

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη
Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού
Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική
Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας

(κατ' άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020)

Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «ΕΛΒΕ Α.Ε.» (εφεξής «Εταιρεία») της 8ης Αυγούστου 2022. Συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.»), της Εταιρείας σύμφωνα με την απαίτηση του άρθρου 9 παρ. 5 του ν. 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 για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (υπ' αριθ. πρωτ.1591/05.07.2021 και 428/21.02.2022).

Συμμετοχή στο Δ.Σ. και στις επιτροπές του

Εκ των επτά (7) μελών του υφιστάμενου Δ.Σ. της Εταιρείας, το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα στις 28-09-2020, τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ. 2 του ν. 4706/2020. Το Δ.Σ. εξελέγη με απόφαση της από 28/09/2020 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με πενταετή θητεία.

Το Δ.Σ. συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον σε μηνιαία βάση και έκτακτα όποτε απαιτείται. Στις συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του Δ.Σ. Κατά την διάρκεια του 2021 πραγματοποιήθηκαν εκατό τέσσερις (104) συνεδριάσεις του Δ.Σ. Δεν συνέτρεξε περίπτωση κατά την οποία δεν ήταν δυνατή η λήψη απόφασης από το Δ.Σ. λόγω έλλειψης απαρτίας.

Από τις επιτροπές του Δ.Σ., η Επιτροπή Ελέγχου καθώς και η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών αποτελούνται αποκλειστικά από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συμμετέχουν στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, ενεργώντας με ανεξαρτησία, διαφάνεια και αίσθηση καθήκοντος. Προκαλούν εποικοδομητική συζήτηση επί των προτάσεων και αποφάσεων της διοίκησης της Εταιρείας έτσι ώστε να λαμβάνονται υπόψη στις συζητήσεις και την λήψη αποφάσεων τα συμφέροντα των μετόχων και των εργαζομένων της Εταιρείας.

Στις δε συνεδριάσεις του Δ.Σ που είχαν ως θέμα είτε την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είτε θέμα που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, παραστάθηκαν όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.

Υποχρεώσεις μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις (Ν. 4706/2020, άρθρο 7):

- 1) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- 2) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- 3) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν, από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το Δ.Σ.

Συνεδρίαση και διαπιστώσεις

Σε εκπλήρωση των ανωτέρω καθηκόντων, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συνεδρίασαν στις 13/07/2022, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητήσουν την επίδοση των τελευταίων καθώς και την εν γένει διακυβέρνηση της Εταιρείας, όπου διαπιστώθηκαν ομόφωνα τα παρακάτω:

- I. Το Δ.Σ. λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων.
- II. Η υλοποίηση της επιχειρηματικής στρατηγικής της Εταιρείας με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων, η εποπτεία των σημαντικών έργων που έχει αναλάβει η Εταιρεία, η

διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών για την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης, η παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η αναγνώριση και διαχείριση ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και τη λειτουργία της Εταιρείας, η διαχείριση και ανταπόκριση της Εταιρείας στην κρίση λόγω της πανδημίας COVID-19 και οι νέες συνθήκες και προκλήσεις ως απόρροια της πανδημίας σε παγκόσμιο επίπεδο και η διαχείριση των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης/ESG (Environmental/ Social/ Governance), αποτέλεσαν προτεραιότητες του ΔΣ.

- III. Το ΔΣ εστίασε επίσης στην υιοθέτηση περαιτέρω βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και στις διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας. Ειδικότερα, στο πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης. Το ΔΣ ενέκρινε την υιοθέτηση περαιτέρω μέτρων, προκειμένου να υπάρξει ευθυγράμμιση με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και του αναθεωρημένου, κατά το έτος 2021, Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης. Στο πλαίσιο αυτό, ενδεικτικά, το ΔΣ καθόρισε τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας, δηλαδή αυτές που επηρεάζουν ή μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας, υιοθέτησε την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών ΔΣ, την Πολιτική Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου & της Εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020, τροποποίησε τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τον Κανονισμό Λειτουργίας του ΔΣ, την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης, κλπ.
- IV. Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διακρίνονται για την ακεραιότητα και το επαγγελματισμό τους. Συνεργάζονται αγαστά και διαθέτουν τις γνώσεις και την εμπειρία για την άσκηση εποπτείας στις δραστηριότητες της Εταιρείας, την αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων προς όφελος της Εταιρείας, των μετόχων και των εργαζομένων της.
- V. Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. ενεργούν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Ν. 4706/2020 και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία και τις ρυθμίσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της.
- VI. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2021, τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διαχειρίστηκαν αποτελεσματικά τις εταιρικές υποθέσεις με προσήλωση στους εγκεκριμένους εταιρικούς στόχους και υλοποίησαν επιτυχώς την στρατηγική και το επιχειρηματικό σχεδιασμό της Εταιρείας.
- VII. Στον εργασιακό τομέα ενθαρρύνεται και εξασφαλίζεται ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον με σχέσεις που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία, ανάπτυξη των εργαζομένων και αναγνώριση.
- VIII. Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, δύνανται σε κάθε περίπτωση να επικοινωνούν απρόσκοπτα με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας και να ενημερώνονται από αυτά.
- IX. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ παρέχουν αποτελεσματική εποπτεία των προτάσεων των εκτελεστικών μελών, τις εξετάζουν διεξοδικά, εκφράζουν ανοιχτά τις απόψεις τους και είναι σε θέση να τις αμφισβητήσουν εποικοδομητικά, στη βάση πληροφοριών που έχουν λάβει, διασφαλίζοντας έτσι ότι λαμβάνονται υπόψη τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων τόσο του ΔΣ όσο και των επιτροπών του, στις οποίες μετέχουν. Η ουσιαστική συμμετοχή των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στο ΔΣ και στις εργασίες των Επιτροπών του, αποδεικνύει ότι ενεργούν με ανεξάρτητη βούληση και με τη δέουσα επιμέλεια, αφιερώνοντας επαρκή χρόνο στην αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους, ώστε η συμμετοχή τους να είναι προς το συμφέρον όλων των ενδιαφερομένων μερών.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και έχει εγκριθεί από το Δ.Σ. την 30/04/2022. Η Έκθεση του Δ.Σ. έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2021. Η Έκθεση του Δ.Σ. είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.elvesa.gr/>)

Καβάλα, Άγιος Ανδρέας, Τετάρτη 13/07/2022

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.

Τσιαμαντάνης Τριαντάφυλλος

Παπαγάκη Αθανασία

Σαμαρά Ελένη