

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη-Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 22.06.2023, σύμφωνα με τον ν. 4706/2020, άρθρο 9, παρ. 5.

Η παρούσα έκθεση υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη-εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (το «Δ.Σ.») της εταιρείας ΕΛΛΑΚΤΩΡ (η «Εταιρεία») προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 22^{ας} Ιουνίου 2023, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5. του Ν. 4706/2020.

Κατά τη διάρκεια του έτους αναφοράς (2022) και μέχρι την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συμμετέχουν 3 Ανεξάρτητα Μη-Εκτελεστικά Μέλη· όλοι πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας που ορίζονται στο άρθρο 9 του Ν. 4706/2020.

Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας προέκυψε από:

- (i) την από 27.01.2021 συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας (μετ' αναβολή της από 07.01.2021 συνεδρίασης), στο πλαίσιο της οποίας το Σώμα των Μετόχων εξέλεξε τους Γεώργιο Μυλωνογιάννη, Αριστείδη Ξερόφο, Δημήτριο Κονδύλη, Αθηνά Χατζηπέτρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και Κωσταντίνο Τούμπουρο, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, όπως συγκροτήθηκε σε σώμα κατά την ίδια ημεροχρονολογία,
- (ii) την από 21.05.2021 ανασυγκρότηση αυτού σε Σώμα κατόπιν της εκλογής του κ. Ευθύμιου Μπουλούτα σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Δημητρίου Κονδύλη,
- (iii) την από 22.06.2021 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στο πλαίσιο της οποίας εξελέγησαν δύο επιπλέον νέα μέλη και συγκεκριμένα η κ. Ιωάννα Δρέττα και η κ. Ευγενία Λειβαδάρου (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό), όπως αυτό περαιτέρω επανασυγκροτήθηκε σε Σώμα σύμφωνα με τον κατωτέρω Πίνακα, κατά την συνεδρίασή του την ίδια ημεροχρονολογία,
- (iv) την από 30.06.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στο πλαίσιο της οποίας εξελέγησαν τρία επιπλέον νέα μέλη και συγκεκριμένα ο κ. Παναγιώτης Κυριακόπουλος, Γεώργιος Τριανταφύλλου και Γεώργιος Προυσανίδης, όλοι τους μη εκτελεστικά μέλη. Στην ίδια ως άνω Έκτακτη Γενική Συνέλευση επανακαθορίστηκε η ιδιότητα της κας Ιωάννας Δρέττα από Μη Εκτελεστικό Μέλος σε Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό, η οποία υπερκαλύπτει άπαντα τα κριτήρια ανεξαρτησίας όπως αυτά προσδιορίζονται στο αρ. 9 του ν.4706/20,
- (v) την από 28.07.2022 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση της οποίας εξελέγη ως ενδέκατο μέλος και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ο κ Οδυσσέας Χριστοφόρου, όπως αυτό περαιτέρω

επανασυγκροτήθηκε σε Σώμα σύμφωνα με τον κατωτέρω Πίνακα, κατά την συνεδρίασή του την ίδια ημεροχρονολογία. Η ίδια ως άνω Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας επανακαθόρισε τα κάτωθι μέλη ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τους κ.κ. Αθηνά Χατζηπέτρου, Ιωάννα Δρέττα, Ευγενία (Τζένη) Λειβαδάρου και Οδυσσέα Χριστοφόρου και

- (vi) την από 28.04.2023 ανασυγκρότηση αυτού σε Σώμα, κατόπιν παραίτησης της κας Ευγενίας (Τζένης) Λειβαδάρου, Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, για την παραίτηση της οποίας θα ενημερωθεί η παρούσα Γενική Συνέλευση και θα επιβεβαιώσει τον αριθμό των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών για το υπόλοιπο της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία των μελών είναι πενταετής, λήγει την 27.01.2026 με εκκίνηση την ημερομηνία εκλογής τους και λήξη με την εκλογή των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση του έτους λήξεως της θητείας τους, μη δυνάμενη να παραταθεί πέραν των έξι (6) ετών, όπως ορίζεται στο άρθρο 7 παρ. 2 του Καταστατικού της Εταιρείας και στο άρθρο 85 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με το άρθρο 7 του Καταστατικού, απαρτίζεται από πέντε (5) έως και ένδεκα (11), εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη. Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από δέκα (10) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) εκτελεστικό και εννέα (9) μη εκτελεστικά, στα οποία συμπεριλαμβάνονται τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, (τα οποία δεν υπολείπονται του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του και πάντως δεν είναι λιγότερα από δύο), κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν.4706/20, όπως ισχύει.

Οι ρόλοι των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προσδιορίζονται και τεκμηριώνονται με σαφήνεια στο Καταστατικό της Εταιρείας, στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, καθώς και σε άλλα επίσημα έγγραφα.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- 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.

Τα εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν ενεργά στην επιχειρηματική δραστηριότητα της Εταιρείας, ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης και οφείλουν να λαμβάνουν αποφάσεις με γνώμονα το εταιρικό συμφέρον και κατόπιν επαρκούς, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρησης. Στο πλαίσιο αυτό εξετάζουν και αξιολογούν με κριτικό πνεύμα τις προτάσεις,

τις επεξηγήσεις και την πληροφόρηση που λαμβάνει το Διοικητικό Συμβούλιο. Είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής, και υποβάλλουν έκθεση στο ΔΣ και ενημερώνουν αμελλητί με τις εκτιμήσεις και προτάσεις τους για την αντιμετώπιση καταστάσεων κρίσεων ή κινδύνων που θα επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της εταιρείας. Τα μη εκτελεστικά μέλη είναι εν γένει υπεύθυνα για την προώθηση του συνόλου των εταιρικών υποθέσεων.

Επίσης, συστάθηκαν οι υποχρεωτικές εκ του νόμου Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα η Επιτροπή Ελέγχου (ανεξάρτητη μεικτή), Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Για την αρτιότερη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου συστάθηκε επιπλέον Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης και Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμβάλλουν ενεργά σε όλες τις Επιτροπές στις οποίες συμμετέχουν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενημερώνεται για τις εξελίξεις του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου και εφαρμόζει βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης. Κατά τη διάρκεια του 2022 και μέχρι σήμερα υλοποιήθηκε εκτενές έργο εταιρικής διακυβέρνησης, με στόχο την πλήρη συμμόρφωση με τον ν. 4706/2020 αλλά και την εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών διακυβέρνησης και εταιρικής κοινωνικής ευθύνης. Στο πλαίσιο αυτό, υιοθετήθηκε ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΕΚΕΔ») του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως αναθεωρήθηκε και ισχύει από το 2021. Εγκρίθηκαν νέες πολιτικές και διαδικασίες, δημιουργήθηκε τμήμα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων, επικαιροποιήθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας και υιοθετήθηκε Πολιτική Καταλληλότητας για τα μέλη του Δ.Σ. καθώς και Κανονισμός Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου.

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι' του Ν.4706/2020 και την υπ. αρ. 1/891/30.9.2020 απόφαση του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως έχει τροποποιηθεί με την υπ' αρ. ΕΚ 2/917/17.6.2021 απόφαση του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ισχύει (το «Νομοθετικό Πλαίσιο»), την 25.01.2023 ανέθεσε στην KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε., την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε. και των σημαντικών θυγατρικών της, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν.4706/2020 (17.07.2021) έως την 31.12.2022.

Το έργο διασφάλισης πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιλαμβάνεται στην απόφαση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) με αριθμό 040/2022 και το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Εργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης».

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία του αξιολογητή, καθώς και τα τεκμήρια που παρασχέθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του

Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή του οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Η KPMG επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ) που έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, καθώς και τις απαιτήσεις δεοντολογίας του Κανονισμού ΕΕ 537/2014 και του Ν. 4449/2017.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας διαθέτει την κατάλληλη σύνθεση και την απαραίτητη πολυμορφία και συνδυασμό εκτελεστικών, μη-εκτελεστικών και ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, σύμφωνα με την εγκεκριμένη πολιτική, σε επίπεδο φύλου, ηλικίας, γνώσεων, τομείς δραστηριοποίησης, εμπειρίας, όπως απεικονίζεται και στον πίνακα στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης και σύμφωνα πάντα με την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και συγκεκριμένα στο σύνδεσμο <https://ellaktor.com/etairiko-profil/dioikisi/epitropi-ypopsifiotiton-kai-apodohon/politiki-katallilotitas-melon-ds/>.

Επίσης, η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, της εφαρμογής των διατάξεων του αρ. 9 του ν. 4706/2020 και της Πολιτικής Καταλληλότητας Μελών Δ.Σ., προέβη σε επανέλεγχο της πλήρωσης των Κριτηρίων Ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη συνεδρίασή της την 08.02.2023, και διακρίβωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων, των κριτηρίων και των παραγόντων ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, παραθέτοντας τις σχετικές εισηγήσεις στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Σημειώνεται ότι για όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, κρίθηκε ότι πληρούνται τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και της Πολιτικής Καταλληλότητας των μελών Δ.Σ. της Εταιρείας.

Πέραν των ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Έκθεσης διαχείρισής του, η οποία εγκρίνεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, παρακολουθεί και επανεξετάζει την υλοποίηση των αποφάσεών του σε ετήσια βάση.

Επιπρόσθετα, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. εκφράζουν την άποψη ότι το εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. διακρίνεται για την καλή του φήμη και το ήθος του, την εντιμότητα και την ακεραιότητά του. Συνεργάζεται αρμονικά με όλα τα μέλη, διαθέτει γνώσεις και εμπειρία σχετικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τουλάχιστον 2 φορές σε μηνιαία βάση, αλλά και εκτάκτως όποτε απαιτείται. Στις συνεδριάσεις παρίστανται ή εκπροσωπούνται όλα τα μέλη. Κατά τη διάρκεια του 2022 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συνεδρίασε 49 φορές.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά για την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας, την εξυπηρέτηση των συμφερόντων όλων των εμπλεκόμενων μερών και την βιωσιμότητα της Εταιρείας. Λειτουργεί σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, τον Κανονισμό Λειτουργίας της, τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και την εκάστοτε κείμενη νομοθεσία. Διασφαλίζει την ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και παρέχει επαρκή υποστήριξη στα ανώτατα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας.

Καθ' όλη τη διάρκεια του έτους αναφοράς, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη ενήργησαν με εντιμότητα, ακεραιότητα και ανεξαρτησία κρίσης, εξέτασαν αποτελεσματικά τις αποφάσεις των Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και άλλες σχετικές αποφάσεις της διοίκησης, όπου κρίθηκε απαραίτητο, και αφιέρωσαν επαρκή χρόνο για την άσκηση των καθηκόντων τους, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στην Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Όλες οι προτάσεις κι εκτιμήσεις των εκτελεστικών μελών – συμπεριλαμβανομένων αυτών που αφορούν σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων ή και περιπτώσεις που αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας - παρουσιάζονται και συζητούνται διεξοδικά στο Διοικητικό Συμβούλιο. Οι απόψεις, σχόλια και παρεμβάσεις όλων των μελών, ανεξαρτήτων ή μη, καταγράφονται στα πρακτικά των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία τηρούνται από την Εταιρική Γραμματέα.

Κατά το 2022 τα μέλη του ΔΣ και των Επιτροπών κατά τις αντίστοιχες συνεδριάσεις, συμμετείχαν ενεργά, επιδεικνύοντας αμερόληπτη στάση και ανεξάρτητη κρίση. Έγινε ουσιαστική εξέταση κι αξιολόγηση των διαφόρων προτάσεων κι εκτιμήσεων των εκτελεστικών μελών ΔΣ – συμπεριλαμβανομένων αυτών που αφορούσαν σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων (π.χ. πανδημία covid 19, ενεργειακή κρίση κ.λπ.) ή και περιπτώσεις που αναμενόταν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας - και δεν σημειώθηκαν τάσεις επιρροής από τη σκέψη των πολλών. Επίσης, δεν υπήρξαν περιπτώσεις κατά τις οποίες υπήρξε αδικαιολόγητη κυριαρχία μεμονωμένων μελών ή επιμέρους μικρών ομάδων του ΔΣ και δεν ελήφθησαν αποφάσεις από το ΔΣ στις οποίες υπήρξε διαφωνία ανεξαρτήτων μελών.

Στις συνεδριάσεις του ΔΣ εντός του 2022 μετείχαν όλα τα μέλη του ΔΣ αυτοπροσώπως ή παρέχοντας εξουσιοδότηση σε άλλο μέλος του ΔΣ. Στις συνεδριάσεις του ΔΣ που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή θέμα που έρχοζε έγκρισης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μετείχαν όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Περαιτέρω, τα θέματα που υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση των Μετόχων στην οποία απευθύνεται η παρούσα έκθεση, έχουν εγκριθεί με ομοφωνία των μελών του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών.

Θεωρούμε ότι με βάση τα ανωτέρω, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εξέτασαν επαρκώς τις προτάσεις των εκτελεστικών μελών, είχαν επαρκή πληροφόρηση και πρόσβαση στις

απαιτούμενες πληροφορίες, συμμετείχαν χωρίς κανένα περιορισμό στην αξιολόγηση και συζήτηση όλων των προτάσεων, διατύπωσαν ευθαρσώς τις σκέψεις και απόψεις τους, οι οποίες κατεγράφησαν στα πρακτικά των συνεδριάσεων του ΔΣ και των Επιτροπών του και συμφώνησαν με τις ληφθείσες αποφάσεις.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε. επιβεβαιώνουν ότι συμφωνούν απολύτως με τις πληροφορίες που δημοσίευσε η Εταιρεία στην Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και με το περιεχόμενο της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που συμπεριλαμβάνονται στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση Χρήσης 2022 και είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας και συγκεκριμένα στο σύνδεσμο <https://ellaktor.com/ependitikies-sxeseis/oikonomiki-pliροφοrasi/annual-financial-report/>.

Κηφισιά, 23 Μαΐου 2023

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΕΛΛΑΚΤΩΡ Α.Ε.

Αθηνά Χατζηπέτρου

Ιωάννα Δρέττα

Οδυσσέας Χριστοφόρου