



## ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2021

### Επισκόπηση

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα Ανεξάρτητα Μη-Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Δ.Σ.) της εταιρείας ΑΒΑΞ («Εταιρεία») προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 23ης Ιουνίου 2022, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5. του Ν. 4706/2020.

1. Κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης του έτους 2021, το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) της εταιρείας ΑΒΑΞ ΑΕ απαρτιζόταν κατ' αρχήν από 8 Μέλη, εκ των οποίων 4 Εκτελεστικά και 4 Μη Εκτελεστικά, 3 από τα οποία είχαν την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μέλους. Εν συνεχεία, με την από 24.06.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας εξελέγη νέο Δ.Σ. αποτελούμενο από 10 συνολικά Μέλη, εκ των οποίων 5 Εκτελεστικά και 5 Μη Εκτελεστικά, συμπεριλαμβανομένης της Αντιπροέδρου του ΔΣ, 4 από τα οποία -μη Εκτελεστικά- έχουν παράλληλα την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μέλους.

Στην σύνθεση του Δ.Σ. επήλθαν εντός του 2021 (με την ως άνω, από 24.06.2021, Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας) δύο αλλαγές, αφενός με την προσθήκη μίας νομικού με πολύχρονη εμπειρία και συγκεκριμένες δεξιότητες στην επίλυση πολύπλοκων νομικών ζητημάτων, επιτυγχάνοντας έτσι και την συμμόρφωση της Εταιρείας με την νομοθεσία για την πολυμορφία και τη συμμετοχή περισσότερων γυναικών στα όργανα διοίκησης, ειδικότερα με τις διατάξεις του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης ανωνύμων εταιρειών και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και, αφετέρου ενός έμπειρου στελέχους της Εταιρείας που έχει ασχοληθεί με θέματα λειτουργίας, οργάνωσης και ανάπτυξης εργασιών του Ομίλου, κατέχει ως εκ τούτου δεξιότητες χρήσιμες για την λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου.

Καθ' όλη τη διάρκεια του 2021, το Δ.Σ. πραγματοποίησε ενενήντα δύο (92) συνολικά συνεδριάσεις.

2. Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της 24.06.2021, προτάθηκε από το Δ.Σ. η έγκριση της Πολιτικής Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και η εν λόγω Γενική Συνέλευση με 80.322.969 ψήφους (ποσοστό 99,97% επί των μετοχών που παραστάθηκαν και εκπροσωπήθηκαν στην εν λόγω Συνέλευση), ενέκρινε την Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως ακριβώς προτάθηκε στο Σώμα και το κείμενο της οποίας έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας



[ <https://avax.gr/news/etsisia-geniki-synelefsi-24-06-2021/> ]

3. Ακολούθως, το Δ.Σ. της Εταιρείας το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα μετά την Γενική Συνέλευση της 24.06.2021, και για την αρτιότερη λειτουργία του, όρισε δύο Επιτροπές, ήτοι:

- Την Επιτροπή Ελέγχου, καθώς και
- Την (ενιαία) Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Ειδικότερα:

3.1 Συστάθηκε Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, αποτελούμενη από τρία (3) Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων δύο (2) είναι Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά.

Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας είναι οι κ.κ.:

- Χρίστος Σιάτης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Αλέξιος Σωτηρακόπουλος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, και
- Αικατερίνη Πιστιόλη, Αντιπρόεδρος - Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Στο πλαίσιο της λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου εντός του 2021, εξετάστηκαν θέματα που αφορούσαν τον Εξωτερικό Έλεγχο, την Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, την Στρατηγική Βιώσιμης Ανάπτυξης καθώς και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας. Πιο συγκεκριμένα:

(α) Η διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και η αξιολόγηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ως προς την ακρίβεια, πληρότητα και την συνέπειά τους. Εντός του έτους 2021 και στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή Ελέγχου παρουσίασε προς το Δ.Σ. Έκθεση επί της ενδιάμεσης συνοπτικής χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της περιόδου 1.1.2021-30.06.2021.

(β) Η επίβλεψη των επίσημων ανακοινώσεων που αφορούν την χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας και η εξέταση των βασικών σημείων των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης κ.α.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε, επίσης, το 2021 την εφαρμογή της ακολουθούμενης Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης που εφαρμόζεται από τον Όμιλο σε όλα τα επίπεδα και τους τομείς δραστηριοποίησής του καθώς και ότι στους στόχους του Ομίλου ΑΒΑΞ έχουν συμπεριληφθεί ουσιώδη θέματα, όπως η



απασχόληση και η υγεία & ασφάλειας των εργαζομένων, η εταιρική διακυβέρνηση, η προστασία του περιβάλλοντος, η μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος της Εταιρείας, κ.α.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εντός του 2021, την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζεται πως οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο. Παράλληλα επόπτευσε και αξιολόγησε την επάρκεια του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεων που αυτή συνέταξε, εξασφαλίζοντας την ανεξαρτησία, την εύρυθμη λειτουργία και την απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση αυτής σε πληροφορίες σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, αλλά και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο. Τέλος, προχώρησε σε ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αναφορικά με τους τομείς που η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την άσκηση του έργου της, θεώρησε ότι υπάρχουν ουσιώδη θέματα.

3.2 Περαιτέρω, συστάθηκε (ενιαία) Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων αποτελούμενη από τρία (3) Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων δύο (2) είναι Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά.

Τα Μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είναι οι κ.κ:

- Μιχάλης Χατζηπαύλου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- Θεοδώρα Μονοχάρτζη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, και
- Αικατερίνη Πιστιόλη, Αντιπρόεδρος - Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Ο δε ρόλος της (ενιαίας) Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων χαρακτηρίζεται από τις δύο παρακάτω βασικές λειτουργίες, ήτοι:

(α) Τον εντοπισμό, ανάδειξη και πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο προσώπων κατάλληλων ως υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η ομαλή διαδοχή και συνέχεια της κορυφής της διοικητικής πυραμίδας της Εταιρείας, και

(β) Την προετοιμασία προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά τις αποδοχές των εκτελεστικών μελών του, καθώς και προτάσεις για την αναθεώρηση της ακολουθούμενης Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας και τον έλεγχο του τελικού σχεδίου της Έκθεσης Αποδοχών η οποία υποβάλλεται κατά το νόμο στην Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.



Εντός του έτους 2021 και στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η (ενιαία) Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων προχώρησε στη δημιουργία του νέου Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων & του Σχεδίου (νέας) Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις των άρθρων 1 10, 1 11 & 112 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και των άρθρων ΙΟ, ΙΙ & 12 του Ν. 4706/2020.

Στο πλαίσιο εκπόνησης των παραπάνω κειμένων, ελήφθησαν επίσης από την εν λόγω Επιτροπή υπόψη, εκτός από τις παραπάνω διατάξεις της ειδικής νομοθεσίας, και τα εξής: η Εγπ3κλιος αρ. 60/18.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών Δ.Σ. εισηγμένης εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν. 4706/2020, οι διατάξεις του Νέου Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) καθώς επίσης και μελέτη συγκρίσιμων Κανονισμών Λειτουργίας, Πολιτικής Αποδοχών & Εκθέσεων Αποδοχών άλλων εισηγμένων εταιρειών, είτε του ίδιου κλάδου είτε άλλων κλάδων λαμβάνοντας υπόψη τις βέλτιστες πρακτικές που ισχύουν για τις εισηγμένες εταιρείες με βάση τα οριζόμενα στη σχετική νομοθεσία, με στόχο τη βελτιστοποίηση των σχετικών κειμένων.

Η εν λόγω (ενιαία) Επιτροπή συνέταξε, εντός του 2021, Προσχέδια του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων & της (νέας) Πολιτικής Αποδοχών, πριν την προώθησή τους προς έγκριση από το Δ.Σ., τα οποία συζητήθηκαν διεξοδικά με τον Πρόεδρο του Δ.Σ. της Εταιρείας στα πλαίσια της δικής του αρμοδιότητας όσον αφορά τα γενικότερα θέματα προσαρμογής της Εταιρείας στους κανόνες Εταιρικής Διακυβέρνησης. Τα τελικά παραδοτέα της Επιτροπής, ήτοι ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων & η (νέα) Πολιτική Αποδοχών, παρουσιάστηκαν στο Δ.Σ. της 16ης Δεκεμβρίου 2021 όπου και έτυχαν ομόφωνης έγκρισης και υιοθέτησης και πρόκειται να υποβληθούν προς έγκριση στην προσεχή Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 23.06.2022, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις της νομοθεσίας.

#### **Συμπεράσματα από τη λειτουργία του Δ.Σ.**

4. Το μέγεθος του Δ.Σ., ειδικά μετά την προσθήκη των δύο νέων μελών εντός του 2021, είναι το αναγκαίο και επαρκές για την πολυσχιδή δραστηριότητα του Ομίλου διασφαλίζοντας την απρόσκοπτη, αποτελεσματική και επιτυχή διαχείριση και ανάπτυξη του εταιρικού αντικειμένου και των εταιρικών υποθέσεων, των επενδύσεων και την προαγωγή της Εταιρικής Διακυβέρνησης.



Το Διοικητικό Συμβούλιο, δρώντας στο πλαίσιο των διατάξεων του νόμου, του Καταστατικού και των εκάστοτε εταιρικών αποφάσεων, ορίζει και επιβλέπει ικανοποιητικά την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης που προβλέπεται στις διατάξεις 1 έως και 24 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει και παρακολουθεί την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας κατά καιρούς στη λήψη αποφάσεων για την αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων. Καθ' όλη τη διάρκεια του 2021, το Διοικητικό Συμβούλιο μερίμνησε για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος Εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, προς το σκοπό της συνεπούς υλοποίησης της επιχειρησιακής στρατηγικής, όπως αυτή εκάστοτε καθορίζεται καθώς και της αναγνώρισης και διαχείρισης τυχόν κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική της δραστηριότητα και λειτουργία. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει διασφαλίσει την αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, και την πληρότητα και αξιοπιστία των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει τα αρμόδια καθ' ύλη όργανα και επιβλέπει ικανοποιητικά τη λειτουργία τους και τη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και με τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, το Δ.Σ. έχει, μεταξύ άλλων, διασφαλίσει, ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που αυτές ελέγχουν, υπάρχει σαφής και διακριτή κατανομή των αρμοδιοτήτων και των αρμοδίων τμημάτων και η Εταιρεία έχει διαθέσει τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα προβλέπει η σχετική νομοθεσία.

Σημειώνεται εδώ επίσης ότι, το ισχύον Δ.Σ. είναι κατάλληλο για την άσκηση των αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί και η σύνθεσή του είναι ισορροπημένη και συμβάλλει στην αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρείας και την αποτελεσματική λήψη αποφάσεων. Τα μέλη του ισχύοντος Δ.Σ. συλλογικά είναι σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες αποφάσεις συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη δομή και τις εργασίες της Εταιρείας αλλά και τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Επίσης, οι τομείς γνώσεων που απαιτούνται για τις δραστηριότητες της Εταιρείας καλύπτονται επαρκώς από το Δ.Σ. συλλογικά με επαρκή τεταγμένη μεταξύ των μελών του, ως εκ τούτου τα μέλη του Δ.Σ. συλλογικά είναι σε θέση να προβαίνουν σε ουσιαστική και όχι μόνο τυπική παρακολούθηση και κριτική των αποφάσεων των εκτελεστικών μελών και των ανώτατων διοικητικών στελεχών.



5. Η λειτουργία του Δ.Σ. κρίνεται στο σύνολό της επαρκής διότι πραγματοποιείται εις βάθος και λεπτομερής συζήτηση και εξέταση επί των εκάστοτε εισηγήσεων του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας για τη διαμόρφωση της στρατηγικής του Ομίλου και της υλοποίησής της αλλά και της στρατηγικής των θυγατρικών της αφιερώνοντας επί των θεμάτων αυτών αρκετές ώρες σε κάθε συνεδρίαση. Κατά την διάρκεια του έτους, σε κάθε μία από τις τακτικές συνεδριάσεις του σώματος, πραγματοποιείται λεπτομερής επισκόπηση της προόδου υλοποίησης του στρατηγικού σχεδίου της Εταιρείας και συμφωνούνται διορθωτικές ενέργειες όπου προκύψει ανάγκη ή όταν το εξωτερικό περιβάλλον ή τυχόν απρόβλεπτες συνθήκες το απαιτούν, επιτρέποντας έτσι στα Ανεξάρτητα Μέλη Δ.Σ. να παρακολουθούν και να εξετάζουν τη στρατηγική και την πορεία της Εταιρείας. Στο πλαίσιο των τακτικών συνεδριάσεων του σώματος του ΔΣ για το 2021, προέκυψε ότι τα Εκτελεστικά μέλη διαβουλεύονται με τους μη Εκτελεστικούς για την καταλληλότητα των στρατηγικών σχεδίων και ότι παρέχονται από τα Εκτελεστικά Μέλη και, κατά περίπτωση, ανάλογα με το συζητούμενο θέμα, και από ανώτερα αρμόδια στελέχη της Εταιρείας, προς τα λοιπά Μέλη και δη τα Ανεξάρτητα, όλες οι απαιτούμενες πληροφορίες και διευκρινίσεις αναφορικά με την υλοποίηση των στόχων, των έργων, των αναπτυξιακών και επενδυτικών σχεδίων καθώς και της οικονομικής πορείας της Εταιρείας, προκειμένου τα μη Εκτελεστικά Μέλη να εκφράζουν τις απόψεις τους επί των προτάσεων και να ασκούν αποτελεσματική εποπτεία των Εκτελεστικών μελών.

6. Πέραν αυτού, η Ημερήσια Διάταξη των εκάστοτε τακτικών συνεδριάσεων του Δ.Σ. συντάσσεται μετά από συνεργασία του Προέδρου με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα αρμόδια, κατά περίπτωση, στελέχη της εταιρίας για να διασφαλιστεί ότι καλύπτονται επαρκώς τα σημαντικά, τα όποια επείγοντα αλλά και θεσμικά θέματα καθώς και θέματα εταιρικής διακυβέρνησης. Σε κάποιες από τις συνεδριάσεις προσκαλούνται, ανά περίπτωση, όταν η Διοίκηση το κρίνει σκόπιμο και εφικτό, προιστάμενοι/ υπεύθυνοι τμημάτων νευραλγικών τομέων της Εταιρείας προκειμένου να παρουσιάσουν στο Δ.Σ. την πορεία σημαντικών/ εμβληματικών έργων της Εταιρείας και/ ή να θέσουν υπόψη του Δ.Σ. θέματα που χρήζουν βελτίωσης αναφορικά με την λειτουργία και την απόδοση των διαφόρων τομέων δραστηριοποίησης της Εταιρείας. Η Ημερήσια Διάταξη όπως και το υποστηρικτικό υλικό, συμπεριλαμβανομένων και των οικονομικών στοιχείων, αποστέλλονται συνήθως αρκετές ημέρες πριν την συνεδρίαση του Δ.Σ. ώστε να υπάρχει επαρκής χρόνος προετοιμασίας των μελών του.

Στις τακτικές συνεδριάσεις του Δ.Σ., ο Πρόεδρος του Δ.Σ. προσκαλεί όλα τα μέλη να καταθέτουν ελεύθερα τις απόψεις τους και διασφαλίζει την εξέτασή τους από τα Διευθυντικά στελέχη για βελτιστοποίηση των



εισηγήσεων και των σχετικών, ανά θέμα, προτάσεων. Οι συνεδριάσεις του Δ.Σ. διεξάγονται με απρόσκοπτη επικοινωνία και πλήρη κατά κανόνα συμμετοχή των μελών όπως και με έγκαιρη επίλυση των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης ενώ, επίσης, τα μη Εκτελεστικά μέλη (συμπεριλαμβανομένων των Ανεξάρτητων) διατυπώνουν τις απόψεις τους, βάσει των πληροφοριών που τους παρέχονται, για τις εισηγήσεις/ενέργειες τις οποίες τα Εκτελεστικά μέλη εισηγούνται στο Δ.Σ..

Με τον τρόπο αυτό, μέσω των προκαθορισμένων τακτικών συνεδριάσεων του Δ.Σ. πραγματοποιείται ικανοποιητική παρακολούθηση της επίτευξης των στόχων της Εταιρείας και της επίδοσης των Εκτελεστικών μελών κατά τη διάρκεια του έτους.

### **Προτάσεις**

7. Με βάση τα ανωτέρω, το θέμα που χρήζει βελτίωσης είναι η αρχική αλλά και περαιτέρω κατάρτιση των μελών Δ.Σ. σε πιο ειδικά θέματα που άπτονται του κλάδου των κατασκευών/ τεχνικών έργων, συμπεριλαμβανομένων και πηγών διαρκούς ενημέρωσης για τις τρέχουσες εξελίξεις επ' αυτών.

Μάιος 2022

Χρίστος Σιάτης  
Μιχάλης Χατζηπαύλου  
Αλέξιος Σωτηρακόπουλος  
Θεοδώρα Μονοχάρτζη