

**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 21^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2023**

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 21^{ης} Ιουνίου 2023, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 5. του ν. 4706/2020.

Σημειώνεται ότι η Έκθεση αυτή θα αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας και θα παρουσιασθεί στην ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

II. ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

2.1 Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από έναν κατάλληλο συνδυασμό εκτελεστικών, μη εκτελεστικών και ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών, προκειμένου, σύμφωνα με το πνεύμα και την φιλοσοφία της υγιούς εταιρικής διακυβέρνησης κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων από το συλλογικό όργανο αυτό να μην κυριαρχεί ένα άτομο ή μια μικρή ομάδα ατόμων και να προωθούνται εντός του εν λόγω εταιρικού οργάνου διαφορετικές απόψεις, οπτικές και προσεγγίσεις, με σκοπό τη διασφάλιση της εύρυθμης και απρόσκοπτης λειτουργίας του οργάνου και της ενίσχυσης της παραγωγικότητας, της ανταγωνιστικότητας και της καινοτομίας της Εταιρείας.

2.2 Το υφιστάμενο και νόμιμα εκλεγμένο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι εννεαμελές, αποτελούμενο από:

(α) τρία (3) εκτελεστικά μέλη (Πρόεδρος - Διευθύνων Σύμβουλος και Οικονομικός Διευθυντής),

(β) τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη και

(γ) τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βρίσκονται αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση <https://www.mevaco.gr>.

2.3 Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εξακολουθούν καθόλη την διάρκεια από την ημερομηνία εκλογής τους μέχρι και την σύνταξη της παρούσας Έκθεσης να 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.

2.4 Σε συμμόρφωση και εναρμόνιση με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και προκειμένου να διασφαλίζεται η διάθεση εκ μέρους του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του αναγκαίου χρόνου για την αποτελεσματική άσκηση των συνδεδεμένων με τη θέση τους αρμοδιοτήτων και καθηκόντων και να αποφεύγεται ο υπέρμετρος φόρτος από λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις, κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων) δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται σε ρυθμιζόμενες αγορές.

III. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ – ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ

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 ανεξαρτήτων, 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 ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022), χωρίς την παρουσία οιαδήποτε 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 συνδεόμενων 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 59,99% σε σχέση με το 2021 και την ιδιαίτερα σημαντική αύξηση των μικτών κερδών κατά 69,01% 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 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 περαιτέρω βελτίωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και

(β) η αναγκαιότητα ουσιαστικής ανάλυσης και επισκόπησης από την Διοίκηση της Εταιρείας της από 31 Μαρτίου 2023 Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), που συνετάγη από την Ορκωτό Ελεγκτή Κωνσταντίνα Γιαννοπούλου, με σκοπό τον εντοπισμό των ζητημάτων που μπορούν να βελτιωθούν ή/και να αναμορφωθούν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του κανονιστικού πλαισίου και σχετίζεται με τη λειτουργία αυτής.

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

(α) το περιεχόμενο της Εκθέσεως Διαχειρίσεως 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 2022, η οποία εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 25^{ης} Απριλίου 2023 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 2023.

Ασπρόπυργος, 25 Μαΐου 2023

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΒΑΓΓΕΛΑΣ

ΙΟΥΛΙΑ
ΚΑΡΒΟΥΝΗ

ΜΑΡΙΑ
ΓΡΑΤΣΙΑ