



**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΚΡΙΤΑΣ ΑΕ, ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020, ΠΡΟΣ ΤΗΝ
ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 24.05.2024**

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΚΡΙΤΑΣ Α.Ε., σε συμμόρφωση προς τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5. ν. 4706/2020 «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» και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 24ης Μαΐου 2024. Αντικείμενο της παρούσας έκθεσης αποτελεί η ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας ως προς τις βασικές εξελίξεις της Εταιρείας καθώς και η επιβεβαίωση της εκπλήρωσης των υποχρεώσεων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρ. 7 του ν. 4706/2020.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο είναι εξαμελές, περιλαμβάνει τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ.2 του ν.4706/2020. Ένα εξ' αυτών είναι η Αναπληρώτρια Πρόεδρος, καθώς η Πρόεδρος είναι εκτελεστικό μέλος. Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών διατίθενται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.akritas.gr.

Το έτος 2023 πραγματοποιήθηκαν συνολικά 29 συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Στις συνεδριάσεις παρέστησαν όλα τα ανεξάρτητα 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 διαφωνίας ή έλλειψης απαρτίας.

Η σύνθεση του ΔΣ συμβάλλει στην αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και στη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων της, διασφαλίζοντας την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων. Εν γένει οι ενέργειες των εκτελεστικών μελών είναι σύμφωνες με τα όσα προβλέπονται στον Νόμο και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας που εφαρμόζει η Εταιρεία. Τα δε ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.



συμμετέχουν στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. ενεργώντας με ανεξαρτησία, διαφάνεια και αίσθηση καθήκοντος. Προκαλούν εποικοδομητική συζήτηση επί των προτάσεων και αποφάσεων της διοίκησης της Εταιρείας έτσι ώστε να λαμβάνονται υπόψη στις συζητήσεις και την λήψη αποφάσεων τα συμφέροντα των μετόχων και των εργαζομένων της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων που ορίζει το άρθρο 7 του ν. 4706/2020 για τα μη εκτελεστικά μέλη, τα τελευταία:

α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της

β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και

γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών

Σε εκπλήρωση των ανωτέρω καθηκόντων, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συνεδρίασαν, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, συνολικά δύο φορές κατά τη διάρκεια της χρήσης 1.1.-31.12.2023. Συγκεκριμένα συνεδρίασαν την 4.4.2023, προκειμένου να συζητήσουν τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από την Grant Thornton. Κατά τη διάρκεια αυτής της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η συμμόρφωση της Εταιρείας στις νομοθετικές επιταγές, καθώς, όπως προκύπτει από την έκθεση του εξωτερικού ελεγκτή, η οποία υποβλήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της Διαχείρισης Κινδύνων και της Εταιρικής Διακυβέρνησης, λειτουργεί σωστά και επαρκώς, χωρίς να διαπιστωθεί η ύπαρξη κάποια ουσιώδους αδυναμίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με το κανονιστικό πλαίσιο.

Στη συνέχεια, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συνεδρίασαν την 6.7.2023, προκειμένου να συζητήσουν επί των οικονομικών αποτελεσμάτων του εξαμήνου (30.6.2023), όπου διαπιστώθηκε ότι η Εταιρεία βρίσκεται σε τροχιά ανάκαμψης, ενώ Διοίκηση υλοποίησε με επιτυχία τους στόχους της, καθώς υπάρχει αύξηση των μεικτών κερδών κατά 16% περίπου, ενώ ως προς το EBITDA παρατηρήθηκε αύξηση κατά 11%. Με βάση τα αποτελέσματα, τα μη εκτελεστικά μέλη είναι πεπεισμένα ότι η Διοίκηση δεν επαναπαύεται, αλλά προσπαθεί να βρει συνέχεια τρόπους να βελτιώσει την παραγωγή, γεγονός που αποδεικνύεται και από την έκθεση αιφόρου ανάπτυξης που συνέταξε η



Εταιρία, παρακολουθεί την αγορά και, εφόσον εξελιχθούν τα οικονομικά αποτελέσματα όπως προσδοκά η ΑΚΡΙΤΑΣ, θα μπορέσει σύντομα να επενδύσει και σε νέα προϊόντα.

Τέλος, συνεδριάσαμε στις 20.05.2024, προκειμένου να συζητήσουμε την επίδοση των τελευταίων καθώς και την εν γένει διακυβέρνηση της Εταιρείας, όπου διαπιστώθηκαν ομόφωνα τα παρακάτω:

→ Το Δ.Σ. λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων και η στρατηγική της, όπως έχει διαμορφωθεί και εφαρμόζεται, είναι η πλέον κατάλληλη για την επιτυχή δραστηριοποίηση στο νέο οικονομικό περιβάλλον που διαμορφώνεται.

. → Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διακρίνονται για την ακεραιότητα και το επαγγελματισμό τους. Συνεργάζονται αγαστά και διαθέτουν τις γνώσεις και την εμπειρία για την άσκηση εποπτείας στις δραστηριότητες της Εταιρείας, την αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων προς όφελος της Εταιρείας, των μετόχων και των εργαζομένων της.

→ Η Εταιρία συμμορφώνεται με τις διατάξεις του ν. 4706/2020, όπως αυτός ισχύει, και επίσης τηρούνται με συνέπεια οι ρυθμίσεις του εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας

→ Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διαχειρίστηκαν αποτελεσματικά τις εταιρικές υποθέσεις με προσήλωση στους εγκεκριμένους εταιρικούς στόχους και υλοποίησαν επιτυχώς την στρατηγική και τον επιχειρηματικό σχεδιασμό της Εταιρείας.

→ Στον εργασιακό τομέα η Εταιρεία, με τη βοήθεια του Τεχνικού Ασφαλείας και του Ιατρού Εργασίας, ενθαρρύνει ένα εν γένει ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση ή αντίποινα και διασφαλίζει εργασιακές σχέσεις, που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία, αμφίδρομη επικοινωνία και αναγνώριση, εξαλείφοντας όλες τις μορφές αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας και τις διακρίσεις στην εργασία. Γι' αυτόν τον λόγο άλλωστε έχει θεσπίσει Πολιτική για την πρόληψη και καταπολέμηση Διακρίσεων, Βίας και Παρενόχλησης στην εργασία.



Δηλώνουμε ότι στα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας, με στόχο την ενημέρωσή μας από τους επικεφαλής των υπηρεσιών σχετικά με τις δραστηριότητες και λειτουργίες της Εταιρείας. Διασφαλίζεται επίσης ότι τα ανεξάρτητα 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.

Τέλος, ως 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 2023, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25/4/2024.

Αθήνα, Μάιος 2024

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Ελένη Παπανικολάου

Κωνσταντίνος Κορίκης

Ελένη Γκοτζαμάνη