

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ  
ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»  
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 5<sup>ης</sup> ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2023**

Η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «FRIGOGLASS ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΨΥΚΤΙΚΩΝ ΘΑΛΑΜΩΝ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «FRIGOGLASS Α.Β.Ε.Ε.» (η «**Εταιρεία**»), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και τις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές που έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και υποβάλλεται στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα πραγματοποιηθεί την 5<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2023.

Η παρούσα έκθεση καλύπτει το χρονικό διάστημα από την τελευταία έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών της Εταιρείας μέχρι τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που θα πραγματοποιηθεί την 5<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2023. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η σύνθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών της Εταιρείας έχει αλλάξει από την τελευταία έκθεση, διευκρινίζεται ότι τα νεοεκλεγέντα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συνέταξαν την παρούσα έκθεση για την περίοδο κατά την οποία έχουν ασκήσει καθήκοντα ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σύμφωνα με το ανωτέρω κανονιστικό πλαίσιο, η παρούσα έκθεση θα πρέπει να περιέχει τουλάχιστον τις ακόλουθες πληροφορίες:

- (α) περιγραφή του τρόπου με τον οποίο τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρακολούθησαν και εξέτασαν τη στρατηγική της Εταιρείας, την υλοποίησή της και την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας,
- (β) περιγραφή του τρόπου με τον οποίο τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εξασφάλισαν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και
- (γ) εάν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εξέτασαν και εξέφρασαν απόψεις για τις προτάσεις που υπέβαλαν τα εκτελεστικά μέλη.

Η παρουσία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας διασφαλίζει την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει την αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων της διοίκησης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων μερών λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στις αποφάσεις που λαμβάνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και τις επιτροπές του.

- I. Εν όψει των ανωτέρω, κατά το 2022, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη μπόρεσαν να παρακολουθήσουν και να εξετάσουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και να επιβεβαιώσουν την επίτευξη των στόχων της. Αυτό πραγματοποιήθηκε κυρίως μέσω:
  - της ενεργούς συμμετοχής σε είκοσι έξι (26) συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που πραγματοποιήθηκαν κατά τη διάρκεια του 2022 και περιελάμβαναν μεταξύ άλλων την έγκριση κερδοφόρων συμβολαίων, τη σύμβαση αναχρηματοδότησης ύψους έως 55 εκατ. ευρώ από επιτροπή ορισμένων πιστωτών (ομολογιούχων) τον Δεκέμβριο του 2022, η οποία κατέληξε σε συναλλαγή αναδιάρθρωσης και ανακεφαλαιοποίησης τον Απρίλιο του 2023, καθώς και την επικαιροποίηση διαφόρων εταιρικών εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας,
  - της εποπτείας και της επιβεβαίωσης ότι η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με το ισχύον πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης, τις πρακτικές του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών Ελλάδος (έκδοση Ιουνίου 2021) που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, καθώς και τις διατάξεις του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και όλες τις άλλες εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες,
  - της παρακολούθησης και ολοκλήρωσης της πρώτης περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) σύμφωνα με τον Ν. 4706/2020, την υπ' αριθμ. 1/891/30.9.2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς,

όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, καθώς και τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας,

- της απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας, διαδικασία που επιτυχώς υποβοηθήθηκε από τον Πρόεδρο και τον Εταιρικό Γραμματέα του Διοικητικού Συμβουλίου, και
- της εποπτείας του εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, των δραστηριοτήτων του και των προτάσεών του κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

II. Επιπλέον, σύμφωνα με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, το 2022, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, συνήλθαν χωρίς την παρουσία του εκτελεστικού μέλους για να συζητήσουν την απόδοση του εκτελεστικού μέλους.

Τα συμπεράσματα της προαναφερθείσας συνεδρίασης ήταν τα εξής:

- Ο κ. Νικόλαος Μαμουλής, πρώην Διευθύνων Σύμβουλος (CEO) της Εταιρείας και μοναδικό εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο αναφοράς, ξεχώρισε για την ακεραιότητα, την αντικειμενικότητα και τον επαγγελματισμό του. Κατείχε γνώσεις και εμπειρία που διευκόλυναν την εποπτεία των συνολικών λειτουργιών και δραστηριοτήτων του Ομίλου.
- Κατά την εσωτερική αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, κρίθηκε διαφανής όσον αφορά στις προκλήσεις, αναζητούσε ενεργά τη συμβολή του Διοικητικού Συμβουλίου και έδινε το παράδειγμα ως ηγέτης.
- Επίσης, μετέφερε αποτελεσματικά το όραμα, την αποστολή και το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρείας εντός του Διοικητικού Συμβουλίου, ενώ παράλληλα κρατούσε ενήμερα όλα τα μέλη για τις εξωτερικές και εσωτερικές εξελίξεις.

Έπειτα από την επιτυχή ολοκλήρωση της αναδιάρθρωσης και ανακεφαλαιοποίησης του Ομίλου, στις 29 Μαΐου 2023, ο κ. Νικόλαος Μαμουλής αποχώρησε από το Διοικητικό Συμβούλιο και τον ρόλο του ανέλαβε ο κ. Βασίλειος Σουλής, ο οποίος είναι σήμερα ο Διευθύνων Σύμβουλος (CEO) και μοναδικό εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη θα συνεχίσουν να αξιολογούν και να συζητούν την απόδοση του εκτελεστικού μέλους.

III. Κατά τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που πραγματοποιήθηκαν το 2022, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη είχαν επίσης τη δυνατότητα να εξετάσουν τις προτάσεις που υπέβαλε το εκτελεστικό μέλος. Μεταξύ άλλων, ο κ. Μαμουλής πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την έγκριση διαφόρων συμφωνιών και ανέλαβε ενεργό ρόλο στις διαπραγματεύσεις για την ανακατασκευή του εργοστασίου της Εταιρείας στην Ρουμανία. Κυρίως, ο κ. Μαμουλής ξεχώρισε για την προσπάθειά του να ολοκληρωθεί με επιτυχία η συναινετική συναλλαγή ανακεφαλαιοποίησης και αναδιάρθρωσης τον Απρίλιο του 2023.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη καταλήγουν στο συμπέρασμα ότι οι προτάσεις του εκτελεστικού μέλους συνέβαλαν:

- στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας υπό πρωτοφανείς συνθήκες,
- στη διαφάνεια των συναλλαγών της Εταιρείας,
- στη συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία,
- στην πρόληψη πιθανών συγκρούσεων συμφερόντων,

Τέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας επιβεβαιώνουν τη συμφωνία τους με το περιεχόμενο της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης 2022, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών

Καταστάσεων της Εταιρείας και των Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου για τη χρήση που έληξε στις 31.12.2022 που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 28.4.2023.

Κηφισιά, 2 Αυγούστου 2023

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη  
του Διοικητικού Συμβουλίου