

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε.**

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε και υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη-εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (το «Δ.Σ.») της εταιρείας ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ Α.Ε. (η «Εταιρεία») προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 20ης Ιουνίου 2023, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5. του Ν. 4706/2020.

Στο 15μελές Διοικητικό Συμβούλιο που συγκροτήθηκε σε Σώμα την 19/7/2021 συμμετείχαν 6 ανεξάρτητα μη-εκτελεστικά μέλη και ένα μη-εκτελεστικό, μεταξύ των οποίων και ο ανεξάρτητος μη-εκτελεστικός αντιπρόεδρος, ο οποίος έχει οριστεί και Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος (Senior Independent Director). Κατά τον ετήσιο έλεγχο καταλληλότητας και πολυμορφίας των μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, διαπιστώθηκε η παύση ισχύος των κριτηρίων ανεξαρτησίας ενός εκ των μελών του Δ.Σ. που είχε και τις ακόλουθες ιδιότητες: του Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Αντιπροέδρου του Δ.Σ. και Senior Independent Director, Πρόεδρου των Επιτροπών Ελέγχου και Υποψηφιοτήτων, καθώς και Μέλους των Επιτροπών Αποδοχών και Στρατηγικού Σχεδιασμού. Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων συγκροτήθηκε άμεσα εκ νέου σε σώμα, με νέο πρόεδρο που καλύπτει τις απαιτήσεις της νομοθεσίας για ανεξαρτησία και ενημέρωσε για τα παραπάνω το Διοικητικό Συμβούλιο. Το μέλος αυτό παρέμεινε στο Δ.Σ. με την ιδιότητα πλέον του μη-εκτελεστικού μέλους. Καθώς τα υπόλοιπα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. είναι πέντε (5), η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου εξακολουθεί να καλύπτει τις σχετικές απαιτήσεις της νομοθεσίας όσον αφορά τον ελάχιστο αριθμό ανεξαρτήτων μελών. Η Επιτροπή Ελέγχου, στην οποία προέδρευε το μέλος, μετά την αποχώρησή του συνέχισε να πληροί τις προϋποθέσεις νόμιμης σύνθεσης με νέο πρόεδρο, σύμφωνα με τον νόμο 4706/2020 και τον εγκεκριμένο Κανονισμό Λειτουργίας της, που προβλέπουν τουλάχιστον τριμελή επιτροπή, στην οποία η πλειοψηφία των μελών είναι ανεξάρτητα, αλλά δεν έχει την σύνθεση, με την οποία η επιτροπή αυτή εκλέχθηκε από την Γενική Συνέλευση της 1/7/2021 (μεικτή τετραμελής επιτροπή με μέλη του Δ.Σ. και τρίτους). Λόγω του ότι η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου λήγει στις 30.06.2023, η Επιτροπή Ελέγχου συνέχισε τις εργασίες της με τα εναπομείναντα τρία (3) μέλη, με νέο πρόεδρο, και θα εκλεγεί νέα Επιτροπή στην Γενική Συνέλευση της 20ής Ιουνίου 2023. Ο ρόλος του Senior Independent Director ανατέθηκε σε άλλο ανεξάρτητο μη-εκτελεστικό μέλος με εμπειρία στον όμιλο.

Οι υποχρεωτικές εκ του νόμου Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκεκριμένα η Επιτροπή Ελέγχου, Επιτροπή Αποδοχών και Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, όπως και οι Επιτροπές Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Στρατηγικού Σχεδιασμού, Επενδυτική και ESG, λειτούργησαν εύρυθμα. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμβάλλουν ενεργά σε όλες τις Επιτροπές στις οποίες συμμετέχουν, καταθέτοντας τις απόψεις τους και προσφέροντας την εμπειρία τους, ώστε οι Επιτροπές να συμβάλλουν στο μέγιστο βαθμό στην υποστήριξη του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου.

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 (https://www.gekterna.com/userfiles/25cf6784-d046-4d9e-ac0f-a34d00d4050d/GEKTERNA_SUITABILITY%20POLICY_%2016-7-2021.GR-cleaned.pdf), σε επίπεδο φύλου, ηλικίας, γνώσεων, τομείς δραστηριοποίησης, εμπειρίας, όπως

παρουσιάζεται και στον πίνακα του προφίλ του Διοικητικού Συμβουλίου στην Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Η αξιολόγηση της συλλογικής αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των Επιτροπών του ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο 2023. Εκτός από την συλλογική αξιολόγηση διενεργήθηκε και η ετήσια ατομική αξιολόγηση του Προέδρου & Διευθύνοντα Συμβούλου, του Ανεξάρτητου μη εκτελεστικού Αντιπροέδρου και των μελών του Δ.Σ. Οι παράμετροι της αξιολόγησης ακολούθησαν τους κύριους άξονες ευθύνης του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως στρατηγικός σχεδιασμός, διαχείριση κινδύνων, αποτελεσματικότητα διοίκησης, σύστημα εσωτερικού ελέγχου, οργάνωση και λειτουργία διοικητικού συμβουλίου, καθώς και δημιουργία αξίας για την εταιρεία και τον Όμιλο.

Το Δ.Σ. ενημερώνεται για τις εξελίξεις σε νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και εφαρμόζει βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης. Κατά τη διάρκεια του 2022 επικαιροποιήθηκαν υφιστάμενες πολιτικές και διαδικασίες, διασφαλίζοντας την βέλτιστη λειτουργία της Εταιρείας. Διενεργήθηκε από ανεξάρτητο εξωτερικό ελεγκτή αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών αυτής, που κάλυψε τα εξής αντικείμενα : το Περιβάλλον Ελέγχου, τη Διαχείριση Κινδύνων , τους Ελεγκτικούς Μηχανισμούς και Δικλίδες Ασφαλείας, το Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας καθώς και την Παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας που ολοκληρώθηκε με επιτυχία τον Μάρτιο 2023, από την οποία δεν εντοπίστηκαν αδυναμίες που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. εκφράζουν την άποψη ότι τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διακρίνονται για την καλή τους φήμη και το ήθος τους, την εντιμότητα και την ακεραιότητά τους. Συνεργάζονται αρμονικά τόσο μεταξύ τους όσο και με τα μη εκτελεστικά μέλη, διαθέτουν γνώσεις και εμπειρία σχετικά με τους κλάδους δραστηριοποίησης του Ομίλου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τακτικά σε μηνιαία βάση, αλλά και εκτάκτως. Στις συνεδριάσεις παρίστανται ή εκπροσωπούνται όλα τα μέλη. Το Δ.Σ. ενημερώνεται διαρκώς για εξειδικευμένα θέματα όπως είναι η κυβερνοασφάλεια, η βιώσιμη ανάπτυξη, ο εσωτερικός έλεγχος και η κανονιστική συμμόρφωση. Έχει οριστεί Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων, Υπεύθυνος Προσωπικών Δεδομένων και Υπεύθυνος Ασφάλειας Πληροφορικών Συστημάτων.

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.

Η Εταιρεία προάγει ένα ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, δίνει ιδιαίτερη έμφαση στην συμπερίληψη και δείχνει μηδενική ανοχή σε περιστατικά βίας και παρενόχλησης στον χώρο εργασίας. Στόχος της Εταιρείας είναι ο κάθε συνεργάτης να εργάζεται και να αναπτύσσεται σε ένα περιβάλλον αμοιβαίας εμπιστοσύνης, επικοινωνίας και αναγνώρισης.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των 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.

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

Ο Ανώτερος Ανεξάρτητος Σύμβουλος έχει επιπλέον την αρμοδιότητα υποστήριξης του Προέδρου, δρώντας ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και του συντονισμού των ανεξάρτητων μη-εκτελεστικών μελών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη συνεδριάζουν υπό την προεδρία του Ανώτερου Ανεξάρτητου Συμβούλου χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών κατ' ελάχιστον ετησίως και όποτε το κρίνουν αναγκαίο. Κατά τη διάρκεια του έτους 2022 και μέχρι σήμερα τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. πραγματοποίησαν μία (1) συνεδρίαση, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών για την επισκόπηση της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και της πορείας της Εταιρείας, βάσει της οποίας της οποίας συντάχθηκε η παρούσα Έκθεση προς την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργούν με ανεξαρτησία πνεύματος, αίσθηση καθήκοντος και διαφάνεια. Εκτελούν αποτελεσματικά τα εποπτικά τους καθήκοντα και προβαίνουν στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους στη διεξοδική εξέταση των προτάσεων που υποβάλλονται στο Δ.Σ., διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων μερών λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Διαθέτουν επαρκή χρόνο και δέσμευση για την εκτέλεση των καθηκόντων τους τόσο ως μέλη του Δ.Σ. αλλά και των Επιτροπών. Επιδιώκουν εποικοδομητική συζήτηση επί των αποφάσεων της διοίκησης της Εταιρείας και διασφαλίζουν την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΓΕΚ ΤΕΡΝΑ 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 της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022 και είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.gekterna.com/el/investor-relations/financial-information/financial-statements>.