φύση και η έκταση των λοιπών μη ελεγκτικών υπηρεσιών σε συνδυασμό με το ύψος των αμοιβών και διαπιστώθηκε ότι δεν υπήρχαν ενδείξεις που να θέτουν σε αμφισβήτηση την ανεξαρτησία του Ορκωτού Ελεγκτή.

Δ. Διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή

Η διαδικασία επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών βασίζεται σε σχετική έρευνα αγοράς με τουλάχιστον δύο εναλλακτικές προτάσεις και με απόλυτα δικαιολογημένο τρόπο της τελικής επιλογής του νόμιμου ελεγκτή (άρθρο 44 παρ. 3στ του Ν.4449/2017). Για τον έλεγχο της χρήσεως 2023, οι οικονομικές υπηρεσίες της εταιρείας πρότειναν την συνέχιση της συνεργασίας με την εταιρεία ΣΟΛ ΑΕ. Η ΕΕ αποδέχτηκε την παραπάνω πρόταση δεδομένου ότι, μετά την εισφορά του μεταλλουργικού κλάδου της ΜΠΗΤΡΟΣ Μεταλλουργικής στην ΣΙΔΜΑ, το συνολικό κόστος των 6 εταιριών του Ομίλου μειώθηκε σημαντικά και είναι εύλογο με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα της εταιρείας.



Ε. Αναφορές της ΕΕ

Σε κάθε συνεδρίαση της ΕΕ τηρήθηκαν τα αντίστοιχα πρακτικά, τα οποία επικυρώνονται από όλα τα μέλη της ΕΕ που ήταν παρόντα (οι συνεδριάσεις αναφέρονται στη σελίδα 3 της παρούσας αναφοράς). Στο τέλος κάθε χρήσης και πριν τη διενέργεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, η ΕΕ υποβάλλει προς ενημέρωση στο Δ.Σ. την εν λόγω Ετήσια Αναφορά για τις αρμοδιότητες της. Ο Πρόεδρος της ΕΕ είναι παρών κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση και διατεθειμένος να απαντήσει σε οποιαδήποτε ερώτηση προκύψει σχετικά με τη δράση της ΕΕ κατά την χρήση που ολοκληρώθηκε καθώς και για την αξιολόγηση του έργου των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών της εταιρείας.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΟΥ ΑΚΟΛΟΥΘΕΙ Η ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ

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 ΜΠΗΤΡΟΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΙΚΗ 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 (shareholders), 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:

1. 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.

2. Αγορά

Η Εταιρεία στοχεύει στη βέλτιστη και ολοκληρωμένη ικανοποίηση των πελατών της προσπαθώντας να βελτιώσει παράλληλα τη θέση της στο συνεχώς εξελισσόμενο επιχειρηματικό περιβάλλον. Επιπρόσθετα, η Εταιρεία αναμένει υπεύθυνη επιχειρηματική συμπεριφορά από τους προμηθευτές και συνεργάτες της.

3. 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 είναι για την Εταιρεία η φροντίδα για την παροχή ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος.

4. 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, ακολουθώντας πρακτικές διάθεσης των απορριπτόμενων υλικών λαμβάνοντας υπόψη την «κυκλικότητα» της εργασίας διαχείρισης.

5. 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.

ΔΗΛΩΣΗ ΓΝΩΜΗΣ

Βάσει της ελεγκτικής εργασίας που πραγματοποιήθηκε για το χρονικό διάστημα από 01/01/2023 -31/12/2023 μέχρι και σήμερα, είμαστε της άποψης ότι δεν υπάρχει σημαντικό εύρημα που να χρήζει ειδικής αναφοράς από



την Επιτροπή Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο και τους μετόχους της εταιρείας. Παραμένουμε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία ή διευκρίνιση θεωρείτε αναγκαία.

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου,
Πρόδρομος Γεωργιάδης, Πρόεδρος της Ε.Ε. και Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.
31 Μαΐου 2024