

Αναφορά των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020.

Αξιότιμοι κ. Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο (το «Δ.Σ.») της Εταιρείας, κατά την έναρξη της χρήσης 2025, αποτελείται από 10 μέλη, και συγκεκριμένα από:

- 3 Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη
- 5 μη-εκτελεστικά μέλη και
- 2 εκτελεστικά μέλη

Σε συνέχεια της από 14.05.2025 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της ΟΛΘ Α.Ε. το Διοικητικό Συμβούλιο (το «Δ.Σ.») της Εταιρείας, αποτελείται από 9 μέλη, και συγκεκριμένα από:

- 3 Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη
- 5 μη-εκτελεστικά μέλη και
- 1 εκτελεστικό μέλος

Η εκλογή και η σύνθεση του παρόντος Δ.Σ. της Εταιρείας είναι σύμφωνη με και ανταποκρίνεται:

- στις απαιτήσεις του ν. 4706/2020 όπως τροποποιήθηκε με τον ν. 5259/2025 και ισχύει αναφορικά με τον αριθμό των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- στην πλήρωση των κριτηρίων καταλληλότητας τα οποία προβλέπονται στην εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ Α.Ε. και καλύπτει την απαιτούμενη επάρκεια στην εκπροσώπηση ανά φύλο υπερβαίνοντας τα ελάχιστα προβλεπόμενα στο Ν.4706/2020 και την Πολιτική Καταλληλότητας του Δ.Σ. της Εταιρείας, καθώς συμμετέχουν τέσσερις (4) γυναίκες επί συνόλου εννέα (9) μελών, δηλαδή η συμμετοχή του γυναικείου φύλου ανέρχεται πλέον σε ποσοστό 44,44%.

Σημειώνεται επίσης πως δεν συντρέχουν κωλύματα ή “ασυμβίβαστο” στο πρόσωπο κάθε μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα σχετικά άρθρα του Ν. 4706/2020, του υιοθετημένου και εφαρμοζόμενου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και του επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Ταυτοχρόνως, έκαστο εκ των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 Ν. 4706/2020.

Τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «ΟΛΘ Α.Ε.», ήτοι οι:

- Σαμαρά Αγγελική
- Μιχαλόπουλος Παναγιώτης
- Κουτμερίδης Ευστάθιος

έχουν συντάξει και υποβάλλουν από κοινού στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την παρούσα έκθεση, η οποία συντάχθηκε κατ' επιταγή:

- της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 κωδικοποιημένου με τον ν. 5259/2025, το οποίο και ορίζει την υποχρέωση της υποβολής έκθεσης ή αναφοράς στην Τακτική Γενική Συνέλευση εκ μέρους των ανεξαρτήτων μελών του ΔΣ και
- του άρθρου 7 του ν. 4706/2020 κωδικοποιημένου με τον ν. 5259/2025 στο οποίο ορίζονται οι υποχρεώσεις των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.

Οι ως άνω υποχρεώσεις προσδιορίζουν και το περιεχόμενο της παρούσης αναφοράς, η οποία και περιέχει πληροφορίες για τις ενέργειες των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ της Εταιρείας, σχετικά με:

- την παρακολούθηση και εποπτεία του στρατηγικού σχεδιασμού και των πολιτικών υλοποίησης των σχετικών αποφάσεων, καθώς επίσης της επίτευξης των στόχων της Εταιρείας
- την παρακολούθηση και εποπτεία της δράσης των εκτελεστικών μελών του ΔΣ και την αξιολόγηση του έργου τους και

- την εξέταση και επαλήθευση των προτάσεων των εκτελεστικών μελών βάσει των διαθέσιμων πληροφοριών και την κατάθεση απόψεων επ' αυτών

Στο πλαίσιο της εποπτείας των εκτελεστικών μελών, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, σε κάθε περίπτωση επικοινωνούν απρόσκοπτα με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας και ενημερώνονται τακτικά από αυτά, ιδίως από τους επικεφαλής των διαφόρων μονάδων, όταν κρίνεται απαραίτητο, ενώ τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε διαθέσιμα να διευκολύνουν και να προωθούν κάθε σχετική επικοινωνία.

Οι απόψεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών έχουν εκτενώς και με λεπτομέρειες καταγραφεί στα πρακτικά των κατά την κείμενη νομοθεσία συγκροτημένων και λειτουργούντων Επιτροπών του Δ.Σ. στις οποίες μετέχουν και πλειοψηφούν, ήτοι:

- στην Επιτροπή Ελέγχου
- στην Επιτροπή Υποψηφιοτήτων έως 09/10/2025
- στην Επιτροπή Αποδοχών έως 09/10/2025
- στην ενιαία Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων από 09/10/2025

αλλά και σε εισηγήσεις, σχόλια και παρεμβάσεις τους κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων του ΔΣ καταγεγραμμένες στα αντίστοιχα πρακτικά.

Ειδικότερα:

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε είκοσι μια (21) φορές κατά το 2025 και αντικείμενο των συνεδριάσεων ήταν:

- Το πλάνο ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή/λογιστή, η πρόοδος του ελέγχου, η ολοκλήρωση του ελέγχου και η έκθεση του επί των οικονομικών καταστάσεων και η συμπληρωματική έκθεση ελέγχου του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014, καθώς και η διασφάλιση της υποβολής της ετήσιας έκθεσης βιωσιμότητας
- Εκθέσεις Ελέγχου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Αναφορές Δραστηριότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Αναφορές Δραστηριότητας της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης & Διαχείρισης Κινδύνων
- Πλάνο ελέγχων 2025 του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Θέματα σχετικά με τις δραστηριότητες της Υπεύθυνης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων μεταξύ των οποίων η επικαιροποίηση του μητρώου κινδύνων, η επικαιροποίηση του Εγχειριδίου Διαχείρισης Αναφορών, η επικαιροποίηση του Μητρώου Κανονιστικών Υποχρεώσεων, η επικαιροποίηση του Κώδικα Ηθικής & Δεοντολογίας
- Διενέργεια συγκεκριμένων έκτακτων ελέγχων, βάσει κινδύνων που αναγνωρίστηκαν κατά τη διάρκεια της χρονιάς
- Διευκρίνιση θεμάτων της Ετήσιας & Εξαμηνιαίας Οικονομικής Έκθεσης για το έτος 2025
- Έγκριση για την παροχή πρόσθετων ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία KPMG
- Εισηγήσεις της Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ.
- Η πρόταση για την επιλογή ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρίας για το έτος 2025
- Εποπτεία διαδικασιών επιλογής εξωτερικών ελεγκτικών εταιρειών για την διενέργεια αξιολογήσεων σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τα διεθνή ελεγκτικά πρότυπα
- Ενίσχυση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου με την αξιολόγηση και επιλογή νέου εσωτερικού ελεγκτή
- Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το 2024
- Η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Η αξιολόγηση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου από εξωτερικό ελεγκτή
- Προτάσεις για την ανάθεση της εργασίας διασφάλισης της έκθεσης βιωσιμότητας για την εταιρική χρήση 2025 για την ΟΛΘ Α.Ε.
- Η επικαιροποίηση του Καταστατικού της Επιτροπής Ελέγχου
- Η πρόσληψη πρόσθετου ελεγκτή στο Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

- Η πρόταση για τον ορισμό του Διευθυντή της νέας Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου
- Η έγκριση του ενδεικτικού πλάνου συνεδριάσεων 2026 της Επιτροπής Ελέγχου
- Η έγκριση του προϋπολογισμού 2026 της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων (έως 09/10/2025), η Επιτροπή Αποδοχών (έως 09/10/2025) καθώς και η ενιαία Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων από 09/10/2025 λειτουργούν ως ανεξάρτητες και αντικειμενικές Επιτροπές, επικουρώντας με διαφάνεια το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του σε ό,τι αφορά θέματα αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου και στελεχών της Εταιρείας, την Καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και αναλαμβάνοντας τις διαδικασίες σύνταξης και ελέγχου της Πολιτικής Αποδοχών και της Έκθεσης Αποδοχών, καθώς και τις εκθέσεις της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων.

Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων (έως 09/10/2025) συνεδρίασε έξι (6) φορές και αντικείμενο των συνεδριάσεων ήταν :

- η υποβολή της ετήσιας έκθεσης της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων για τη χρήση 2024
- εξέταση της καταλληλότητας των προτεινόμενων μελών του νέου Διοικητικού Συμβουλίου στην Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 14.05.2025,
- η ατομική αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, συμπεριλαμβανομένης της εξέτασης της παρουσίας και συμμετοχής των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,
- η συλλογική αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, η παρακολούθηση της εφαρμογής της Πολιτικής Καταλληλότητας της εταιρείας,
- ο έλεγχος πλήρωσης και διατήρησης από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου των κριτηρίων καταλληλότητας και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας,
- ο έλεγχος περί συμμόρφωσης της σύνθεσης, της δομής και της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τις σχετικές νομικές, κανονιστικές και εποπτικές απαιτήσεις,
- ο έλεγχος περί μη ύπαρξης συγκρούσεων συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η επίβλεψη της επικαιροποίησης και τήρησης του αρχείου υπεύθυνων δηλώσεων – βιογραφικών σημειωμάτων και στοιχείων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και η αντίστοιχη επικαιροποίηση του μητρώου συνδεδεμένων μερών και σύγκρουσης συμφερόντων,
- η εξέταση του αναγκαίου χρόνου, που οφείλει να διαθέτει κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων του συνεκτιμώντας τυχόν εξωτερικές δεσμεύσεις του,
- η επίβλεψη της τήρησης της υποχρέωσης του Διοικητικού Συμβουλίου να διατηρεί αναρτημένα στην ιστοσελίδα της εταιρείας τα επικαιροποιημένα βιογραφικά σημειώματα κάθε μέλους
- ο σχεδιασμός της διαδικασίας υλοποίησης πολιτικής διαρκούς εκπαίδευσης και επιμόρφωσης μελών του Διοικητικού Συμβουλίων και ανώτερων διοικητικών στελεχών.
- η πρόταση για την επικαιροποίηση της Πολιτικής Σχεδιασμού Διαδοχής της ΟΛΘ ΑΕ και για την επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων
- η πρόταση για την επικαιροποίηση της Πολιτικής Καταλληλότητας των Μελών Δ.Σ.
- η πρόταση για την εκλογή των μελών της ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Βάσει των ανωτέρω, το έργο και η προσφορά των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών έχει αξιολογηθεί, σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο στα λειτουργούντα όργανα και Επιτροπές από την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, στο πλαίσιο εξέτασης και αξιολόγησης της συνολικής δραστηριότητας, παρουσίας και συμβολής όλων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στην Εταιρεία. Η μεθοδολογία, τα κριτήρια, ο τρόπος βαθμολόγησης και τα συμπεράσματα της αξιολόγησης έχουν κατατεθεί και αξιολογηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο έλαβε απόφαση επί της αυτοαξιολόγησής του. Η συνολική και ατομική αξιολόγηση βρίσκεται στο υψηλότερο επίπεδο αξιολόγησης και κρίνεται ως ικανοποιητική.

Η Επιτροπή Αποδοχών (έως 09/10/2025) συνεδρίασε πέντε (5) φορές και αντικείμενο των συνεδριάσεων ήταν :

- η εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονταν στο τελικό σχέδιο της Έκθεσης Αποδοχών 2024 και η παροχή της γνώμης της προς το Δ.Σ.
- οι προτάσεις προς το Δ.Σ. αναφορικά με τις αποδοχές μελών του Δ.Σ. και των επιτροπών του
- η πρόταση για τις αποδοχές του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- η πρόταση για τις αποδοχές ενός Γενικού Διευθυντή και τριών Διευθυντών
- η πρόταση για την τροποποίηση της Πολιτικής Αποδοχών

Η Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε από 09/10/2025 τέσσερις (4) φορές και αντικείμενο των συνεδριάσεων ήταν:

- η πρόταση για την κατάρτιση του Κανονισμού Λειτουργίας της ενιαίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
- η εξέταση της καταλληλότητας ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου προτεινόμενο από την ΕΕ-ΣΥΠ (Υπερταμείο) σε αντικατάσταση άλλου μέλους
- ο διαγωνισμός για την διευκόλυνση της ετήσιας αξιολόγησης των μελών Δ.Σ., του Προέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου και των μελών των Επιτροπών Δ.Σ. από εξωτερικό σύμβουλο
- το πρόγραμμα εκπαίδευσης των μελών Δ.Σ. για το έτος 2026
- το ενδεικτικό πλάνο συνεδριάσεων της επιτροπής για το έτος 2026

Τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη ενεργούν με ανεξαρτησία βούλησης, αίσθηση καθήκοντος και διαφάνεια και αφιερώνουν επαρκή χρόνο στην αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Οι καταγεγραμμένες αποφάσεις των Επιτροπών του ΔΣ επί των παραπάνω θεμάτων έχουν κατατεθεί και συζητηθεί στις συνεδριάσεις του ΔΣ. και αποτελούν μέρος των πρακτικών των συνεδριάσεων αυτών. Επίσης τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ έχουν υποβάλλει σχόλια και παρεμβάσεις κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων του ΔΣ για διάφορα θέματα όπως στις τακτικές ενημερώσεις για τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας.

Τα πεπραγμένα των Επιτροπών στις οποίες συμμετέχουν, πλειοψηφούν και προεδρεύουν ανεξάρτητα μέλη, εμπεριέχουν τα πλήρη στοιχεία για την αποδεδειγμένη δράση και τα ποσοτικά και ποιοτικά χαρακτηριστικά αυτών, σύμφωνα με τις κατά τον νόμο και τους κανονισμούς της Εταιρείας υποχρεώσεις τους.

Ειδικότερα, πέραν των εισηγήσεών τους ως Πρόεδροι των Επιτροπών επί θεμάτων αρμοδιότητάς τους, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, ασκώντας τις κατά νόμον υποχρεώσεις και δικαιώματα τους, συνέβαλαν στη διαμόρφωση κρίσεων του ΔΣ ως συλλογικού οργάνου και τη λήψη βέλτιστων αποφάσεων, ενώ άσκησαν πλήρως και προσηκόντως τα καθήκοντα εποπτείας προκειμένου να διασφαλιστεί η επίτευξη των ετήσιων λειτουργικών και μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της Εταιρείας. Τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη διασφαλίζουν την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχουν αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.

Τα ανεξάρτητα μέλη εξέτασαν τη συμμόρφωση των εκτελεστικών μελών και του Διοικητικού Συμβουλίου, ως συλλογικού οργάνου, με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, καθώς επίσης και με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

Η συμμετοχή των ανεξάρτητων μελών στη σύνθεση του ΔΣ προώθησε την υιοθέτηση και εκτέλεση των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης και συνέβαλε στην αποτελεσματική εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι θεματικές αναφορές και εκθέσεις συνταχθείσες από τις Επιτροπές του ΔΣ στις οποίες συμμετέχουν και πλειοψηφούν τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, έχουν κατατεθεί και αποτελούν μέρος

των πρακτικών των συνεδριάσεων των Γενικών Συνελεύσεων παρελθόντων ετών καθώς και εισηγήσεις προς την παρούσα συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

Ως Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ΟΛΘ Α.Ε., εκφράζουμε την σύμφωνη γνώμη μας ως προς το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της ΟΛΘ Α.Ε, με την Έκθεση Βιωσιμότητας για την χρήση 2025 και την Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης 2025, η οποία συμπεριλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το οικονομικό έτος που έληξε στις 31/12/2025 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο δυνάμει της από 15/04/2026 απόφασής του και υποβάλλεται προς έγκριση ενώπιον της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης , ενώ δημοσιεύεται επίσης στον ιστότοπο της Εταιρείας.