

ΑΤΤΙΚΑ Α.Ε. ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων 2026, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020

Η παρούσα Έκθεση αποτυπώνει τις απόψεις, εκτιμήσεις και συμπεράσματα των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») της εταιρίας «Attica Α.Ε. Συμμετοχών» (εφεξής «Εταιρία») σχετικά με τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, των Επιτροπών του, την άσκηση των καθηκόντων των εκτελεστικών μελών, καθώς και ζητήματα εταιρικής διακυβέρνησης, στρατηγικού σχεδιασμού και επιχειρηματικής ανάπτυξης του Ομίλου κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025. Η Έκθεση υποβάλλεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας της 10^{ης} Σεπτεμβρίου 2026 (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.

Κατά το χρόνο κατάρτισης της παρούσας Έκθεσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας απαρτίζεται από οκτώ (8) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) είναι εκτελεστικά και έξι (6) μη εκτελεστικά. Από τα μη εκτελεστικά μέλη, τρία (3) είναι ανεξάρτητα. Ως προς τη σύνθεση του Δ.Σ., τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη διαπιστώνουν ότι:

- i. ο αριθμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών πληροί τις απαιτήσεις του Ν. 4706/2020,
- ii. τα μέλη του Δ.Σ. πληρούν τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας, ενώ η σύνθεση του Δ.Σ. ανταποκρίνεται στις αρχές πολυμορφίας που προβλέπονται στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρίας,
- iii. οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 Ν. 4706/2020 πληρούνται για καθένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., και
- iv. δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα στο πρόσωπο των μελών του Δ.Σ. σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 και του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Συνολικά, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη θεωρούν ότι η σύνθεση του Δ.Σ. υποστηρίζει την αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων του, λαμβανομένων υπόψη του μεγέθους, της φύσης των δραστηριοτήτων και των στρατηγικών προτεραιοτήτων της Εταιρίας και του Ομίλου.

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4706/2020, δύο από τα τρία ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αποδοχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρίας, ασκώντας τις αρμοδιότητες τους σύμφωνα με τους οικείους Κανονισμούς Λειτουργίας. Η συμμετοχή τους στις Επιτροπές αυτές συμβάλλει, μεταξύ άλλων, στην αποτελεσματική εποπτεία σημαντικών τομέων εταιρικής διακυβέρνησης, υποστηρίζοντας εν γένει το Διοικητικό Συμβούλιο στην άσκηση των αρμοδιοτήτων του.

Στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4706/2020 και του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία, πραγματοποιήθηκε κατά τη χρήση 2025 η ετήσια αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου, του Προέδρου του Δ.Σ., του Διευθύνοντος Συμβούλου, καθώς και των εκ του νόμου Επιτροπών του. Η διαδικασία υποστηρίχθηκε από εξειδικευμένο εξωτερικό σύμβουλο (Deloitte). Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης για τη χρήση 2025, η οποία αποτελεί την πέμπτη (5^η) κατά σειρά ετήσια αξιολόγηση από την έναρξη εφαρμογής του Ν.4706/2020, παρουσιάστηκαν στο Διοικητικό Συμβούλιο και ανέδειξαν την αποτελεσματική οργάνωση και λειτουργία του Δ.Σ. και των Επιτροπών του. Η συνολική εικόνα παρέμεινε ιδιαίτερα θετική για το σύνολο των αξιολογούμενων ενοτήτων τόσο για το Δ.Σ. όσο και για τις Επιτροπές του, καταδεικνύοντας την εύρυθμη λειτουργία τους. Ιδιαίτερα θετική ήταν και η αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών, η οποία ευθυγραμμίζεται με τα συνολικά αποτελέσματα της αξιολόγησης του Δ.Σ. ως σώματος και επιβεβαιώνει την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

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 επίσης συνάντηση των μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ. χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών, κατά την οποία συζητήθηκαν, μεταξύ άλλων, ζητήματα που αφορούν την άσκηση των καθηκόντων και την επίδοση των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., καθώς και η πορεία υλοποίησης του στρατηγικού σχεδιασμού και των βασικών προτεραιοτήτων που έχουν τεθεί από τον Όμιλο.

Λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της διαδικασίας αξιολόγησης, τα συμπεράσματα της συζήτησης κατά τη συνάντηση των μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ., την πληροφόρηση που τέθηκε υπόψη του Δ.Σ., καθώς και τη συνεργασία με τα εκτελεστικά μέλη στο πλαίσιο των εργασιών του Δ.Σ. αλλά και εκτός αυτών κατά τη διάρκεια της χρήσης, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη διαμόρφωσαν θετική εκτίμηση ως προς την άσκηση των καθηκόντων του Προέδρου του Δ.Σ. και του Διευθύνοντος Συμβούλου.

Ειδικότερα, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη εκτιμούν ότι τα εκτελεστικά μέλη:

- ασκούν τα καθήκοντά τους σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, το Καταστατικό, τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου, ενεργώντας με επαγγελματισμό, ακεραιότητα και προσήλωση στη βιώσιμη ανάπτυξη της Εταιρίας και του Ομίλου,
- συμβάλλουν αποτελεσματικά στη διοίκηση και ανάπτυξη των δραστηριοτήτων του Ομίλου, αξιοποιώντας την εμπειρία και τις γνώσεις τους προς υποστήριξη των επιχειρησιακών και στρατηγικών στόχων του,
- προωθούν με συνέπεια την υλοποίηση του στρατηγικού και επιχειρηματικού σχεδιασμού της Εταιρίας και του Ομίλου, όπως αυτός καθορίζεται από τα αρμόδια όργανα του Ομίλου.

Όσον αφορά την οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη εκτιμούν ότι:

- 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, λαμβάνοντας επίσης υπόψη του τις αρχές και απαιτήσεις του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) καθώς και τις πολιτικές, διαδικασίες και κανονισμούς που έχει υιοθετήσει η Εταιρία, με γνώμονα την εξυπηρέτηση των συμφερόντων, την βιώσιμη ανάπτυξη και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων της Εταιρίας και του Ομίλου.
- Τα μέλη του Δ.Σ. είναι 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.
- Κατά τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και γενικότερα τα μη εκτελεστικά μέλη, ενημερώνονται αναλυτικά για τις εργασίες και τα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου από καθ' ύλην υπεύθυνα στελέχη, συζητούν και εξετάζουν διεξοδικά τις προτάσεις των εκτελεστικών μελών όσον αφορά την υλοποίηση του επενδυτικού προγράμματος της Εταιρίας, στην αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων και γενικότερα στην οργάνωση και λειτουργία της Εταιρίας και του Ομίλου και εκφράζουν τις απόψεις τους μέσω εποικοδομητικού διαλόγου διασφαλίζοντας έτσι ότι στη λήψη αποφάσεων λαμβάνονται υπόψη τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών.

Επιπρόσθετα, στο πλαίσιο της άσκησης των εποπτικών τους αρμοδιοτήτων, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη έλαβαν γνώση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρίας και του Ομίλου, καθώς και της εφαρμογής και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ), οι οποίες

πραγματοποιήθηκαν από ανεξάρτητο αξιολογητή σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν.4706/2020, με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2025. Τα αποτελέσματα των δύο αξιολογήσεων ήταν θετικά και επιβεβαίωσαν την επάρκεια των σχετικών διαδικασιών και μηχανισμών ελέγχου και διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρία. Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη, λαμβάνοντας υπόψη τα σχετικά αποτελέσματα, εκτιμούν ότι το ΣΕΕ και το ΣΕΔ λειτουργούν αποτελεσματικά, υποστηρίζοντας την ορθή διαχείριση των κινδύνων, τη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, την αξιοπιστία των διαδικασιών ελέγχου και τη διασφάλιση της εύρυθμης και βιώσιμης λειτουργίας της Εταιρίας και του Ομίλου. Σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, το ΣΕΕ και το ΣΕΔ αξιολογούνται περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον οικονομικά έτη, με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη ενημερώνονταν συστηματικά και παρακολουθούσαν ιδίως την πορεία υλοποίησης του στρατηγικού σχεδιασμού του Ομίλου, εξετάζοντας ζητήματα που αφορούν τις βασικές στρατηγικές του προτεραιότητες. Στο πλαίσιο αυτό, έλαβαν σχετική ενημέρωση και αντάλλαξαν απόψεις επί θεμάτων που αφορούν μεταξύ άλλων την επιχειρησιακή αναδιάρθρωση των εταιρικών του Ομίλου, την διαχείριση των επενδύσεων σε συμπληρωματικούς της κύριας δραστηριότητας τομείς δραστηριοποίησης, την ανανέωση και ενεργειακή αναβάθμιση του στόλου, τον ψηφιακό μετασχηματισμό, τη βελτίωση της λειτουργικής αποδοτικότητας και τη διαχείριση των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων του Ομίλου σε ένα διαρκώς μεταβαλλόμενο πολιτικό και οικονομικό περιβάλλον.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έλαβαν γνώση και εξέτασαν, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους:

- i. το περιεχόμενο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελούν, η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης και η Δήλωση Βιωσιμότητας. Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2025.
- ii. τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 10^{ης} Σεπτεμβρίου 2026 και το σχέδιο αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, περιλαμβανομένων της εκλογής εταιρείας ορκωτών ελεγκτών για την τρέχουσα εταιρική χρήση και της εισήγησης περί αμοιβών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη διατήρησαν την ανεξαρτησία της κρίσης τους και είχαν απρόσκοπτη πρόσβαση στις πληροφορίες και ενημερώσεις που απαιτούνταν για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους. Με βάση τη συμμετοχή τους στις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του και γενικότερα την επικοινωνία με τα στελέχη της Εταιρίας, εκτιμούν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο, οι Επιτροπές του και το γενικότερο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρίας λειτούργησαν αποτελεσματικά κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Καλλιθέα, 10 Αυγούστου 2026

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Λουκάς Παπάζογλου

Ευστράτιος Χατζηγιάννης

Μαρία Σαρρή