

ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. - “MINERVA”»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 13^{ΗΣ} ΙΟΥΛΙΟΥ 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 «ΑΦΟΙ Ι. & Β. ΛΑΔΕΝΗΣ Α.Ε. » και το διακριτικό τίτλο «MINERVA» (εφεξής για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία»), και υποβάλλεται προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 13^{ης} Ιουλίου 2023, 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

1. Κατά τη σύνταξη της παρούσας Έκθεσης, το **υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο** της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 15^{ης} Ιουλίου 2021, στο πλαίσιο της πλήρους, ουσιαστικής και αποτελεσματικής συμμόρφωσης και εναρμόνισης της Εταιρείας με τις ρυθμίσεις και επιταγές του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, **αποτελείται από εννέα (9) μέλη** και ειδικότερα από:

- (α)** τέσσερα (4) εκτελεστικά μέλη,
- (β)** τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, και
- (γ)** δύο (2) μη εκτελεστικά μέλη.

2. Τα βιογραφικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως επιβεβαιώσαμε, είναι διαθέσιμα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<http://www.minerva.gr>).

3. Η σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, κατά την γνώμη μας και με βάση την εμπειρία της μέχρι σήμερα συμμετοχής μας στο εν λόγω εταιρικό όργανο :

- 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 οποιασδήποτε μορφής διάκρισης, προκειμένου να λαμβάνονται οι πλέον ορθές συλλογικές αποφάσεις,
- συμβάλει στη δημιουργία μιας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η οποία έχει να επιδείξει ένα ευρύ φάσμα ικανοτήτων και προοπτικών, το οποίο επιτρέπει στην Εταιρεία να εκμεταλλεύεται με σφαιρικό τρόπο τις ευκαιρίες της αγοράς και να διαχειρίζεται αποτελεσματικά τους κινδύνους, και

- αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το μέγεθος, τη δομή, την πολυπλοκότητα των λειτουργιών, το επιχειρηματικό μοντέλο, και τη στρατηγική, της Εταιρείας.

4. Διακριβώνεται και διαπιστώνεται 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 – ΕΠΙΒΕΒΑΙΩΣΕΙΣ

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 μη εκτελεστικών μελών, αναφέρονται:

- (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 του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, καθώς και της συμμόρφωσής τους με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.
- (γ)** Η εξέταση και η διατύπωση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.
- (δ)** Η διασφάλιση της σωστής λειτουργίας και η περιοδική αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου αυτής, καθώς και η αντιμετώπιση των αδυναμιών που τυχόν εντοπίζονται.

2. Εντός του ως άνω πλαισίου και σε συνέχεια συναντήσεων που πραγματοποιήσαμε τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία οιοδήποτε άλλου μέλους αυτού, διαπιστώνουμε και επιβεβαιώνουμε τα ακόλουθα:

- (α)** την αποτελεσματική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και της βιωσιμότητας της Εταιρείας και την άσκηση

των αρμοδιοτήτων του σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας (ΕΚΛ) της Εταιρείας, και του νέου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης στην υιοθέτηση και εφαρμογή του οποίου προέβη η Εταιρεία δυνάμει της από 16.07.2021 σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, καθώς και της νομοθεσίας για τις ανώνυμες εταιρείες και τις εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά,

- (β)** την εκπλήρωση των καθηκόντων όλων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις επιταγές της ισχύουσας νομοθεσίας, το Καταστατικό της Εταιρείας και τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυτής, με αποκλειστικό γνώμονα και πλοηγό την προαγωγή των εταιρικών σκοπών και συμφερόντων, την ορθή διαχείριση της εταιρικής περιουσίας και την επίτευξη των τεθέντων στόχων,
- (γ)** την ύπαρξη σαφούς διαχωρισμού εξουσιών και αρμοδιοτήτων σε επίπεδο Διοίκησης, παρόλο ότι οι εξουσίες της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και της Διευθυνούσης Συμβούλου αυτής ασκούνται από το ίδιο πρόσωπο, διότι, σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη του άρθρου 8 παρ. 2 του ν. 4706/2020 και των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, ο Β' Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προέρχεται από τα μη εκτελεστικά μέλη αυτού.
- (δ)** την επίδειξη εκ μέρους του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του αναγκαίου επαγγελματισμού και της δέουσας συνέπειας, αξιοπιστίας, εντιμότητας, ακεραιότητας και ανεξαρτησίας πνεύματος, την αφιέρωση εκ μέρους των ανωτέρω επαρκούς χρόνου για την εύρυθμη και ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους και την άσκηση των συνδεομένων με τη θέση τους καθηκόντων, καθώς και την απαλλαγή τους από συνθήκες που θα τα εμποδίζουν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους κατά τρόπο αντικειμενικό, ανεξάρτητο και αμερόληπτο.
- (ε)** την παρακολούθηση σε μεθοδική και συστηματική βάση των εξελίξεων στο νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο, την διαρκή προσπάθεια ενίσχυσης των δομών της εταιρικής διακυβέρνησης και την προώθηση εταιρικής κουλτούρας που βασίζεται στις αρχές της επιχειρηματικής ηθικής και της προάσπισης των συμφερόντων, όχι μόνο των μετόχων αλλά και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών,
- (στ)** την υλοποίηση της επιχειρηματικής στρατηγικής σύμφωνα με τους τεθέντες στόχους και τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων της Εταιρείας, την διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών για την κατάρτιση αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την διεξαγωγή του εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα τις απαιτήσεις του ισχύοντος νομοθετικού πλαισίου.
- (ζ)** την προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση εκ μέρους της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου & Διευθυνούσης Συμβούλου των διαχειριστικών της καθηκόντων, τη μέριμνα για την επίτευξη του σκοπού για τον οποίο συστάθηκε η Εταιρεία, τη λήψη των αναγκαίων αποφάσεων μέσα στο πλαίσιο του εγκεκριμένου επιχειρησιακού σχεδίου, του προϋπολογισμού και των αποφάσεων των αρμοδίων εταιρικών οργάνων,

το σχεδιασμό της κατάλληλης εταιρικής στρατηγικής με βάση τις κρατούσες συνθήκες, και την εξέταση εναλλακτικών δράσεων μέσα σε ένα περιβάλλον εξαιρετικών προκλήσεων, που χαρακτηρίζεται από συνθήκες παρατεταμένης αβεβαιότητας και ρευστότητας λόγω της γεωπολιτικής αστάθειας που προκαλεί ο συνεχιζόμενος πόλεμος στην Ουκρανία.

Η επιτυχημένη και αποφασιστικής σημασίας συμβολή της Προέδρου & Διευθύνουσας Συμβούλου στην υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής αποδεικνύεται με τον πλέον διαυγή και κατηγορηματικό τρόπο, καθώς σε ένα έτος (2022) όπου στιγματίστηκε από τον πόλεμο στην Ουκρανία, ο οποίος οδήγησε σε παρατεταμένη ενεργειακή κρίση επηρεάζοντας δυσμενώς το παγκόσμιο οικονομικό περιβάλλον, η Εταιρεία κατάφερε να σταθεροποιήσει τις πωλήσεις της και να επιτύχει για δεύτερη συνεχόμενη χρήση κερδοφόρα αποτελέσματα.

3. Τέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουν ότι συμφωνούν με:

- (α)** το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης 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 27^{ης} Απριλίου 2023, και
- (β)** την εισήγηση - πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με την προτεινόμενη Ελεγκτική Εταιρεία για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) της τρέχουσας χρήσης 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023).

Θεσσαλονίκη, Ιούνιος 2023

Τα Ανεξάρτητα Μη-Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου