

**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 ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024**

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ΙΚΤΙΝΟΣ ΕΛΛΑΣ Α.Ε., σε συμμόρφωση προς τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5. ν. 4706/2020 και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας του έτους 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 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' άρθρο 7 Ν.4706/2020 καθηκόντων των μη εκτελεστικών μελών. Στις συναντήσεις αυτές, διαπιστώθηκε ομόφωνα ότι:

- Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά με γνώμονα τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας αλλά και των μετόχων και ενδιαφερομένων μερών (stakeholders), έχοντας παράλληλα και ως στόχο την επίτευξη της βιωσιμότητας της Εταιρείας. Η σύνθεση του Δ.Σ. χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας και συμβάλλει στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων. Ειδικότερα, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά την εκτίμησή μας, συμβάλλει στην αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και στη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων της και ενδιαφερομένων μερών, διασφαλίζοντας την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής, ενώ παράλληλα δεν παρατηρήθηκαν, ούτε διαπιστώθηκαν φαινόμενα σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων κακοδιαχείρισης περιουσιακών στοιχείων ή συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
- Η παρουσία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών κρίνεται ως εποικοδομητική, αποσκοπώντας και διασφαλίζοντας στην πράξη την εφαρμογή των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης στους οποίους υπόκειται η Εταιρεία, και την εν γένει παρακολούθηση και εποπτεία της επιχειρηματικής της πορείας. Τα μη εκτελεστικά μέλη (συμπεριλαμβανομένων και των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών) προβαίνουν αποτελεσματικά στην εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, εκφράζουν απόψεις και θέσεις επί των προτάσεων των εκτελεστικών μελών και οι απόψεις τους λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Σημειωτέον ότι στα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας καθώς και τακτική ενημέρωση από τους επικεφαλής των υπηρεσιών. Διασφαλίζεται επίσης ότι τα 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.
- Τα εκτελεστικά μέλη ασκούν τα καθήκοντά τους αποτελεσματικά και στο πλαίσιο των ανωτέρω παραμέτρων που προεκτέθηκαν και είναι σύμφωνες με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

**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 ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024**

Διέπονται από ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και επαγγελματισμό, και η συνεργασία μεταξύ τους αλλά και μεταξύ των ιδίων και των μη εκτελεστικών μελών κινείται σε άκρως ικανοποιητικά επίπεδα. Διαθέτουν γνώσεις και μακρόχρονη εμπειρία στην άσκηση εποπτείας επί των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

- Η Εταιρεία από αρχής γενομένης της χρήσης 2021 υιοθετεί και εφαρμόζει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (Ιούνιος 2021), ενώ οι όποιες μικρές αποκλίσεις αναφέρονται στην Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας έκαστης χρήσης και εντάσσεται στις δημοσιευμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης. Επίσης τηρούνται με συνέπεια οι ρυθμίσεις των Κανονισμών και Πολιτικών της Εταιρείας. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Κώδικα Δεοντολογίας, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της, και εφαρμόζει τις σχετικές αρχές και κανόνες του Κανονισμού Λειτουργίας της.
- Στον εργασιακό τομέα η Εταιρεία 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.
- Η Εταιρεία συνέχισε τις απαιτούμενες ενέργειες προς συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο εφαρμόζοντας χρηστή Εταιρική Διακυβέρνηση και Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Η αξιολόγηση του ΣΕΕ ολοκληρώθηκε κατά τα προβλεπόμενα στην απόφαση 2/917/17.6.2021 της ΕΚ έως 31/3/2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του ν. 4706/2020. Η αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργήθηκε από την εταιρεία KSi Greece Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές, όπως αυτή επιλέχθηκε από την υπ. αριθ. 680/7.9.2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Το συμπέρασμα της Έκθεσης Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ ήταν χωρίς επιφύλαξη δεδομένου ότι δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες. Η σχετική Αναλυτική Έκθεση υποβλήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο ενώ, η σύνοψή της υπεβλήθη στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, σύμφωνα με τις προθεσμίες του ν.4706/2020 και της απόφασης 1/891/30.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ενώ κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, έγιναν ενέργειες προς περαιτέρω βελτίωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- Ωστόσο, οι Εταιρικές και Ενοποιημένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 παρουσιάζουν ότι το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων του Ομίλου και της Εταιρείας υπερβαίνουν το σύνολο των κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού κατά ποσό €25,21 εκ. και € 20,55 εκ. αντίστοιχα, ενώ στην κλειόμενη χρήση ο Όμιλος και η Εταιρεία παρουσιάζουν ζημίες προ φόρων ποσό € 7,73 εκ και € 7,47 εκ αντίστοιχα. Η Παγκόσμια οικονομία μετά από την πανδημία υπέστη τις συνέπειες της γεωπολιτικής κρίσης στην Ουκρανία, η οποία πυροδότησε μία πρωτόγνωρη ενεργειακή κρίση που παράλληλα ενίσχυσε τις ήδη υπάρχουσες πληθωριστικές πιέσεις. Οι κεντρικές τράπεζες αύξησαν το κόστος χρήματος με στόχο τη συγκράτηση του πληθωρισμού, όμως οδήγησαν σε μείωση των ρυθμών ανάπτυξης, καθώς και επιδείνωση των ευρύτερων χρηματοπιστωτικών συνθηκών. Σημειώνεται ότι τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου από €1,85 εκ το 2022, αυξήθηκαν και ανήλθαν στα €3,62 για το 2023 (επίπτωση επιτοκίων). Όλα τα παραπάνω είχαν αρνητικό αντίκτυπο στα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας το 2023. Συνεπώς εκφράζεται ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικής με την απρόσκοπτη συνέχιση της δραστηριότητας του Ομίλου και της Εταιρείας η οποία αποτυπώνεται στην Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τη χρήση 2023. Η Διοίκηση βρίσκεται σε συζητήσεις για την αναδιάρθρωση δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας ποσού € 11,05 εκ και έχει προβεί στον σχεδιασμό δράσεων για τη βελτίωση της χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας για την ομαλή συνέχιση των δραστηριοτήτων τους.

**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 ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024**

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, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης της χρήσης 2023.

20 Μαΐου 2024

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

Ανδρέας Κουτούπης

Αγγελική Μείντάνη