



ΕΚΘΕΣΗ

**ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ»
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΣΥΓΚΛΗΘΗΣΟΜΕΝΗ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
5^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2026**

I. ΠΡΟΟΙΜΙΟ – ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα Έκθεση καταρτίσθηκε και υποβάλλεται από κοινού από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη (εφεξής καλούμενα και ως «**Ανεξάρτητα MEM**») του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «FLEXOPACK ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΑΣΤΙΚΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «FLEXOPACK Α.Ε.» (εφεξής για λόγους συντομίας καλούμενη ως «**Εταιρεία**» ή «**Εκδότες**»), και υποβάλλεται προς την συγκληθισμένη Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 5. του ν. 4706/2020, όπως ισχύει και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Σημειώνεται ότι η Έκθεση αυτή θ' αναρτηθεί, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στο άρθρο 123 παρ. 3 και 4 του ν.4548/2018 στον ιστότοπο της Εταιρείας και θα παρουσιασθεί στην ως άνω Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

II. ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

2.1 Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 25^{ης} Ιουνίου 2021, με γνώμονα πέραν από την διοικητική και διαχειριστική ποιότητα και αποτελεσματικότητά του, την προσήκουσα, πλήρη, ουσιαστική και αποτελεσματική συμμόρφωση και εναρμόνιση της Εταιρείας με τις ρυθμίσεις και επιταγές του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης καθώς και του εκάστοτε εν γένει εφαρμοστέου κανονιστικού πλαισίου.

Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έναν κατάλληλο, ικανό και προσήκοντα, σε σχέση πάντοτε με το μέγεθος, τη φύση και το εύρος των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συνδυασμό εκτελεστικών, μη εκτελεστικών και ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών, προκειμένου, σύμφωνα με το πνεύμα και την φιλοσοφία της υγιούς και χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων από το ως άνω συλλογικό

όργανο αυτό, να μην κυριαρχεί ένα άτομο ή μια μικρή ομάδα συνασπιζόμενων ατόμων ή/και συμφερόντων, επιβάλλοντας την κυριαρχική βούλησή τους αλλά αντίθετα να προωθούνται αποτελεσματικά εντός του εν λόγω εταιρικού οργάνου διαφορετικές απόψεις, οπτικές και προσεγγίσεις (με βάση τις ειδικές γνώσεις, την εμπειρία και τις δεξιότητες εκάστου μέλους), με σκοπό τη διασφάλιση μέσω της σύνθεσης των εν λόγω απόψεων όχι μόνο της εύρυθμης και απρόσκοπτης λειτουργίας του οργάνου, αλλά κυρίως της κατά το δυνατόν μεγαλύτερης ενίσχυσης της παραγωγικότητας, της διαφοροποίησης, της σύνθεσης των απόψεων, της ανταγωνιστικότητας και της καινοτομίας της Εταιρείας.

Ειδικότερα το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από εννέα (9) συνολικά μέλη και ειδικότερα από:

(α) πέντε (5) εκτελεστικά μέλη,

(β) ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος και

(γ) τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

2.2 Τα βιογραφικά του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι από τον χρόνο της εκλογής τους μέχρι και σήμερα αναρτημένα και διαθέσιμα στο ευρύ κοινό στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<http://www.flexorpack.com>).

2.3 Η ισχύουσα 9μελής σύνθεση του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας διασφαλίζει και εγγυάται με τον βέλτιστο δυνατό τρόπο την προσήκουσα και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων του, αντανακλά το μέγεθος, την οργάνωση και τον τρόπο λειτουργίας της Εταιρείας που απαιτεί ταχύτητα, αμεσότητα και ευελιξία, λόγω του έντονα εξαγωγικού προσανατολισμού και του ιδιαίτερα υψηλού ποσοστού εξωστρέφειάς της, επιτυγχάνει την επαρκή στελέχωση των υφιστάμενων Επιτροπών (και δη τόσο της Επιτροπής Ελέγχου όσο και της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων) προς ενίσχυση του εποπτικού ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου, και διακρίνεται για την ποικιλομορφία γνώσεων, οπτικών και προσεγγίσεων, δεξιοτήτων, προσόντων και εμπειρίας, στοιχεία τα οποία συμβάλουν αποφασιστικά στην προώθηση και επίτευξη των επιχειρηματικών σκοπών και σχεδίων της Εταιρείας, όπως εξάλλου πιστοποιείται και από τους εν γένει οικονομικές επιδόσεις και αποτελέσματα της Εταιρείας.

2.4 Διευκρινίζεται, χάριν πληρότητας της παρούσας Εκθέσεως, ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας πληρούν αδιαλείπτως καθόλη τη διάρκεια από την ημερομηνία της ως άνω εκλογής τους μέχρι και τη σύνταξη της παρούσας Έκθεσης στο σύνολό τους τις τασσόμενες από το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο προϋποθέσεις και κριτήρια ανεξαρτησίας (άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020), ήτοι:

(α) δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και

(β) είναι απαλλαγμένα από οιαδήποτε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα και ουδεμία οικονομική, επιχειρηματική, οικογενειακή ή άλλου είδους σχέση διατηρούν, η οποία δύναται να επηρεάσει τις αποφάσεις και την ανεξάρτητη, αντικειμενική και αμερόληπτη κρίση τους.

Οι εν λόγω προϋποθέσεις και επιμέρους κριτήρια επανεξετάζονται σε ετήσια βάση, ενώ και οι συντάκτες της παρούσης που αποτελούμε και το σύνολο των Ανεξαρτήτων MEM του Διοικητικού Συμβουλίου δηλώνουμε ότι στο πλαίσιο της διενεργουμένης και εκ μέρους μας αυτοεξέτασης και αυτοαξιολόγησης δεσμευόμαστε ότι θα αναφέρουμε προσηκόντως οτιδήποτε υποπέσει στην αντίληψή μας, αναφορικά με το συγκεκριμένο θέμα .

III. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ – ΕΠΙΣΗΜΑΝΣΕΙΣ – ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

3.1 Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4706/2020, ως ισχύει μεταξύ των υποχρεώσεων των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξαρτήτων, περιλαμβάνονται:

(α) η διαρκής παρακολούθηση, η συστηματική και ουσιαστική εξέταση της εν γένει στρατηγικής της Εταιρείας και της υλοποίησής της, καθώς και της προσήκουσας επίτευξης των στόχων της,

(β) η διασφάλιση, κατά το μέτρο του δυνατού, της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών του αυτού συλλογικού οργάνου, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο,

(γ) η εξέταση και η έκφραση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη βάσει των υφιστάμενων, διαθέσιμων και προσβάσιμων πληροφοριών και

(δ) η εποικοδομητική συμμετοχή και η άσκηση γόνιμης κριτικής κατά τη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

3.2 Εντός του ανωτέρω πλαισίου, τα Ανεξάρτητα MEM του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2025 (01.01.2025-31.12.2025) πραγματοποίησαν μεταξύ τους μεμονωμένες συναντήσεις (είτε δια ζώσης, είτε μέσω τηλεδιάσκεψης) χωρίς την παρουσία οιαδήποτε άλλου μέλους αυτού, εκτελεστικού ή μη.

3.3 Σε συνέχεια των ανωτέρω συναντήσεων τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαπιστώνουν και επιβεβαιώνουν τα ακόλουθα:

(α) η Εταιρεία, συμμορφώνεται προσηκόντως και αποτελεσματικώς με τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που καθιερώνει ο ισχύον Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, στην

υιοθέτηση και εφαρμογή του οποίου προέβη δυνάμει της από 16.07.2021 σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, με εξαίρεση τις μεμονωμένες αποκλίσεις που αναλύονται και επεξηγούνται κατά τρόπο ειδικό, επαρκή, κατανοητό και ορισμένο στην ήδη δημοσιευθείσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης η οποία αποτελεί μέρος της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για τη χρήση 2025. Ειδικότερα, βάσει του συμπεράσματος της Έκθεσης του Ανεξάρτητου Αξιολογητή, η οποία συντάχθηκε από την ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας για την περίοδο 01-01-2023 έως και 31-12-2025, η οποία ανατέθηκε στην ως άνω εταιρεία κατόπιν εντολής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 14, παρ. 3 περίπτωση ι και παρ. 4 του Ν. 4706/2020, ως ισχύει και τις σχετικές Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, δεν εντοπίστηκαν αδυναμίες που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως ουσιώδεις αδυναμίες στο ΣΕΕ της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο. Επίσης, σχετικά με την αξιολόγηση της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και με βάση τη διενεργηθείσα εργασία της ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε., η οποία επίσης ανατέθηκε στην ως άνω εταιρεία κατόπιν εντολής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δεν εντοπίστηκαν ευρήματα που να συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες του ΣΕΔ της Εταιρείας.

(β) η οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τελεί σε απόλυτη ευθυγράμμιση και συμφωνία με τις προβλέψεις και ρυθμίσεις του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας (ΕΚΛ) και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία ,

(γ) σε ό,τι αφορά στη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και στη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, υφίσταται σαφής και επαρκής διαχωρισμός εξουσιών και αρμοδιοτήτων σε επίπεδο διοίκησης. Ειδικότερα, τα καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και αυτά του Διευθύνοντος Συμβούλου ασκούνται από διαφορετικά πρόσωπα, ενώ σε πλήρη συμμόρφωση με τη διάταξη του άρθρου 8 παρ. 1 του ν. 4706/2020 ,ως ισχύει καθώς και του σημείου 2.2.19 του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος,

(δ) το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τις εκάστοτε αποφάσεις συνεκτιμώντας σε κάθε περίπτωση την επιδιωκόμενη επιχειρηματική στρατηγική, το επιχειρηματικό μοντέλο, την έκταση και το εύρος των αναλαμβανόμενων κινδύνων, καθώς και τις ιδιαίτερες συνθήκες που επικρατούν σε κάθε αγορά (ημεδαπή, ευρωπαϊκή και διεθνή), στην οποία αναπτύσσονται οι εταιρικές δραστηριότητες και πάντοτε με γνώμονα και πλοηγό την βέλτιστη εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος ,

(ε) τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασκούν τα καθήκοντά τους, με τη μέγιστη δυνατή επιμέλεια και πάντοτε σύμφωνα με το νόμο, το ισχύον Καταστατικό και τις νόμιμες εξουσιοδοτικές αποφάσεις τόσο της Γενικής Συνέλευσης όσο και του Διοικητικού Συμβουλίου, με πρωταρχικό γνώμονα και αποφασιστικό παράγοντα την προαγωγή και βέλτιστη εξυπηρέτηση των εταιρικών σκοπών, σχεδίων και συμφερόντων, την ορθή διαχείριση της περιουσίας της Εταιρείας και την επίτευξη των εκάστοτε τιθεμένων στόχων και προσδοκιών,

(στ) η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας, το μέγεθος, τη δομή το περιβάλλον και το εύρος δραστηριοποίησης αυτής της, καθώς και την πολυπλοκότητα των λειτουργιών της, ιδίως ενόψει του έντονα εξαγωγικού της χαρακτήρα και προσανατολισμού

(ζ) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στο σύνολό τους:

- διαθέτουν κατάλληλο και επαρκές υπόβαθρο ακαδημαϊκής εκπαίδευσης, εν γένει θεωρητικής κατάρτισης και επαγγελματικής εμπειρίας,
- διακρίνονται για τον επαγγελματισμό, την αξιοπιστία, την εντιμότητα, την ακεραιότητα, την ευθυκρισία, την ανεξαρτησία πνεύματος, τη υψηλή συνέπεια και το άμεμπτο ήθος τους,
- διαθέτουν τον απαιτούμενο χρόνο για την εύρυθμη, αποτελεσματική και ουσιαστική άσκηση των συνδεομένων με τη θέση τους καθηκόντων και την εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους, ενώ κανένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων) της Εταιρείας σε πλήρη συμμόρφωση και εναρμόνιση με τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης δεν συμμετέχει σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται σε ρυθμιζόμενες αγορές, προκειμένου να αποφεύγεται ο υπέρμετρος φόρτος από λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις, καθώς και η απαλλαγή τους από συνθήκες που ενδεχομένως τα εμποδίζουν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους κατά τρόπο αποτελεσματικό, αντικειμενικό, ανεξάρτητο και αμερόληπτο,
- ασκούν τα καθήκοντά τους πρωτίστως κατά τρόπο ανεξάρτητο και αμερόληπτο, ο οποίος προάγει την εποικοδομητική, άνευ ερίδων και εμποδίων λήψη αποφάσεων, έχουν ικανότητα διατύπωσης και υποστήριξης της προσωπικής τους άποψης και αποφεύγουν την άκριτη υιοθέτηση θέσεων που ενδεχομένως εκφράζουν τα λοιπά μέλη του εν λόγω εταιρικού οργάνου,
- είναι απαλλαγμένα από συνθήκες που τα εμποδίζουν να ασκήσουν τα καθήκοντά τους κατά τρόπο αντικειμενικό και ανεξάρτητο, χωρίς την ύπαρξη οποιασδήποτε

κατάστασης σύγκρουσης μεταξύ των ιδιωτικών συμφερόντων του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των συμφερόντων της Εταιρείας

- διαθέτουν την ικανότητα ομαλής συνεργασίας και εκτέλεσης των καθηκόντων τους ως αρμονικό σύνολο , με την απουσία προστριβών και περιττών διενέξεων

(η) η εταιρική στρατηγική υλοποιείται επαρκώς και προσηκόντως, σύμφωνα με τον εκάστοτε προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων και Μονάδων και τους τεθέντες στόχους, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται για τη διαρκή αναβάθμιση και βελτίωση των παραγομένων προϊόντων, την ποιοτική της διαφοροποίηση σε σχέση με τον ανταγωνισμό, τη δημιουργία νέων, καινοτόμων και πρωτοποριακών προϊόντων που ανταποκρίνονται στις επιθυμίες και απαιτήσεις των πελατών, την ενίσχυση της παραγωγικής της ικανότητας, καθώς και την τελειοποίηση των υφιστάμενων σύγχρονων μεθόδων παραγωγής. Το έτος 2025, παρά τις ευρέως κρατούσες στο διεθνές περιβάλλον συνθήκες ρευστότητας και αβεβαιότητας, υπήρξε μια ακόμη χρονιά ανάπτυξης και κερδοφορίας για την Εταιρεία,

(θ) οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αυτής και εν γένει στα αποτελέσματα του Ομίλου, εντοπίζονται, αξιολογούνται και αντιμετωπίζονται προσηκόντως από τις αρμόδιες μονάδες της Εταιρείας και τυγχάνουν αναλυτικής αναφοράς στην οικεία Ενότητα της Εκθέσεως Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και τέλος

(ι) ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) της Εταιρείας σύμφωνα το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο και τις αρχές του Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικού Ελέγχου (Code of Ethics), καλύπτει τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστωθεί η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας, να διαγνωσθούν τυχόν ατασθαλίες, λάθη, αδυναμίες και ενδεχόμενα απάτης που δύνανται να έχουν ως αποτέλεσμα την κακή διαχείριση ή/και την απώλεια περιουσιακών στοιχείων και να επαληθευτεί η αξιοπιστία της μέτρησης και παρουσίασης των χρηματοοικονομικών μεγεθών που συνιστούν την εικόνα της οικονομικής μονάδας.

3.4 Περαιτέρω και ιδίως , τα Ανεξάρτητα ΜΕΜ του Διοικητικού Συμβουλίου επισημαίνουν τα ακόλουθα, επί σκοπώ έτι περαιτέρω βελτίωσης και ενίσχυσης του επιπέδου εταιρικής διακυβέρνησης (corporate governance) :

(α) την ανάγκη κατάρτισης ευσύνοπτου κανονισμού λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου για την βελτιστοποίηση της οργάνωσης και λειτουργίας του οργάνου,

(β) την προσήκουσα και διαρκώς βελτιούμενη εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των ειδικότερων Επιτροπών αυτού ,

(γ) την κατάλληλη , ορθή και πλήρη εφαρμογή της διαδικασίας για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου υπό την καθοδήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων,

(δ) την αναγκαιότητα παροχής πρόσθετης ενημέρωσης προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τη νεοσυσταθείσα ομάδα ESG της Εταιρείας , ακόμα και με τη συνδρομή εξειδικευμένων εξωτερικών συμβούλων – συνεργατών, αναφορικά με τις τάσεις της αγοράς και τους διαφαινόμενους κινδύνους, περιβαλλοντικά ζητήματα, θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και βιωσιμότητας (CSRD) ,θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης ιδίως σε θέματα πιστοποιήσεων κλπ ,θέματα που αφορούν νέες τεχνολογίες, εξελίξεις στο πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης κλπ., επί σκοπώ πλήρους συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό εν γένει πλαίσιο. Άλλωστε, η παροχή πρόσθετης ενημέρωσης και κατάρτισης δεν συμβάλλει μόνο στην ενίσχυση του εύρους και του βάθους των γνώσεων, στην ενδυνάμωση των δεξιοτήτων και ικανοτήτων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στην περαιτέρω υποστήριξη της προσωπικής τους ανάπτυξης και εξέλιξης, αλλά και στη βελτίωση της αποτελεσματικότητας

(ε) την ανάγκη διαρκούς προσδιορισμού και επικαιροποίησης των σημαντικών για την Εταιρεία ενδιαφερομένων μερών, περιγραφής των συμφερόντων αυτών και λήψης υπόψιν των συμφερόντων τους κατά τη συζήτηση και λήψη αποφάσεων εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

(η) την αναγκαιότητα ουσιαστικής ανάλυσης και επισκόπησης από την Διοίκηση της Εταιρείας των συνταγείσων Εκθέσεων Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ) αντίστοιχα, που εκπονήθηκαν από την ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε., με σκοπό την εξέταση της αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ και του ΣΕΔ αντίστοιχα, σύμφωνα με την περ .ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν.4706/2020 και της Απόφασης 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς , προκειμένου να εντοπισθούν οι όποιες αδυναμίες αυτού (έστω και μεσαίας ή χαμηλής σπουδαιότητας) και να λάβουν χώρα οι αναγκαίες διορθωτικές ή/και βελτιωτικές κινήσεις.

3.5 Τέλος, τα Ανεξάρτητα MEM μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουν με την παρούσα Έκθεση την ρητή και ανεπιφύλακτη συμφωνία τους αναφορικά:

α) με το περιεχόμενο της Εκθέσεως Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δηλώσεως Εταιρικής Διακυβέρνησης, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της εν λόγω Εκθέσεως και περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για την χρήση που έληξε την 31.12.2025, η οποία εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά τη συνεδρίαση αυτού της 28^{ης} Απριλίου 2026, και

β) με την πρόταση-εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου σχετικά με την προτεινόμενη ελεγκτική εταιρεία για την διενέργεια του υποχρεωτικού (νομίμου) ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) της χρήσεως 2026 (1.1.2026-31.12.2026) .

Κορωπί, 13 Μαΐου 2026

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΜΙΧΑΛΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΚΑΡΙΔΗΣ

ΑΛΙΚΗ ΜΠΕΝΡΟΥΜΠΗ