



Έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 22^{ης} Ιουνίου 2023.

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα Έκθεση συντάσσεται και υποβάλλεται από το σύνολο των) Ανεξαρτήτων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΒΟΓΙΑΤΖΟΓΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ» (εφεξής για λόγους συντομίας καλουμένης ως «Εταιρεία»), και υποβάλλεται προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 22^{ης} Ιουνίου 2023, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 5. του ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στο υπ' αριθ. πρωτ. 428/21.02.2022 έγγραφο.

Σημειώνεται ότι η Έκθεση αυτή θα αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας και θα παρουσιασθεί στην ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας ως διακριτό θέμα της Ημερησίας Διατάξεως αυτής.

2. ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

2.1 Το υφιστάμενο και νόμιμα εκλεγμένο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξελέγη δυνάμει της από 30.06.2021 αποφάσεως της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας επί σκοπώ πλήρους και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και αποτελείται από επτά (7) εν συνόλω μέλη εκ των οποίων τέσσερα (4) είναι εκτελεστικά και τρία (3) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά(και δη τους συντάκτες και υπογράφοντες την παρούσα Έκθεση).

Τα βιογραφικά του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου , όπως διαπιστώθηκε εκ μέρους μας , εξακολουθούν να παραμένουν αναρτημένα κατά το χρόνο σύνταξης της παρούσας Εκθέσεως στην ιστοσελίδα της Εταιρείας <https://www.voyatzoglou.gr>, είναι δε ευχερώς προσβάσιμα σε οιονδήποτε επισκέπτη της ιστοσελίδας .

2.2 Κατά την άποψή μας η σύνθεση του υφιστάμενου και νομίμως εκλεγμένου Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία εναρμονίζεται με τις αρχές της Πολιτικής Καταλληλότητας που έχει θεσπίσει και εφαρμόζει η Εταιρεία, διασφαλίζει και εγγυάται ότι τόσο το διοικητικό όργανο όσο και οι επιμέρους Επιτροπές του είναι επαρκώς στελεχωμένα, αποτελούμενα από πρόσωπα ικανά και κατάλληλα (fit and proper) , με ποικιλομορφία γνώσεων , οπτικών και προσεγγίσεων, δεξιοτήτων , προσόντων και εμπειρίας και δυνάμενα συνακόλουθα να λαμβάνουν τις πλέον προσηκουσες αποφάσεις σε συνάρτηση με το εύρος,

τη φύση, την πολυπλοκότητα και τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας και ευρύτερα του Ομίλου. Τα εν λόγω πρόσωπα διακρίνονται από ακεραιότητα, ήθος και καλή φήμη, ενώ η σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου διασφαλίζει την πολυμορφία μέσω της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο (ανδρικό και γυναικείο) και αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, δεξιότητες και την πείρα που απαιτείται για την αποτελεσματική και πρόσφορη λειτουργία του εταιρικού οργάνου. Επιπλέον η ως άνω σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εγγυάται αφενός την άσκηση των καθηκόντων του κατά τρόπο ανεξάρτητο και αμερόληπτο, ο οποίος προάγει την εποικοδομητική λήψη αποφάσεων, και δε από μέλη που έχουν ικανότητα διατύπωσης και υποστήριξης της προσωπικής τους άποψης και αποφεύγουν την άκριτη υιοθέτηση θέσεων που εκφράζουν ενδεχομένως τα λοιπά μέλη του εν λόγω εταιρικού οργάνου αφετέρου δε απαλλαγή από συνθήκες που τα εμποδίζουν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους χωρίς την ύπαρξη οποιαδήποτε κατάσταση σύγκρουσης μεταξύ των ιδιωτικών συμφερόντων του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των συμφερόντων της Εταιρείας

2.3 Διευκρινίζεται και επιβεβαιώνεται ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αδιαλείπτως καθόλη τη διάρκεια από την ημερομηνία εκλογής τους κατά τα άνω έως τη χρονική στιγμή σύνταξης της παρούσας, πληρούν στο σύνολό τους τις προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020) και ειδικότερα:

(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.

3. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ -ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΤΩΝ 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 ανεξαρτήτων, ανήκει:

(α) η διαρκής παρακολούθηση και συστηματική εκ του σύνεγγυς 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 επιδόσεών τους, σε συλλογικό και σε ατομικό επίπεδο και

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

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

3.2 Στο πλαίσιο των ανωτέρω και σε συνέχεια σχετικών συναντήσεων που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών, χωρίς την παρουσία άλλων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διαπιστώνονται και επιβεβαιώνονται και εκ μέρους μας τα ακόλουθα:

(α) η αποτελεσματική και άνευ εμποδίων λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου επί σκοπώ βέλτιστης εξυπηρέτησης των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και διασφάλισης της επιχειρηματικής συνέχειας και της βιωσιμότητας της Εταιρείας και του Ομίλου της ,

(β) η εκπλήρωση των καθηκόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας (ΕΚΛ), του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) τον οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία, με εξαίρεση τις όλως μεμονωμένες αποκλίσεις που αναλύονται και επεξηγούνται κατά τρόπο ειδικό, επαρκή , κατανοητό και ορισμένο στην ήδη δημοσιευθείσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς και του εν γένει εφαρμοστέου νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία της ως εταιρεία με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά,

(γ) η λήψη των πλέον ορθότερων αποφάσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου με τη συνεκτίμηση σε κάθε συγκεκριμένη περίπτωση του εύρους των αναλαμβανόμενων κινδύνων, καθώς και των ιδιαίτερων συνθηκών που επικρατούν σε κάθε αγορά εντός της οποίας η Εταιρεία αναπτύσσει τις δραστηριότητές της,

(δ) η υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής σύμφωνα με τους εκάστοτε τεθέντες στόχους, τα χρονοδιαγράμματα και τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διατηρεί την ανταγωνιστική της θέση στην αγορά και να προωθή την διεύρυσή της σε νέες αναπτυσσόμενες αγορές σε διεθνές επίπεδο ,

(ε) η επίδειξη εκ μέρους του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υψηλού αισθήματος ευθύνης , επαγγελματισμού, συνέπειας, αξιοπιστίας, εντιμότητας, ακεραιότητας και ανεξαρτησίας πνεύματος καθώς και η αφιέρωση εκ μέρους αυτών επαρκούς χρόνου για την εύρυθμη και ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους, 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 και αμερόληπτο,

(στ) η πλήρης συμμόρφωση τη διάταξη του άρθρου 8 παρ. 2 του ν. 4706/2020 καθώς ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διορίζεται εκ των μη εκτελεστικών μελών,

(ζ) η προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση εκ μέρους του Διευθύνοντος Συμβούλου των διαχειριστικών καθηκόντων με τα οποία είναι επιφορτισμένος , και η λήψη των κατάλληλότερων αποφάσεων εντός του εγκεκριμένου επιχειρησιακού σχεδίου (business plan), του προϋπολογισμού και των αποφάσεων των αρμοδίων εταιρικών οργάνων σύμφωνα με τις κρατούσες οικονομικές συνθήκες και η ανάληψη δράσεων μέσα σε ένα αβέβαιο και ρευστό περιβάλλον έντονων προκλήσεων που χαρακτηρίζεται από συνθήκες γεωπολιτικής αστάθειας και αναταράξεων στην εφοδιαστική αλυσίδα, στο κόστος των πρώτων υλών και της ενέργειας και με ισχυρές πληθωριστικές πιέσεις ,

(η) ο εντοπισμός, η αξιολόγηση και η κατάλληλη 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 και εν γένει στα αποτελέσματα αυτής.

3.3 Περαιτέρω και επί σκοπώ περαιτέρω βελτίωσης και ενίσχυσης του επιπέδου εταιρικής διακυβέρνησης , σε συνέχεια και της γενομένης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας , επισημαίνονται εκ μέρους των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου τα ακόλουθα:

(α) η προσήκουσα και διαρκώς βελτιούμενη εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιμέρους Επιτροπών αυτού, με στόχο τον εντοπισμό τυχόν αστοχιών και την υιοθέτηση βελτιωτικών ενεργειών

(β) η κατάλληλη εφαρμογή της διαδικασίας για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων,

(γ) η αναγκαιότητα παροχής πρόσθετης ενημέρωσης και κατάρτισης σχετικής Έκθεσης 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 , προσήκουσας και αποτελεσματικής συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο.

(δ) η ανάγκη κατάρτισης πληρέστερης από πλευράς περιεχομένου Εκθέσεως Βιώσιμης Ανάπτυξης, στην οποία θα καταγράφονται με ακρίβεια, πληρότητα, αντικειμενικότητα και αμεροληψία οι επιδόσεις της Εταιρείας σε θέματα περιβάλλοντος, κοινωνίας και εταιρικής διακυβέρνησης (Environment, Social, Governance) και θα αποτυπώνεται η ικανότητά της να δημιουργεί αξία και να διαμορφώνει αποτελεσματικές στρατηγικές με μακροπρόθεσμο ορίζοντα, μέσω της δημοσιοποίησής της οποίας οι σχετικές πληροφορίες θα καθίστανται άμεσα και ευκόλως διαθέσιμες στα ενδιαφερόμενα μέρη, τους μετόχους και το επενδυτικό κοινό εν γένει,

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

(στ) την αναγκαιότητα ουσιαστικής ανάλυσης , επεξεργασίας και επισκόπησης από την Διοίκηση της Εταιρείας της από 31 Μαρτίου 2023 Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) , που συνετάγη από τον κ. Εμμανουήλ Πετράκη , Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή , με σκοπό την αξιολόγηση και συζήτηση εφ' όλων των ευρημάτων (μη ουσιωδών σε κάθε περίπτωση) που κατεγράφησαν και τα οποία μπορούν να αρθούν ή/και να αναμορφωθούν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του κανονιστικού πλαισίου , ώστε ν' αναβαθμισθεί έτι περαιτέρω η οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας σε επίπεδο εταιρικής διακυβέρνησης.

3.4 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 28^{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 (1.1.2023-31.12.2023) .

Μεταμόρφωση, 22 Μαΐου 2023

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΚΑΛΑΙΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΕΡΓΙΝΗΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΚΑΤΣΙΝΑΣ