

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΜΕVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
ΤΗΣ 23^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

I. ΠΡΟΟΙΜΙΟ – ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα Έκθεση καταρτίσθηκε από κοινού από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΜΕVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΜΕVACO Α.Ε.» (εφεξής για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία»), και υποβάλλεται προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 23^{ης} Ιουνίου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 5. του ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (υπ' αριθ. πρωτ. 428/21.02.2022 έγγραφο).

II. ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

2.1 Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 8^{ης} Ιουνίου 2017 και ανασυγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίαση αυτού της 13^{ης} Ιουλίου 2021, επί σκοπώ άμεσης, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις επιταγές και ρυθμίσεις του ν. 4706/2020 (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) περί εταιρικής διακυβέρνησης, αποτελείται από επτά (7) μέλη και ειδικότερα από:

- (α) τρία (3) εκτελεστικά μέλη,
- (β) δύο (2) μη εκτελεστικά μέλη και
- (γ) δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

2.2 Τα βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως διαπιστώθηκε, εξακολουθούν να είναι διαθέσιμα και ευχερώς προσβάσιμα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<http://www.mevaco.gr>).

2.3 Η σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά τη γνώμη μας:

- διασφαλίζει επαρκώς αφενός μεν τη στελέχωση του εν λόγω εταιρικού οργάνου από ικανά και κατάλληλα (fit and proper) πρόσωπα, αφετέρου δε την αναγκαία πολυμορφία, μέσω της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο και του αποκλεισμού οποιαδήποτε μορφής διάκρισης, προκειμένου να λαμβάνονται οι πλέον ορθές συλλογικές αποφάσεις,

- διακρίνεται για την ποικιλομορφία γνώσεων, δεξιοτήτων, προσόντων και εμπειρίας, στοιχεία τα οποία δύνανται να συμβάλουν αποφασιστικά στην προώθηση και επίτευξη των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, σκοπών και σχεδίων της Εταιρείας,
- αντικατοπτρίζει το μέγεθος, τη δομή, την πολυπλοκότητα των λειτουργιών, το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας, ενώ ταυτόχρονα ανταποκρίνεται στην επιβεβλημένη ταχύτητα και ευελιξία που απαιτείται λόγω του έντονου εξαγωγικού προσανατολισμού και του υψηλού ποσοστού εξωστρέφειας της Εταιρείας,
- επιτυγχάνει την κατάλληλη στελέχωση των ειδικότερων Επιτροπών της Εταιρείας με σκοπό την ενίσχυση του εποπτικού ρόλου αυτού.

2.4 Διευκρινίζεται και επιβεβαιώνεται ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας πληρούν στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), ήτοι :

(α) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

III. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ – ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
--

3.1 Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4706/2020 μεταξύ των υποχρεώσεων των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξαρτητών, περιλαμβάνεται:

(α) η παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας και της υλοποίησής της, καθώς και της επίτευξης των στόχων της,

(β) η διασφάλιση της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των εν γένει επιδόσεών τους,

(γ) η εξέταση και η έκφραση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει των υφιστάμενων πληροφοριών και

(δ) η εποικοδομητική συμμετοχή και η άσκηση κριτικής κατά τη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

3.2 Εντός του ως άνω πλαισίου και σε συνέχεια συναντήσεων που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ των ανεξαρτητών μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2021 (01.01.2021-31.12.2021), χωρίς την

παρουσία οιοδήποτε άλλου μέλους αυτού, εκτελεστικού ή μη, διαπιστώνονται και επιβεβαιώνονται τα ακόλουθα:

(α) η αποτελεσματική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την διασφάλιση της επιχειρηματικής συνέχειας και της βιωσιμότητας της Εταιρείας,

(β) η άσκηση των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας (ΕΚΛ), του νέου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης στην υιοθέτηση και εφαρμογή του οποίου η Εταιρεία προέβη δυνάμει της από 09.07.2021 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, καθώς και της νομοθεσίας για τις ανώνυμες εταιρείες και τις εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά,

(γ) η ύπαρξη σαφούς διαχωρισμού εξουσιών και αρμοδιοτήτων σε επίπεδο Διοίκησης, καθόσον οι εξουσίες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από διαφορετικά πρόσωπα, ενώ σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη του άρθρου 8 παρ. 2 του ν. 4706/2020 η Αντιπρόεδρος διορίζεται από τα μη εκτελεστικά μέλη,

(δ) η λήψη αποφάσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου κατόπιν συνεκτίμησης της επιχειρηματικής στρατηγικής, του επιχειρηματικού μοντέλου, της έκτασης και του εύρους των αναλαμβανόμενων κινδύνων, καθώς και των ιδιαίτερων συνθηκών που επικρατούν σε κάθε αγορά (ημεδαπή, ευρωπαϊκή και διεθνή), στην οποία αναπτύσσονται οι εταιρικές δραστηριότητες,

(ε) η επίδειξη εκ μέρους του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του αναγκαίου επαγγελματισμού και της δέουσας συνέπειας, αξιοπιστίας, εντιμότητας, ακεραιότητας και ανεξαρτησίας πνεύματος, η αφιέρωση εκ μέρους αυτών επαρκούς χρόνου για την εύρυθμη και ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους και την άσκηση των συνδεδεμένων με τη θέση τους καθηκόντων, η μη συμμετοχή τους σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται σε ρυθμιζόμενες αγορές, προκειμένου να αποφεύγεται ο υπέρμετρος φόρτος από λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις, καθώς και η απαλλαγή τους από συνθήκες που τα εμποδίζουν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους κατά τρόπο αντικειμενικό, ανεξάρτητο και αμερόληπτο,

(στ) ο εντοπισμός, η αξιολόγηση και η προσήκουσα αντιμετώπιση και διαχείριση από τις αρμόδιες μονάδες της Εταιρείας των κύριων επιχειρηματικών και λοιπών χρηματοοικονομικών κινδύνων που ενδέχεται να έχουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αυτής,

(ζ) η διεξαγωγή του εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics), και η κάλυψη των κυριότερων δραστηριοτήτων της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστώνεται η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας, να διαγιγνώσκονται τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης

που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια περιουσιακών στοιχείων και να επαληθεύεται η αξιοπιστία της μέτρησης και παρουσίασης των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνιστούν την εικόνα της οικονομικής μονάδας,

(η) η υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής σύμφωνα με τους τεθέντες στόχους, τα χρονοδιαγράμματα και τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων της Εταιρείας, προκειμένου η τελευταία να συνεχίσει να διακρίνεται για την ποιοτική της διαφοροποίηση σε σχέση με τον ανταγωνισμό και την ανάληψη και επιτυχή υλοποίηση έργων ιδιαίτερης σπουδαιότητας, σημαντικής πολυπλοκότητας, υψηλών ποιοτικών απαιτήσεων και τεχνικών χαρακτηριστικών. Η επιτυχημένη υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής αποδεικνύεται με τον πλέον ρητό και κατηγορηματικό τρόπο από την εντυπωσιακή αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 187,83% σε σχέση με το 2020 και την ιδιαίτερα σημαντική αύξηση των μικτών κερδών κατά 364,99% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση και

(θ) η προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση εκ μέρους του Διευθύνοντος Συμβούλου των διαχειριστικών του καθηκόντων, η μέριμνα για την επίτευξη του σκοπού για τον οποίο συνεστήθη η Εταιρεία, η λήψη των κατάλληλων αποφάσεων εντός του εγκεκριμένου επιχειρησιακού σχεδίου, του προϋπολογισμού και των αποφάσεων των αρμοδίων εταιρικών οργάνων, ο σχεδιασμός της κατάλληλης εταιρικής στρατηγικής με βάση τις κρατούσες συνθήκες και η ανάληψη δράσεων μέσα σε ένα περιβάλλον έντονων προκλήσεων που χαρακτηρίζεται από συνθήκες γεωπολιτικής αστάθειας και αναταράξεων στην εφοδιαστική αλυσίδα, στο κόστος των πρώτων υλών και της ενέργειας.

3.4 Περαιτέρω, εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, επισημαίνονται τα ακόλουθα, επί σκοπώ βελτίωσης και ενίσχυσης του επιπέδου εταιρικής διακυβέρνησης:

(α) η ανάγκη διορισμού ενός εκ των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών είτε ως Αντιπροέδρου, είτε ως Ανώτατου Ανεξαρτήτου Συμβούλου (Senior Independent Director), δεδομένου ότι ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν επιλέγεται μεταξύ των ανεξαρτήτων μελών αυτού,

(β) η ανάγκη κατάρτισης και υιοθέτησης κατάλληλης και ουσιαστικής διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των ειδικότερων Επιτροπών αυτού,

(γ) η ανάγκη θέσπισης ειδικής διαδικασίας για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων,

(δ) η ανάγκη παροχής πρόσθετης ενημέρωσης και κατάρτισης προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και με τη συνδρομή εξωτερικών συμβούλων - συνεργατών, αναφορικά

με τις τάσεις της αγοράς και τους διαφαινόμενους κινδύνους, περιβαλλοντικά ζητήματα, θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, θέματα που αφορούν νέες τεχνολογίες, εξελίξεις στο πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης κλπ., επί σκοπώ πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και

(ε) η ανάγκη προσδιορισμού των σημαντικών για την Εταιρεία ενδιαφερομένων μερών, περιγραφής των συμφερόντων αυτών και συνεκτίμησης των συμφερόντων τους στις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

3.5 Τέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουν ρητά τη συμφωνία τους με:

(α) το περιεχόμενο της Εκθέσεως Διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δηλώσεως Εταιρικής Διακυβέρνησης, που περιλαμβάνονται και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για την χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2021, η οποία εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 26^{ης} Απριλίου 2022 και

(β) την εισήγηση - πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με την προτεινόμενη προς εκλογή Ελεγκτική Εταιρεία για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (ετησίων και εξαμηνιαίων) της τρέχουσας χρήσεως 2022.

Ασπρόπυργος, 24 Μαΐου 2022

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΜΗΤΡΟΠΟΥΛΟΣ

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
ΜΠΑΡΙΤΑΝΤΩΝΑΚΗΣ