

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 23^{ης} Απριλίου 2024

Μαρούσι, 28 Μαρτίου 2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Υποβάλλουμε στην Γενική Συνέλευση της 23^{ης} Απριλίου 2024 την παρούσα έκθεση η οποία συντάχθηκε από κοινού από τα Ανεξάρτητα και Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΓΡΗΓΟΡΗΣ ΣΑΡΑΝΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ, ΕΝΔΥΜΑΤΩΝ, ΟΙΚΙΑΚΩΝ ΚΑΙ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ (η «Εταιρεία»), σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Κατά το χρόνο κατάρτισης της παρούσας έκθεσης, το Διοικητικό Συμβούλιο (το «Δ.Σ.») της Εταιρείας απαρτίζεται από 10 μέλη, εκ των οποίων 5 είναι εκτελεστικά και 5 μη εκτελεστικά. Από αυτά τα 5 μη εκτελεστικά μέλη, 4 είναι ανεξάρτητα. Ως προς τη σύνθεση του Δ.Σ. επιβεβαιώνεται ότι:

- i ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών εναρμονίζεται τις απαιτήσεις του Ν. 4706/2020,
- ii τα μέλη του Δ.Σ. πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας που προβλέπονται στην εγκριθείσα Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας και υπάρχει επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλο.
- iii οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 πληρούνται για έκαστο εκ των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., και
- iv δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των μελών του Δ.Σ. σε συμμόρφωση προς τις διατάξεις του ν. 4706/2020, του εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Κατά την περίοδο αναφοράς, ήτοι από την τελευταία Έκθεση των Ανεξαρτήτων Μελών της 10^{ης} Απριλίου 2023 ως την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 23^{ης} Απριλίου 2024, υπήρξαν οι ακόλουθες μεταβολές στην σύνθεση των Ανεξαρτήτων και Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ της Εταιρείας.

1. Την περίοδο 10/4/2023 έως 30/06/2023 τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. ήταν:
 - Δημήτριος Ρέππας του Παναγιώτη,
 - Χρήστος Οικονόμου του Ιωάννη,
 - Νικόλαος Νομικός του Περικλή,
 - Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου.
2. Ακολούθως την 30/6/2023 μετά την παραίτηση του κυρίου Χρήστου Οικονόμου το Δ.Σ. με απόφασή του ανασυγκροτήθηκε έχοντας ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη τους:
 - Δημήτριος Ρέππας του Παναγιώτη,
 - Νικόλαος Νομικός του Περικλή,
 - Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου,
3. Ακολούθως με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 20/12/2023 εκλέγεται νέο Διοικητικό Συμβούλιο στο οποίο συμμετέχουν ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη οι εξής:
 - Μιχαήλ Ήμελλος του Νικολάου,
 - Μαρία Ιωάννα Πολιτοπούλου του Γεωργίου,

- Αγγελική Σαμαρά του Δημητρίου,
- Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου,

Η παρούσα Έκθεση συντάσσεται από κοινού από τα παρακάτω Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη για την περίοδο 10 Απριλίου ως 20 Δεκεμβρίου 2023:

- Δημήτριο Ρέππα του Παναγιώτη,
- Νικόλαο Νομικό του Περικλή,
- Ειρήνη Νικηφοράκη του Μάρκου,
- Χρήστο Οικονόμου του Ιωάννη (με αναφορά για τις εργασίες ως την 30^η Ιουνίου 2023 - ημερομηνία παραιτήσεως).

Κατ' εφαρμογή του άρθρου 7 του ν. 4706/2020, τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, 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, και
- εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Σε εκτέλεση των παραπάνω υποχρεώσεών μας, κατά το χρονικό διάστημα το οποίο καλύπτει η παρούσα έκθεση (ήτοι από την 10/4/2023 έως την 20/12/2023 ημερομηνία εκλογής νέου Δ.Σ.), τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, διενεργήσαμε τα παρακάτω:

- Όσον αφορά στην παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας, της υλοποίησής της και της επίτευξης των στόχων της:
 - Ενημερωθήκαμε και εξετάσαμε την εισαγωγή του ETHOS δηλαδή του συνόλου των ιδεών, πεποιθήσεων, στάσεων, προσδοκιών, κ.ο.κ., σχετικά με την κοινωνική συμπεριφορά και τις σχέσεις ενός εργαζομένου ή μιας ομάδας εργαζομένων στον οργανισμό. Ενημερωθήκαμε από τον Διευθυντή Ανθρώπινων Πόρων για το έργο εισαγωγής του ETHOS στον οργανισμό μέσω ενημερωτικών ημερίδων, διαδικτυακών εκπαιδευτικών προγραμμάτων, και την δημιουργία των κατάλληλων υποστηρικτικών εργαλείων.
 - Ενημερωθήκαμε από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την ενσωμάτωση της νέας πλατφόρμας της My Ethos [Home Page \(myethos.eu\)](https://myethos.eu), στο πλαίσιο καλύτερης διαχείρισης των αναφορών και καταγγελιών στο σύνολο του οργανισμού, βάσει της Πολιτικής Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών.
 - Ενημερωθήκαμε κι εξετάσαμε την διαδικασία εξορθολογισμού της εμπορικής προσέγγισης ως προς την δυναμική που παρουσιάζουν αφενός οι κατηγορίες των προϊόντων και τα κανάλια δραστηριοποίησης και αφετέρου την δυναμική των προϊόντων σε σχέση με τις αγορές και τις συνθήκες δραστηριοποίησης. Ειδικότερα ενημερωθήκαμε για το έργο μείωσης του κωδικολογίου και περαιτέρω επικέντρωσης στα προϊόντα με την μεγαλύτερη αναγνωρισιμότητα και αξία.
 - Η Management Committee, στην οποία συμμετέχουν τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, παρακολουθεί την εξέλιξη και ελέγχει την πορεία υλοποίησης της Στρατηγικής, της, τουλάχιστον σε μηνιαία βάση. Η Management Committee ενημερώνει

το Διοικητικό Συμβούλιο για τα σημαντικά θέματα αναφορικά με τις εξελίξεις κατά την υλοποίηση της Στρατηγικής, το οποίο λαμβάνει τις σχετικές αποφάσεις αναφορικά με την Στρατηγική και την υλοποίησή της. Στο πλαίσιο αυτό, το Δ.Σ. διασφαλίζει την αποτελεσματική υλοποίηση της εταιρικής στρατηγικής μέσω μιας σειράς ενεργειών που περιλαμβάνουν, την ορθή διαχείριση των διαθέσιμων πόρων, τον έλεγχο της πορείας της Εταιρείας, την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, τον εντοπισμό, την αξιολόγηση και την διαχείριση κινδύνων σε σχέση με τους στόχους που έχουν τεθεί, καθώς και την συλλογή αξιόπιστων στοιχείων αναφορικά με τη μη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

(β) Όσον αφορά στη διασφάλιση της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους:

- Επιβεβαιώσαμε την εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της καταλληλότητας των μελών του και των Οργάνων του, την αξιολόγηση της απόδοσης εκάστου μέλους του και συλλογικά των οργάνων του, την διαδικασία αξιολόγησης της ανεξαρτησίας των ανεξαρτήτων μελών, και την εφαρμογή της πολιτικής και διαδικασίας σύγκρουσης συμφερόντων, η οποία ολοκληρώθηκε στις αρχές του 2023 και διαπιστώσαμε την συμμόρφωση του Οργανισμού.
Σύμφωνα με την ειδική πρακτική της παραγράφου 1.13 του ΕΚΕΔ, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας συνεδρίασαν κατά την 10/4/2023 χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, κατά την οποία συζητήθηκε η επίδοση των εκτελεστικών μελών. Το σχετικό θέμα είχε εξεταστεί προηγουμένως από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών.
- Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (ΕΑ&Υ) προέβη στις 08/11/2023 σε Εισήγηση προς το Δ.Σ. για την νέα σύνθεση του Δ.Σ. έχοντας αξιολογήσει την καταλληλότητα και την ανεξαρτησία των προτεινόμενων μελών με βάση την Πολιτική Καταλληλότητας Μελών ΔΣ και την σχετική Διαδικασία Αξιολόγησης.
Σύμφωνα με το αρ. 9 παρ. 3 εδ. β του Ν. 4706/2020, η πλήρωση των προϋποθέσεων του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.
Στην προκειμένη περίπτωση, για το έτος 2023 παρέλκει η επαναξιολόγηση, δεδομένου ότι εντός του ίδιου έτους έγινε και η αρχική αξιολόγηση.
- Λάβαμε γνώση για το αποτέλεσμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που διενεργήθηκε από εξωτερικούς ελεγκτές η οποία ολοκληρώθηκε περί τα τέλη Μαρτίου 2023. Στην αξιολόγηση συμπεριλήφθηκαν οι Μονάδες Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Αξιολόγησης Κινδύνων κι Εσωτερικού Ελέγχου. Η γνώμη των ελεγκτών διατυπώθηκε χωρίς επιφυλάξεις.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και της βιωσιμότητας της Εταιρείας και η σύνθεσή του, που χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, συμβάλλει στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων. Περαιτέρω, τα εκτελεστικά μέλη διακρίνονται για την ακεραιότητα, αντικειμενικότητα, φήμη, αξιοπιστία και τον επαγγελματισμό τους ενώ διαθέτουν γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία στην άσκηση

εποπτείας επί των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας, γεγονός που διασφαλίζει την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και την προάσπιση των συμφερόντων των μετόχων καθώς και όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

(γ) Όσον αφορά στις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη:

- Μέσω των ρόλων που είχαμε αναλάβει στο πλαίσιο της συμμετοχής μας στο Διοικητικό Συμβούλιο και στις επιτροπές του λειτουργήσαμε με αίσθημα ευθύνης, ανεξαρτησία κατά την διαμόρφωση γνώμης και διαφάνεια. Λάβαμε μέρος στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και συμμετείχαμε ενεργά στην διαμόρφωση των αποφάσεων. Σκοπός μας ήταν η εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και η αποτελεσματική εποπτεία τόσο επί των πρακτικών όσο και επί των αποφάσεων των οργάνων διαχείρισης. Στόχος μας ήταν η διασφάλιση των συμφερόντων των ενδιαφερομένων μερών (μετόχων, κυβερνητικών φορέων εποπτείας, χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων, εργαζομένων κοκ.). Οι απόψεις και οι προτάσεις μας συζητήθηκαν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Η παρουσία μας συνετέλεσε στην διασφάλιση της εφαρμογής ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρείχε αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.