

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020,
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 18.06.2025**



**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.**

(σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020)

Η παρούσα έκθεση συντάσσεται από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία»), σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020 και τις Κατευθυντήριες Οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η παρούσα απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας που θα πραγματοποιηθεί στις 18.06.2025 και αφορά την απολογιστική παρουσίαση των εποπτικών μας αρμοδιοτήτων και ενεργειών κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης του 2024.

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.

Ενόψει των ανωτέρω και σε εκτέλεση των υποχρεώσεων αυτών, πραγματοποιήθηκαν τακτικές συσκέψεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών.

Στόχος των συσκέψεων αυτών ήταν η συζήτηση της επίδοσης των εκτελεστικών μελών αλλά και η γενικότερη αξιολόγηση της πορείας της Εταιρείας αλλά και της εκτέλεσης των κατ' άρθρον 7 Ν.4706/2020 καθηκόντων των μη εκτελεστικών μελών.

1. ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. αποτελείται από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Η σύνθεση του Δ.Σ. είναι σύμφωνη με τις απαιτήσεις του νόμου 4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, η οποία προβλέπει σαφή κριτήρια αξιολόγησης, όπως επαγγελματική επάρκεια, ήθος, ανεξαρτησία, ποικιλομορφία και αξιοκρατία.

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020,
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 18.06.2025**

Κατά το έτος 2024, το Δ.Σ. συνεδρίασε τακτικά και εκτάκτως, ανάλογα με τις ανάγκες της εταιρικής λειτουργίας, διασφαλίζοντας τη στρατηγική εποπτεία και την αποτελεσματική διοίκηση. Όλες οι συνεδριάσεις πραγματοποιήθηκαν με πλήρη συμμετοχή των μελών, τεκμηριωμένη θεματολογία και τήρηση πρακτικών.

Οι αποφάσεις του Δ.Σ. έτυχαν πλήρους διαφάνειας και βασίστηκαν σε επαρκή πληροφόρηση. Τα ανεξάρτητα μέλη είχαν τη δυνατότητα να εκφράσουν τεκμηριωμένες απόψεις, να ζητήσουν διευκρινίσεις και να προτείνουν εναλλακτικές εισηγήσεις. Κατά τη διάρκεια του έτους εξετάστηκαν ζητήματα στρατηγικής ανάπτυξης, σημαντικών επενδύσεων, εγκρίσεων συμβάσεων, εταιρικής διακυβέρνησης, τις τριμηνιαίες αναφορές εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που αποστέλλει η Επιτροπή Ελέγχου, ESG θεμάτων και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε στον έλεγχο της υλοποίησης των στόχων, στην παρακολούθηση των οικονομικών επιδόσεων, καθώς και στην ενίσχυση της λογοδοσίας και της αποτελεσματικότητας της διοικητικής ομάδας.

2. ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ ΤΟΥ Δ.Σ. – ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ & ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΜΟΙΒΩΝ

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με τον ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, αποτελείται από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη. Κατά το 2024 συνεδρίασε έντεκα φορές και ασχολήθηκε με:

- την παρακολούθηση του Τακτικού ελέγχου,
- την εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- τη συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου,
- τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας του Ορκωτού Ελεγκτή.

Εξέτασε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, ενημερώθηκε τακτικά για την πορεία των προγραμματισμένων ελέγχων, και διασφάλισε την έγκαιρη υλοποίηση των διορθωτικών ενεργειών. Επίσης, εισηγήθηκε προς το Δ.Σ. τον διορισμό νέου Ορκωτού Ελεγκτή λόγω της υπέρβασης των χρονικών ορίων του άρθρου 17 παρ. 1 του κανονισμού 537/2014 ούτε των άρθρων 42 παρ. 4 και 48 του ν. 4449/2017 και της οδηγίας που εκδοθεί από την ΕΛΤΕ την 7.4.2020 από την ίδια ελεγκτική εταιρία, μετά από συλλογή τεσσάρων προσφορών και αξιολογώντας τα κριτήρια ανεξαρτησίας, εμπειρίας και αποτελεσματικότητας.

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών, λειτουργώντας με πλήρη ανεξαρτησία, προέβη:

- στην αξιολόγηση των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ.,
- στην παρακολούθηση ζητημάτων ποικιλομορφίας και συμπερίληψης.

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020,
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 18.06.2025**

- Στην κατάρτιση πλάνου εκπαίδευσης των Μελών του ΔΣ
- Στην επισκόπηση της Έκθεσης Αποδοχών

3. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Εταιρεία διαθέτει οργανωμένο και επαρκές Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ), το οποίο καλύπτει όλους τους κρίσιμους τομείς επιχειρησιακής και χρηματοοικονομικής λειτουργίας. Το ΣΕΕ λειτουργεί σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα και την Οδηγία 1/891 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, επανδρωμένη με στέλεχος με εμπειρία και πιστοποιήσεις, υπάγεται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και οργανωτικά στον Πρόεδρο του Δ.Σ. Το 2024, διενήργησε πλήθος τακτικών και έκτακτων ελέγχων, παρέδωσε σχετικές εκθέσεις με ευρήματα και παρακολουθούσε την υλοποίηση των προτάσεων της.

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει:

- Διαδικασίες για τη **Διαχείριση Κινδύνων**, με περιοδική αναθεώρηση του χάρτη κινδύνων,
- Πολιτική **Κανονιστικής Συμμόρφωσης**, η οποία παρακολουθεί τις αλλαγές του θεσμικού πλαισίου (GDPR, whistleblowing, νόμος 4990/2022),
- Σύστημα **Αναφοράς Παρατυπιών (whistleblowing)**, με πλήρη διασφάλιση εμπιστευτικότητας και μη αντεκδίκησης,

4. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και εφαρμόζει τις αρχές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει. Το 2024:

- Επικαιροποιήθηκε η Πολιτική Καταλληλότητας με επιπλέον κριτήρια για τη συνεχή αξιολόγηση των μελών του Δ.Σ.,
- Πραγματοποιήθηκαν δράσεις επιμόρφωσης για όλα τα μέλη του Δ.Σ., με έμφαση στις ESG υποχρεώσεις, και τη βιώσιμη ανάπτυξη,

5. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., επιβεβαιώνουμε ότι κατά τη χρήση 2024:

- το Διοικητικό Συμβούλιο λειτούργησε σύμφωνα με τις αρχές της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της συλλογικότητας,
- οι επιτροπές λειτούργησαν με τεκμηρίωση, ανεξαρτησία και αυξημένο αίσθημα ευθύνης,

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της Εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» ΚΑΤ' ΑΡΘΡΟ 9 § 5 Ν. 4706/2020,
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 18.06.2025**

- το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου υπήρξε λειτουργικό και επαρκές,
- η Εταιρεία συμμορφώθηκε πλήρως με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και τις αρχές εταιρικής διακυβέρνησης.

Η λειτουργία της Εταιρείας εστιάζει στη διαρκή βελτίωση, στη βιώσιμη ανάπτυξη και στην προάσπιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερόμενων μερών. Οι πολιτικές που υιοθετεί και εφαρμόζει καταδεικνύουν την προσήλωση της στη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας και στην ενίσχυση της εμπιστοσύνης της επενδυτικής κοινότητας.

Ως εκ τούτου, αξιολογούμε θετικά τη συνολική πορεία της εταιρικής διακυβέρνησης, των μηχανισμών ελέγχου και της διοικητικής λειτουργίας της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. κατά το έτος 2024.

η Μαΐου 2025

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
«ΙΚΤΙΝΟΣ Α.Ε.»

Ανδρέας Κουτούπης

Αγγελική Μεϊντάνη