

**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 24.06.2026**



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

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

Η παρούσα έκθεση συντάσσεται από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη τού Διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας «ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία»), σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 τού ν. 4706/2020 και τις Κατευθυντήριες Οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η παρούσα απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας πού θα πραγματοποιηθεί στις 24.06.2026 και αφορά την απολογιστική παρουσίαση των εποπτικών μας αρμοδιοτήτων και ενεργειών κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης του 2025.

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

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

β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και τού ελέγχου των επιδόσεων τούς, και

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

Ενόψει των ανωτέρω και σε εκτέλεση των υποχρεώσεων αυτών, πραγματοποιήθηκαν τακτικές συσκέψεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών τού 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' άρθρων 7 Ν.4706/2020 καθηκόντων των μη εκτελεστικών μελών.

ΥΝΘΕΣΗ 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 τού Δ.Σ. είναι σύμφωνη με τις απαιτήσεις του νομού 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 24.06.2026**

Κατά το έτος 2025, 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 διευκρινήσεις 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 πού 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.

ΠΙΤΡΟΠΕΣ 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 2025 συνεδρίασε έντεκα (11) φορές και ασχολήθηκε με:

- την παρακολούθηση του Τακτικού ελέγχου,
- την εποπτεία του Σύστηματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- τη συνεργασία με τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου,
- επισκόπηση εγχειριδίου πολιτικών και λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Αξιολόγηση του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Εξέτασε και ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, ενημερώθηκε τακτικά για την πορεία των προγραμματισμένων ελέγχων, και διασφάλισε την έγκαιρη υλοποίηση των διορθωτικών ενεργειών.

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

- στην αξιολόγηση των υφιστάμενων μελών του Δ.Σ.,
- στην παρακολούθηση ζητημάτων ποικιλομορφίας και συμπερίληψης.
- Στην κατάρτιση πλάνου εκπαίδευσης των Μελών του ΔΣ
- Στην επισκοπήση της Έκθεσης Αποδοχών

**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 24.06.2026**

ΥΣΤΗΜΑ 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 μεγάλη εμπειρία, υπάγεται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και οργανωτικά στον Προέδρο του Δ.Σ. Το 2025, διενήργησε πλήθος τακτικών και εκτάκτων ελέγχων, παρέδωσε σχετικές εκθέσεις με ευρήματα και παρακολούθησε την υλοποίηση των προτάσεων της.

Επιπλέον, η Εταιρεία διαθέτει:

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

ΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ

Η ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε. συμμορφώνεται πλήρως με τις διατάξεις τού ν. 4706/2020 και εφαρμόζει τις αρχές τού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης πού έχει υιοθετήσει. Το 2025:

- Πραγματοποιήθηκαν δράσεις επιμόρφωσης για όλα τα μέλη τού Δ.Σ., με έμφαση στις ESG υποχρεώσεις, και τη βιώσιμη ανάπτυξη,
- Ολοκληρώθηκε η Αξιολόγηση της Επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) με Θετική Γνώμη του Ανεξάρτητου Αξιολογητή και χωρίς Ουσιώδεις Παρατηρήσεις.

ΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη τού Διοικητικού συμβουλίου της ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., επιβεβαιώνουμε ότι κατά τη χρήση 2025:

- 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,
- το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου υπήρξε επαρκές και αποτελεσματικό,

**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 24.06.2026**

- 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 ενδιαφερομένων 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 2025.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη τού Διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας
«ΙΚΤΙΝΟΣ Α.Ε.»

Ανδρέας Κούτούπης

Αγγελική Μεϊντάνη