



Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Β&F ΑΒΕΕ κατ' αρ. 9 παρ. 5 Ν. 4706/2020

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Η παρούσα αναφορά - έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Β&F ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ» (εφεξής η «Εταιρεία»), σε συμμόρφωση με τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5. ν. 4706/2020 για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α' 136/17.07.2020) και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, είναι το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, το οποίο διαμορφώνει κατά κύριο λόγο τη στρατηγική και την πολιτική ανάπτυξης της Εταιρείας. Πρώτιστη υποχρέωση των μελών του είναι η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και η προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας Αναφοράς - Έκθεσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 23η Ιουνίου 2021 και συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίαση αυτού την 23η Ιουνίου 2021, αποτελείται από έξι (6) μέλη, τα οποία διακρίνονται σε τρία (3) εκτελεστικά, ένα (1) μη εκτελεστικό και δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, τα οποία πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας των παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Η θητεία των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι τριετής (δηλαδή ισχύουσα έως και την 22/06/2024), δυνάμενη να παραταθεί μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης της Εταιρείας.

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. επιτρέπουν την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του και αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της Εταιρείας με γνώμονα την ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων και το υψηλό επίπεδο ακεραιότητας.

Περαιτέρω, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας διαθέτουν ατομική και συλλογική καταλληλότητα πληρώντας τα κριτήρια καταλληλότητας και αξιοπιστίας που προβλέπονται στην εγκριθείσα από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 23ης Ιουνίου 2021 Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, λαμβάνοντας υπόψη την υπ' αριθμ. 60/18.09.2020 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 και είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας στη διεύθυνση:

Ειδικότερα, με σκοπό την προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Δ.Σ. και μίας πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών, η Εταιρεία σε εφαρμογή της Πολιτικής Πολυμορφίας στοχεύει στη συγκέντρωση ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων των μελών του ΔΣ, ώστε να εξασφαλίζεται η



ποικιλία απόψεων και εμπειριών και να διευκολύνεται η διατύπωση ανεξάρτητων απόψεων και η λήψη ορθών αποφάσεων, και ιδίως διασφαλίζει την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο (κατά είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του ΔΣ).

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.bandfgroup.com>

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τουλάχιστον μία (1) φορά το μήνα και επιπλέον όσες φορές απαιτηθεί για τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τη λειτουργία της Εταιρείας, αναλόγως με τη σπουδαιότητα των θεμάτων και την ανάγκη λήψης αποφάσεων. Στις συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, χωρίς μέχρι τώρα να συντρέξει περίπτωση κατά την οποία να μην καταστεί δυνατόν να ληφθεί απόφαση από το Διοικητικό Συμβούλιο λόγω έλλειψης απαρτίας. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρέστησαν σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τις οποίες είχαν εκλεγεί ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρείας, οφείλουν δε να διαμορφώνουν ανεξάρτητες εκτιμήσεις, ιδίως όσον αφορά στη στρατηγική της Εταιρείας, στην απόδοσή της, στο ενεργητικό της και στο διορισμό βασικών διευθυντικών στελεχών. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. έχουν σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 7 του ν. 4706/2020, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

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

Στο πλαίσιο του Διοικητικού Συμβουλίου λειτουργούν δύο (2) επιτροπές:

- Επιτροπή Ελέγχου
- Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων Αριθμός Συνεδριάσεων Δ.Σ.

Η Εταιρεία με την από 23.06.2021 απόφαση της ετήσιας τακτικής Γενικής Συνέλευσης, όρισε ότι η Επιτροπή Ελέγχου συνιστά επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του τα οποία στην πλειονότητά τους είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 4706/2020. Ακολούθως, το ΔΣ της Εταιρείας στην από 23.06.2021 συνεδρίασή του αποφάσισε τον ορισμό των μελών της Επιτροπής Ελέγχου. Επίσης, το Δ.Σ. στη συνεδρίασή του στις 23.06.2021 διαπίστωσε ότι κάθε μέλος από τα παραπάνω πληροί τα κριτήρια της παρ. 1 του άρθρου 44 του νόμου 4449/2017, όπως ισχύει. Ειδικότερα, όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας, δεδομένης της επαγγελματικής τους εμπειρίας και ενασχόλησης, όπως επιβεβαιώνεται και από τα βιογραφικά σημειώματα αυτών τα οποία είναι αναρτημένα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.bandfgroup.com>).



Η Εταιρεία στο πλαίσιο εφαρμογής του ν. 4706/2020, με την από 23.06.2021 συνεδρίασή του Διοικητικού της Συμβουλίου αποφάσισε τη σύσταση Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στις διατάξεις του αρ. 10 του ν. 4706/2020, η οποία απαρτίζεται από τρία (3) συνολικά Μη Εκτελεστικά Μέλη και συγκεκριμένα από ένα (1) Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ. και δύο (2) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη. Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών αποτελεί ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου (βάσει των άρθρων 10 έως 12 του νόμου 4706/2020) με κύριο έργο την ανάδειξη κατάλληλων υποψηφίων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της ιδιότητας του ανώτατου διευθυντικού στελέχους, την παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρίας και την επεξεργασία ζητημάτων αποδοχών που σχετίζονται ιδίως με την εφαρμογή των άρθρων 109 έως 112 του νόμου 4548/2018 αναφορικά με την Πολιτική Αποδοχών και την Έκθεση Αποδοχών της Εταιρίας.

Περαιτέρω, η Εταιρεία κατά τη χρήση 2021 με την από 16.07.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της υιοθέτησε οικειοθελώς και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), που αποτελεί φορέα εγνωσμένου κύρους σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και την υπ' αριθμ. 916/07.06.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε να εφαρμόσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης με ελάχιστες αποκλίσεις σε σχέση με τις γενικές ή ειδικές αρχές που προβλέπονται σε αυτόν, οι οποίες επεξηγούνται στην ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης. Ο ΕΚΕΔ είναι διαθέσιμος στον διαδικτυακό τόπο της εταιρίας <https://www.bandgroup.com>.

Επιπλέον η Εταιρεία με την από 18.10.2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ενέκρινε την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της, περίληψη του οποίου έχει αναρτηθεί, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 2 του Ν. 4706/2020, στον ιστότοπο της Εταιρείας στη διεύθυνση: <https://www.bandgroup.com>

Αναφορικά με τις προαναφερθείσες υποχρεώσεις, πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών.

Κατόπιν των ανωτέρω, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας διαπιστώνουν ομόφωνα ότι:

- Το Δ.Σ. ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση εφαρμόζει την εταιρική στρατηγική. Ακόμη, διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων. Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της Εταιρείας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές, οι εργαζόμενοι και οι κοινωνικές ομάδες που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της Εταιρείας στο βαθμό που δεν προκύπτει σύγκρουση με το εταιρικό συμφέρον.



- Η σύνθεση του Δ.Σ συμβάλλει στην αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και στη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων προς όφελος της Εταιρίας και όλων των μετόχων της, ενώ χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας συμβάλλοντας στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων και διασφαλίζοντας την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής. Παράλληλα δεν παρατηρήθηκαν, ούτε διαπιστώθηκαν φαινόμενα σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Η παρουσία των ανεξάρτητων - μη εκτελεστικών μελών, ενισχύει την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας πως τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων, λαμβάνονται δεόντως υπόψη στο πλαίσιο της λήψης αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του, διασφαλίζοντας στην πράξη την εφαρμογή των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης στους οποίους υπόκειται η Εταιρεία, και την εν γένει παρακολούθηση και εποπτεία της επιχειρηματικής της πορείας. Σημειώνεται δε ότι στα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρίας καθώς και τακτική ενημέρωση από τους επικεφαλής των διαφόρων υπηρεσιών. Διασφαλίζεται επίσης ότι τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν πρόσβαση στις απαραίτητες πληροφορίες προκειμένου να είναι σε θέση να εξετάζουν και να εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη.
- Τα εκτελεστικά μέλη ασκούν τα καθήκοντά τους αποτελεσματικά και στο πλαίσιο των ανωτέρω παραμέτρων που προεκτέθηκαν. Οι ενέργειες των εκτελεστικών μελών είναι σύμφωνες με τα όσα προβλέπονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και στους λοιπούς Κανονισμούς και Πολιτικές που εφαρμόζει η Εταιρεία. Ακόμη, τα εκτελεστικά μέλη διαπιστώθηκε ότι διέπονται από ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και επαγγελματισμό, και η συνεργασία μεταξύ τους αλλά και μεταξύ των ιδίων και των μη εκτελεστικών μελών κινείται σε άκρως ικανοποιητικά επίπεδα.
- Η Εταιρεία στη χρήση 2021 συμμορφώνεται οικειοθελώς και εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (Ιούνιος 2021) με ελάχιστες αποκλίσεις όπως αυτές παρουσιάζονται αιτιολογημένα στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης του 2021. Επίσης τηρούνται με συνέπεια οι ρυθμίσεις των Κανονισμών και Πολιτικών της Εταιρείας.
- Εντός της χρήσης 2021, η στρατηγική, που χαράχθηκε από την Εταιρεία ήταν άρτια και έφερε τα απαραίτητα στοιχεία για να οδηγήσει την Εταιρεία σε βιώσιμη ανάπτυξη, ενώ οι στόχοι κρίθηκαν δεόντως αποτελεσματικοί και κατάλληλοι, ώστε να επιτύχουν τους σκοπούς για τους οποίους είχαν αρχικώς τεθεί. Αναφορικά με το βαθμό επίτευξης των παραπάνω, ελέγχθηκαν οι επί μέρους ενέργειες και οι δράσεις που αποφασίστηκαν από τη διοίκηση της Εταιρείας, οι οποίες υλοποιήθηκαν πλήρως και επιτυχώς. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία στο πλαίσιο υλοποίησης της στρατηγικής της κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της και να επανακτήσει σημαντικό μέρος από την ομαλή λειτουργία της η οποία είχε επηρεαστεί σημαντικά από την πανδημία κατά τη χρήση του 2020.
- Στον εργασιακό τομέα η Εταιρεία ενθαρρύνει ένα εν γένει ασφαλές περιβάλλον εργασίας που προάγει την υγεία των εργαζομένων της, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση ή αντίποινα και



διασφαλίζει εργασιακές σχέσεις, που καλλιεργούν αμοιβαία εμπιστοσύνη, επικοινωνιακή συνεργασία, αμφίδρομη επικοινωνία και αναγνώριση, πατάσσοντας όλες τις μορφές αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας καθώς και κάθε μορφής διακριτική μεταχείριση. Ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, η Εταιρεία έχει ορίσει Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και διαδικασίες ελέγχου της σχετικής συμμόρφωσης καθώς και Υπεύθυνο Διαχείρισης Κινδύνων.

Τέλος, με την παρούσα αναφορά ως τα 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 2021, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28^η Απριλίου 2022. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2021.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη:

Λεκκάκος Σταύρος

Γεωργάρας Κωνσταντίνος

Ν. Φιλαδέλφεια, 23 Ιουνίου 2022