

**Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών μελών
του Διοικητικού Συμβουλίου
προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων
σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 5 του Ν. 4706/2020.**

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι,

Υπό την ιδιότητά μας ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ Α.Ε.» (στο εξής «η Εταιρεία») υποβάλλουμε την παρούσα έκθεση προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που έχει προγραμματιστεί για την Τρίτη 30^η Ιουνίου 2026, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παράγραφος 5 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες γραμμές που εκδόθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Σκοπός της παρούσας είναι η ενημέρωση των Μετόχων αναφορικά με τον ρόλο μας, τις υποχρεώσεις μας και τη συμβολή μας στη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση 2025, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν.4706/2020, του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης τον οποίο εφαρμόζει.

Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων που ορίζει το άρθρο 7 του Ν. 4706/2020, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025:

- α) Παρακολούθησαν και εξέτασαν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- β) Διασφάλισαν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- γ) Εξέτασαν και εξέφρασαν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα Εκτελεστικά Μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περιλαμβάνει δύο Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη. Για την αποτελεσματικότερη εκπλήρωση των καθηκόντων τους, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνεδριάζουν, σε χωριστές συναντήσεις, αναλόγως των περιστάσεων, και ειδικότερα οπωσδήποτε πριν την Τακτική Γενική Συνέλευση για τη σύνταξη και υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών προς την Τακτική Γενική Συνέλευση.

Η Εταιρεία εφαρμόζει κριτήρια πολυμορφίας για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η εφαρμογή των κριτηρίων αυτών αποσκοπεί στην προώθηση ενός κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο και τη συγκέντρωση ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων ώστε να εξασφαλίζεται η ποικιλία απόψεων και εμπειριών και συνακόλουθα η ορθή λήψη αποφάσεων.

Σε επίπεδο διαφορετικότητας ως προς το φύλο, η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου καλύπτει τις ελάχιστες απαιτήσεις που προβλέπονται από το νόμο.

Η Πολιτική Καταλληλότητας στοχεύει στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, της αποτελεσματικής λειτουργίας του και της εκπλήρωσης του ρόλου του, με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας, ώστε να προάγεται το εταιρικό συμφέρον. Κατά την κατάρτιση της Πολιτικής Καταλληλότητας ελήφθησαν υπόψη, μεταξύ άλλων, το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση, η κλίμακα και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Οι κατευθυντήριες αρχές που διέπουν την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας είναι η συμμόρφωση, η διαφάνεια, η αναλογικότητα, η πολυμορφία, η αξιοκρατία, η αποτελεσματικότητα, η εμπειρία και η ιστορικότητα.

Κατά την εξεταζόμενη χρήση του έτους 2025, πραγματοποιήθηκε ετήσια αξιολόγηση της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, μέσω ερωτηματολογίου

αυτοαξιολόγησης. Το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από σχετικές εισηγήσεις της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων, επιβεβαίωσε ότι κατά το έτος 2025, όλα τα μέλη αυτού, πληρούσαν τα ατομικά κριτήρια που τίθενται από την Πολιτική Καταλληλότητας. Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων, εχέγγυα ήθους και φήμης, απουσία σύγκρουσης συμφερόντων, ανεξαρτησία κρίσης, καθώς και διάθεση επαρκούς χρόνου.

Παράλληλα, επιβεβαιώθηκε ότι τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούσαν στο ακέραιο τα κριτήρια ανεξαρτησίας όπως αυτά αναφέρονται στις παρ. 1,2 και 3 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Το Διοικητικό Συμβούλιο με σκοπό τη διασφάλιση της πλέον εύρυθμης και άρτιας λειτουργίας του και την αποτελεσματική και ουσιαστική συμμόρφωση με τις ρυθμίσεις των άρθρων 11 και 12 του Ν. 4706/2020, καθώς και την υιοθέτηση των βέλτιστων πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, υποστηρίζεται από τρεις Επιτροπές, ήτοι την Επιτροπή Ελέγχου, την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και την Επιτροπή Αποδοχών. Η Εταιρεία διαθέτει Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο ενισχύεται από τη λειτουργία των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου, της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων.

Κατόπιν πρότασης της Επιτροπής Ελέγχου και με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, η Εταιρεία, ανέθεσε το έτος 2025 στην εταιρεία AMID Governance, Internal Controls & Internal Audit Services IKE την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για την περίοδο αναφοράς από 01.01.2023 έως 31.12.2025, σύμφωνα με τον Ν.4706/2020 και την απόφαση 1/891/30.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως αυτή ισχύει. Το έργο διασφάλισης ξεκίνησε στις 16.09.2025 και ολοκληρώθηκε στις 27.03.2026. Η εργασία διενεργήθηκε σύμφωνα με το εύρος και την προσέγγιση ελέγχου η οποία έχει ενσωματωθεί στη σχετική Πολιτική και Διαδικασία Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που περιλαμβάνεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας όπως τροποποιήθηκε και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο. Το πρόγραμμα ελέγχου δεν παρεκκλίνει από την απόφαση 040/2022 της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Έργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης». Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της (α) μέσω της συνοπτικής έκθεσης του εξωτερικού αξιολογητή, που γνωστοποιήθηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στην οποία δεν καταγράφονται ουσιώδεις αδυναμίες, και (β) μέσω της αναλυτικής έκθεσης, η οποία περιλαμβάνει μη ουσιώδη σημεία προς βελτίωση και το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των ενεργειών που συμφωνήθηκαν με τη Διοίκηση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της αρμόδιας Επιτροπής Ελέγχου εξέτασε και επιβεβαίωσε την ορθότητα της διαδικασίας σύνταξης των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αξιολόγησε τα θέματα που προέκυψαν κατά τον έλεγχο και ανέλυσε διεξοδικά τα συμπεράσματα των Ορκωτών Ελεγκτών σε σχέση με την αρτιότητα πληροφόρησης των Μετόχων και του επενδυτικού κοινού γενικότερα.

Στο πλαίσιο των υποχρεώσεων που απορρέουν από την ιδιότητά τους και σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 4706/2020, τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουν ότι εγκρίνουν τις πληροφορίες που δημοσίευσε η Εταιρεία στο πλαίσιο της Ετήσιας Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που συμπεριλαμβάνονται στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2025.

Η Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Χρηματοοικονομική Έκθεση για τη χρήση 2025 και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.techol.gr).

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη συμμετείχαν ενεργά σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που πραγματοποιήθηκαν εντός του έτους 2025, συμβάλλοντας στην αποτελεσματική λήψη αποφάσεων. Κατά τη διάρκεια της χρήσης δεν υπήρξε περίπτωση διαφωνίας ή παρεμπόδισης της λήψης αποφάσεων λόγω έλλειψης απαρτίας.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου προέβησαν, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους, σε διεξοδική εξέταση των προτάσεων που υποβλήθηκαν από τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Εξέφρασαν ανοιχτά τις απόψεις τους, λαμβάνοντας υπόψη τις πληροφορίες που διέθετε το Διοικητικό Συμβούλιο, και διαπίστωσαν ότι οι εν λόγω εισηγήσεις εξυπηρετούσαν το συμφέρον της Εταιρείας και των μετόχων.

Βάσει των ανωτέρω, υπό την ιδιότητά μας ως Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ενημερώνουμε την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων ότι κατά τη χρήση του έτους 2025 επιτελέσαμε τα καθήκοντά μας με πλήρη ανεξαρτησία κρίσης, αντικειμενικότητα και προσήλωση στις κείμενες διατάξεις.

Διαπιστώνουμε ότι η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, των Επιτροπών του και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου διασφαλίζουν τη διαφάνεια, την ορθή εταιρική διακυβέρνηση της Εταιρείας και την προστασία των συμφερόντων του επενδυτικού κοινού και των Μετόχων.

Άλιμος, Ιούνιος 2026

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη
του Διοικητικού Συμβουλίου της
Ανώνυμης Εταιρείας ΤΕΧΝΙΚΗ ΟΛΥΜΠΙΑΚΗ

Σπυρίδων Μαγκλιβέρας

Δημήτριος Βασιλόπουλος