

ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων 2024, κατ' άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020

Η παρούσα Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») της εταιρίας «Attica Α.Ε. Συμμετοχών» (εφεξής «Εταιρία») υποβάλλεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 12^{ης} Ιουλίου 2024 (ή οποιαδήποτε Επαναληπτική, μετά διακοπή ή μετ' αναβολήν αυτής Συνέλευση), σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020 καθώς και τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και περιλαμβάνει αναφορές κατά την κρίση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών.

Στο Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) της Εταιρίας συμμετέχουν τρία (3) Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη, τα οποία εκλέχθηκαν δυνάμει της από 26.09.2023 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας. Εντός του Μαρτίου 2024, στο πλαίσιο της ετήσιας αξιολόγησης πλήρωσης των προϋποθέσεων και κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, επιβεβαιώθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, η πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν.4706/2020 στο πρόσωπο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020, δύο από τα τρία Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. στελεχώνουν επιπλέον την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρίας, εκπληρώνοντας τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες τους σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας κάθε επιτροπής. Επιπρόσθετα, συμμετέχουν στην Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρίας.

Στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4706/2020 και του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία, το Διοικητικό Συμβούλιο πραγματοποίησε για το έτος 2023 την ετήσια αξιολόγηση του, την αξιολόγηση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου & του Διευθύνοντος Συμβούλου, καθώς και της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, διαδικασία η οποία διευκολύνθηκε από εξειδικευμένο εξωτερικό σύμβουλο (Deloitte). Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης παρουσιάστηκαν σε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου και ανέδειξαν την αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία του Δ.Σ. Συγκεκριμένα, για το σύνολο των αξιολογούμενων ενοτήτων, αναδείχτηκε η θετική αξιολόγηση των μελών του Δ.Σ. κατά συντριπτική πλειοψηφία. Όσον αφορά την αξιολόγηση της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, προέκυψε απολύτως θετική αξιολόγηση της οργάνωσης και λειτουργίας τους.

Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη στην αξιολόγηση της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 4 του Ν. 4706/2020, η οποία ολοκληρώθηκε εντός του Μαρτίου 2024 με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2023. Παρότι δεν υπάρχει σχετική νομοθετική πρόβλεψη, προκρίθηκε η αξιολόγηση να διενεργηθεί από εξωτερικό αξιολογητή (Grant Thornton Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Συμβούλων Επιχειρήσεων) προκειμένου να ληφθεί και ανεξάρτητη διασφάλιση σχετικά με την εφαρμογή και αποτελεσματικότητα του ΣΕΔ. Το συμπέρασμα του αξιολογητή στην από 21 Μαρτίου 2024 Έκθεση Διασφάλισης είναι ότι δεν υπέπεσε στην αντίληψή του οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΔ.

Επίσης, εντός του Μαρτίου 2023 ολοκληρώθηκε η αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρίας και του Ομίλου σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022. Ο ανεξάρτητος αξιολογητής κατέληξε στο συμπέρασμα ότι από τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν εντοπίστηκαν αδυναμίες που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ, σύμφωνα

με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 4706/2020 και την παρ. 1.13 του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τον οποίο έχει υιοθετήσει η Εταιρία, πραγματοποιήθηκε συνεδρίαση των Μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ. χωρίς την παρουσία των Εκτελεστικών Μελών, κατά την οποία συζητήθηκαν θέματα που αφορούν στην υλοποίηση της στρατηγικής, την επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί, καθώς και οι επιδόσεις των Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ. Στη συνεδρίαση αυτή διαπιστώθηκε ότι τα δύο (2) εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. εκπληρώνουν τα καθήκοντά τους σύμφωνα με τη νομοθεσία, το Καταστατικό, τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και γενικότερα το Κανονιστικό πλαίσιο, με γνώμονα την ορθή διαχείριση της εταιρικής περιουσίας, την προαγωγή των εταιρικών συμφερόντων και την επίτευξη των εταιρικών στόχων. Επίσης, επισημάνθηκε ότι τα δύο εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (ήτοι ο Πρόεδρος και ο Διευθύνων Σύμβουλος) αφιερώνουν το σύνολο του διαθέσιμου χρόνου τους στη διαχείριση και ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του Ομίλου, οι δε γνώσεις και εμπειρία τους στην άσκηση εποπτείας καλύπτει όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων του Ομίλου. Κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διαχειρίστηκαν αποτελεσματικά τις εταιρικές υποθέσεις με προσήλωση στους εγκεκριμένους εταιρικούς στόχους και υλοποίησαν επιτυχώς την στρατηγική και το επιχειρηματικό σχεδιασμό της Εταιρίας.

Λαμβάνοντας, μεταξύ άλλων, υπόψη τα ανωτέρω, διαπιστώνονται και επιβεβαιώνονται εκ μέρους μας τα ακόλουθα:

- Το Δ.Σ. ασκεί τις αρμοδιότητές του σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο για τις ανώνυμες εταιρίες και τις εταιρίες με αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά. Επίσης, λαμβάνονται υπόψη οι απαιτήσεις του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) καθώς και οι Πολιτικές και Κανονισμοί που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και τη βιωσιμότητα της Εταιρίας και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων.
- Το Δ.Σ. στελεχώνεται με ικανά και κατάλληλα πρόσωπα που διαθέτουν ήθος, φήμη και αξιοπιστία, κατάλληλα είτε για τον εκτελεστικό είτε για τον μη εκτελεστικό τους ρόλο. Τα μέλη του Δ.Σ. διαθέτουν τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους, με βάση τα καθήκοντα που αναλαμβάνουν και το ρόλο τους στο Δ.Σ. ή/και τις Επιτροπές του, καθώς και ικανό χρόνο για την άσκηση των κατά περίπτωση καθηκόντων τους.
- Τα μέλη του Δ.Σ. είναι συλλογικά σε θέση να λαμβάνουν κατάλληλες και ισορροπημένες αποφάσεις για την αποτελεσματική διοίκηση, συνεκτιμώντας το επιχειρηματικό μοντέλο, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη στρατηγική και τις αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται η Εταιρία, καθώς και να προβαίνουν σε ουσιαστική παρακολούθηση των αποφάσεων των ανώτατων διοικητικών στελεχών.
- Κατά τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και γενικότερα τα μη εκτελεστικά μέλη, συζητούν και εξετάζουν διεξοδικά τις προτάσεις των εκτελεστικών μελών και εκφράζουν τις απόψεις τους μέσω εποικοδομητικού διαλόγου, στη βάση πληροφοριών που έχουν λάβει, διασφαλίζοντας έτσι ότι στη λήψη αποφάσεων λαμβάνονται υπόψη τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών. Ειδικότερα, το Δ.Σ. συζητάει διεξοδικά και με επάρκεια τις προτάσεις των εκτελεστικών μελών του όσον αφορά την υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος της Εταιρίας και την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με:

- i. το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί και η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2023.
- ii. τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για την σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 12^{ης} Ιουλίου 2024 και την έγκριση του σχεδίου αποφάσεων – σχολίων για τα θέματα της

ημερήσιας διάταξης, περιλαμβανομένων της εκλογής εταιρείας ορκωτών ελεγκτών για την τρέχουσα εταιρική χρήση και της εισήγησης περί αμοιβών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Καλλιθέα, 21 Ιουνίου 2024

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Παπάζογλου Λουκάς

Χατζηγιάννης Ευστράτιος

Σαρρή Μαρία