

**ΠΡΑΚΤΙΚΑ**  
**Συνεδρίασης της Επιτροπής Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας**  
**«ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ**  
**ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**  
**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 000303401000**  
**Της 18.08.2022**

Σήμερα, 18 Αυγούστου 2022, ημέρα Πέμπτη και ώρα 14:00, συνήλθαν σε συνεδρίαση, στα γραφεία της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΒΑΛΧΑΛΚΟΡ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΧΑΛΚΟΥ ΚΑΙ ΑΛΟΥΜΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000303401000, επί της Λ. Μεσογείων, αρ. 2-4 (εφεξής «*Εταιρεία*») και μέσω τηλεδιάσκεψης, τα ακόλουθα μέλη της επιτροπής ελέγχου της Εταιρείας (εφεξής «*Επιτροπή Ελέγχου*»), παριστάμενα αυτοπροσώπως:

- 1) Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, μέσω τηλεδιάσκεψης,
- 2) Πλούταρχος Σακελλάρης του Κωνσταντίνου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, μέσω τηλεδιάσκεψης,

ορισθέντες ως Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου δυνάμει της από 24.05.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και με την ιδιότητα που αποδόθηκε σε καθένα εξ αυτών με την από 24.05.2022 απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου περί συγκρότησής της σε σώμα και εκλογής Προέδρου αυτής, και

- 3) Αικατερίνη – Ναυσικά Κάντζια του Αδαμάντιου, μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, με φυσική παρουσία, η οποία ορίσθηκε ως νέο Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου σε αντικατάσταση του αποβιώσαντος, στις 11.08.2022, μέλους της Επιτροπής Ελέγχου και μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, Νικολάου Κουδούνη, δυνάμει της από 18.08.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,

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

**ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ**

**Θέμα μόνο: Ανασυγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου 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: Ανασυγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.**

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

- α) τις σχετικές με την Επιτροπή Ελέγχου αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 24.05.2022 και του ορισμού αυτής, ως Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, 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, και τα Μέλη αυτής να είναι συνολικά τρία (3), αποτελούμενα από ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- β) τον ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. (γ) του ν. 4449/2017, με την από 24.05.2022 σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, των τριών (3) αρχικών Μελών αυτής, Βασιλείου Λουμιώτη, Πλουτάρχου Σακελλάρη και Νικολάου Κουδούνη, αφού πρώτα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, 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 Εταιρείας, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να έχει νόμιμη σύνθεση και τα Μέλη της να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και, κατά περίπτωση, 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 ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. (στ) του ν. 4449/2017, με την από 17.08.2022 σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, του υφιστάμενου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κας Αικατερίνης – Ναυσικάς Κάντζια του Αδαμάντιου, ως νέου μέλους της Επιτροπής σε αντικατάσταση του αποβιώσαντος στις 11.08.2022 μέλους αυτής, μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής, Νικολάου Κουδούνη, αφού πρώτα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την ανωτέρω συνεδρίασή του, εξέτασε και διαπίστωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων καταλληλότητας στο πρόσωπο αυτής, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας,
- δ) την Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αρ. πρωτ. 1149/17.05.2021 προς τις εταιρείες με κινητές αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών με θέμα «Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με τις ενέργειες των εισηγμένων εταιρειών, εν όψει της σύγκλισης των Γενικών Συνελεύσεων τους και εν όψει της έναρξης ισχύος του νόμου 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”, προκειμένου να συμμορφωθούν με τις διατάξεις του», σύμφωνα με την οποία σε περίπτωση αντικατάστασης μέλους της επιτροπής ελέγχου από το Διοικητικό Συμβούλιο, απαιτείται η επιτροπή ελέγχου να προβεί σε εκ νέου συγκρότηση σε σώμα ορίζοντας τον Πρόεδρο αυτής,



ε) τον προβλεπόμενο, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. (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

στ) 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:**

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

- την από 03.05.2022 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 24<sup>ης</sup> Μαΐου 2022, που βασίστηκε στην από 29.04.2022 εισήγηση/έκθεση αξιολόγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφίων της Εταιρείας,
- την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 24<sup>ης</sup> Μαΐου 2022, η οποία, επίσης, προέβη στην ίδια διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία στο πρόσωπο του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη και συνακόλουθα τον όρισε, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- την εκ νέου διαπίστωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του, στις 24.05.2022, οπότε και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα, της πλήρωσης, στο πρόσωπο του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη, των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει,
- τη μη περιέλευση σε γνώση τους έως την ημερομηνία της παρούσας συνεδρίασης οποιουδήποτε γεγονότος ή στοιχείου, από το οποίο να προκύπτει οιαδήποτε ένδειξη περί του ότι δεν εξακολουθεί να ισχύει οτιδήποτε από τα προεκτεθέντα, 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 Εταιρείας, 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 εταιρειών στο Χ.Α., εκτιμήσεις επιχειρήσεων, εφαρμογή των Διεθνών

Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, 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<sup>η</sup>, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021, *Πρακτικά Θέματα Εφαρμοσμένης Ελεγκτικής των Επιχειρήσεων (Με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου)*, Τόμοι Α' και Β', Έκδοση 3<sup>η</sup>, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2020, *Εφαρμοσμένη Λογιστική & Ελεγκτική των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και τα ΕΛΠ Ν.4308/2014*, Έκδοση 3<sup>η</sup>, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021, *Διαχείριση Κινδύνων και Εσωτερικός Έλεγχος*, Έκδοση 3<sup>η</sup>, Ινστιτούτο Εκπαίδευσης ΣΟΕΛ, 2021].

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 ..., κάτοικος ..., οδός ..., αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Πρόεδρος** της Επιτροπής Ελέγχου, Ανάτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- 2) **Πλούταρχος Σακελλάρης** του Κωνσταντίνου και της Σμάρως, που γεννήθηκε στ... .., την ..., κάτοικος ..., οδός ... αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Μέλος** της Επιτροπής Ελέγχου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και
- 3) **Αικατερίνη Ναυσικά Κάντζια** του Αδαμάντιου και της Αδαμαντίας, που γεννήθηκε στ... .., την ..., κάτοικος ..., οδός ... αρ. ..., Α.Δ.Τ. ..., Τ.Α. ..., Α.Φ.Μ. ..., **Μέλος** της Επιτροπής Ελέγχου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, είναι ένα (1) έτος, δηλαδή έως τις 24.05.2023, 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 Εταιρείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2023 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 Εταιρείας, αποφάσισαν όπως στις συνεδριάσεις αυτές παρίσταται υποχρεωτικός ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, 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

\_\_\_\_\_  
Αικατερίνη Ναυσικά Κάντζια



