

ΕΛΒΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

Άγιος Ανδρέας Νομού Καβάλας
Αρ. ΜΑΕ 15832/06/Β/87/32, ΓΕ.Μ.Η. 2051283000

Άγιος Ανδρέας Καβάλας, 31 Ιουλίου 2024

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 4^{ης} Σεπτεμβρίου 2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στην Γενική Συνέλευση της 4^{ης} Σεπτεμβρίου 2024 την παρούσα έκθεση η οποία συντάχθηκε από κοινού από τα Ανεξάρτητα και Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΕΛΒΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (η «Εταιρεία»), σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Κατά το χρόνο κατάρτισης της παρούσας έκθεσης, το Διοικητικό Συμβούλιο (το «Δ.Σ.») της Εταιρείας απαρτίζεται από 7 μέλη, 3 εξ αυτών είναι εκτελεστικά και 4 μη εκτελεστικά, εκ των οποίων τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη είναι τα εξής τέσσερα (4):

- Δρ. Καγιάς Πασχάλης
- Μάλαμας Κωνσταντίνος
- Εγγλέζος Ιωάννης
- Σαμαρά Ελένη

Ως προς τη σύνθεση του Δ.Σ. επιβεβαιώνεται ότι:

- α. ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών εναρμονίζεται τις απαιτήσεις του Ν. 4706/2020,
- β. τα μέλη του Δ.Σ. πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας που προβλέπονται στην εγκριθείσα Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας και υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο τουλάχιστον είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του Δ.Σ.,
- γ. οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 πληρούνται για έκαστο εκ των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., και
- δ. δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των μελών του Δ.Σ. σε συμμόρφωση προς τις διατάξεις του ν. 4706/2020, του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Κατ' εφαρμογή του άρθρου 7 του ν. 4706/2020, τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- α. παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,
- β. διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και
- γ. εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Σε εκτέλεση των παραπάνω υποχρεώσεών μας, κατά το χρονικό διάστημα το οποίο καλύπτει η παρούσα έκθεση (ήτοι από την 01/01/2023 έως την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας), τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διενεργήσαμε ελέγχους και αξιολογήσεις και τα αποτελέσματα αυτών είναι τα παρακάτω:

Το Δ.Σ. λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων. Η σύνθεσή του ΔΣ, χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, συμβάλει στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων. Περαιτέρω, τα εκτελεστικά μέλη διακρίνονται για την ακεραιότητα, αντικειμενικότητα, φήμη, αξιοπιστία και τον επαγγελματισμό τους ενώ διαθέτουν γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία στην άσκηση εποπτείας επί των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας, γεγονός που διασφαλίζει την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και την προάσπιση των συμφερόντων των μετόχων καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Το Δ.Σ. συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον σε μηνιαία βάση και έκτακτα όποτε απαιτείται. Στις συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του ΔΣ. Κατά την διάρκεια του 2023 πραγματοποιήθηκαν ενενήντα μία (91) συνεδριάσεις του Δ.Σ. Δεν συνέτρεξε περίπτωση κατά την οποία δεν ήταν δυνατή η λήψη απόφασης από το Δ.Σ. λόγω έλλειψης απαρτίας.

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.

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, 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.

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 ΔΣ 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 ΔΣ.

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 ουσιαστών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και τη λειτουργία της Εταιρείας, η διαχείριση και ανταπόκριση της Εταιρείας στην ενεργειακή κρίση και η διαχείριση των θεμάτων Βιώσιμης Ανάπτυξης/ESG (Environmental/ Social/ Governance), αποτέλεσαν προτεραιότητες του ΔΣ.

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.

Εφαρμόζεται διαδικασία αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου, της καταλληλότητας των μελών του και των Οργάνων του, την αξιολόγηση της απόδοσης εκάστου μέλους του και συλλογικά των οργάνων του, την διαδικασία αξιολόγησης της ανεξαρτησίας των ανεξαρτήτων μελών, και την εφαρμογή της πολιτικής και διαδικασίας σύγκρουσης συμφερόντων, όπου διαπιστώσαμε την συμμόρφωση της Εταιρείας.

Υφίσταται επάρκεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από εξωτερικούς ελεγκτές, συμπεριλαμβανομένων των Μονάδων Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Αξιολόγησης Κινδύνων κι Εσωτερικού Ελέγχου. Η Εταιρεία προέβη σε διαδικασία αξιολόγησης ελεγκτικών εταιρειών με σκοπό την ανάθεση του έργου της αξιολόγησης του ΣΕΕ. Βάσει αυτής το Διοικητικό Συμβούλιο ανέθεσε στην Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών «JPA AUDIT GREECE» με ΑΜ 187 το έργο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) για την περίοδο 17.07.2021 έως και 31.12.2022. Η «JPA AUDIT GREECE» επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας Επαγγελματιών Ελεγκτών του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών όπως έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις του Κανονισμού ΕΕ537/2014 και του Ν. 4449/2017 και όρισε σαν ανεξάρτητο αξιολογητή τον κ. Χατζηστεφάνου Στέφανο με Α.Μ./ΣΟΕΛ 33501. Η εν λόγω ανάθεση διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000. Οι ανεξάρτητοι αξιολογητές συγκέντρωσαν κατάλληλα κι επαρκή τεκμήρια με σκοπό την διαμόρφωση γνώμης. Στη τελική έκθεση η οποία τέθηκε υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου, δεν εντοπίστηκαν ουσιώδη ευρήματα. Ως εκ τούτου η γνώμη του Ανεξάρτητου Αξιολογητή δεν διαφοροποιήθηκε.

Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διακρίνονται για την ακεραιότητα και το επαγγελματισμό τους. Συνεργάζονται αгаστά 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. 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.

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, 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. Στον εργασιακό τομέα ενθαρρύνεται και εξασφαλίζεται ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον με σχέσεις που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία, ανάπτυξη των εργαζομένων και αναγνώριση. 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.

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. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ μέσω των ρόλων που έχουν αναλάβει στο πλαίσιο της

συμμετοχής των στο Διοικητικό Συμβούλιο και στις επιτροπές του λειτουργούν με αίσθημα ευθύνης, ανεξαρτησία κατά την διαμόρφωση γνώμης και διαφάνεια. Σκοπός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ είναι η εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και η αποτελεσματική εποπτεία τόσο επί των πρακτικών όσο και επί των αποφάσεων των οργάνων διαχείρισης. Στόχος των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ είναι η διασφάλιση των συμφερόντων των ενδιαφερομένων μερών (μετόχων, κυβερνητικών φορέων εποπτείας, χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, εργαζομένων κ.κ.). Οι απόψεις και οι προτάσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ συζητούνται ενδελεχώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Η παρουσία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ συντελεί στη διασφάλιση της εφαρμογής ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων, λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Στα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας καθώς και τακτική ενημέρωση από τους επικεφαλής των υπηρεσιών.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2023, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2023 η οποία και δημοσιεύεται στον ιστότοπο της Εταιρείας.