

**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 26ης Ιουνίου 2024, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5. του Ν. 4706/2020.

Στο 15μελές Διοικητικό Συμβούλιο συμμετέχουν 5 ανεξάρτητα μη-εκτελεστικά μέλη και δύο μη-εκτελεστικά, μεταξύ των οποίων ο μη-εκτελεστικός αντιπρόεδρος 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 και Αποδοχών, διαπιστώθηκε η πλήρωση όλων των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας της παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/20. 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.

Οι υποχρεωτικές εκ του νόμου Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, όπως και οι μη υποχρεωτικές Επιτροπές: Εκτελεστική, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Στρατηγικού Σχεδιασμού, Επενδυτική και ESG, λειτούργησαν εύρυθμα. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν κατά πλειοψηφία σε όλες τις Επιτροπές, συμβάλλοντας ενεργά με τις απόψεις τους και προσφέροντας την εμπειρία τους, ώστε οι Επιτροπές να δημιουργούν θετική αξία υποστηρίζοντας του έργου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σύμφωνα με το άρθρο 3.3.4 του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, η διαδικασία αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου συλλογικά, αλλά και των μελών του ατομικά διευκολύνεται ανά τριετία από εξωτερικό σύμβουλο. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών συνεργάστηκε για την αξιολόγηση του έτους 2023 με την εταιρεία συμβούλων Grant Thornton που υποστήριξε την διαδικασία.

Η αξιολόγηση της συλλογικής αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των Επιτροπών του ολοκληρώθηκε τον Μάρτιο 2024. Εκτός από την συλλογική αξιολόγηση διενεργήθηκε και η ετήσια ατομική αξιολόγηση του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου, του Ανεξάρτητου μη εκτελεστικού Αντιπροέδρου, του μη εκτελεστικού Αντιπροέδρου και ατομικά όλων των μελών του Δ.Σ., καθώς και της Εταιρικής Γραμματέως.

Αξιολογήθηκαν οι παρακάτω περιοχές:

- Συλλογική αποτελεσματικότητα
- Αποτελεσματική Εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας
- Στρατηγική και Διαδικασία λήψης αποφάσεων και
- Ατομική απόδοση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Η αξιολόγηση βασίστηκε σε προσωπικές συνεντεύξεις, σε απαντήσεις ερωτηματολογίων αυτοαξιολόγησης, επισκόπηση εγγράφων που παρασχέθηκαν και δημόσια αναρτημένων εγγράφων.

Το Δ.Σ. ενημερώνεται για τις εξελίξεις σε νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και εφαρμόζει βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης. Κατά τη διάρκεια του 2023 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, από την οποία δεν εντοπίστηκαν σοβαρές 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.

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 2023 και μέχρι σήμερα τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. έχουν πραγματοποιήσει δύο (2) συνεδριάσεις, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών για την επισκόπηση της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και της πορείας της Εταιρείας. Στην τελευταία συνεδρίαση ενημερώθηκαν επιπλέον σχετικά με την διαχείριση κινδύνων και την υλοποίηση του Στρατηγικού Σχεδιασμού από Ανώτατα Στελέχη της Εταιρείας, βάσει 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 σχετικά με τις αποφάσεις που καλείται να λάβει η Διοίκηση της Εταιρείας και διασφαλίζουν την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης.

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 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 2023 και είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.gekterna.com/el/investor-relations/financial-information/financial-statements>.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη

Σπυρίδων Καπράλος

Αικατερίνη Δεληκούρα

Αθανάσιος Σκορδάς

Σοφία Στάικου

Arkarian Gagik