

1. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της «ΕΥΑΘ Α.Ε.», (εφεξής «Εταιρεία») της 16^{ης} Ιουλίου 2026.

Συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.»), της Εταιρείας σύμφωνα με την απαίτηση του άρθρου 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».

2. Συμμετοχή στο Δ.Σ. και στις επιτροπές του

Εκ των ένδεκα (11) μελών του υφιστάμενου Δ.Σ. της Εταιρείας, το οποίο συγκροτήθηκε σε σώμα στις 21.08.2024, τα έξι (6) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ. 2 του ν. 4706/2020. Το Δ.Σ. εξελέγη με απόφαση της από 20.08.2024 Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας με τετραετή θητεία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τακτικά δύο (2) φορές μηνιαίως και εκτάκτως περισσότερες φορές, αναλόγως με τη σπουδαιότητα των θεμάτων και την ανάγκη λήψης αποφάσεων. Στις συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του Δ.Σ. Κατά την διάρκεια του 2025 πραγματοποιήθηκαν είκοσι έξι (26) τακτικές συνεδριάσεις του Δ.Σ. ενώ, επιπλέον, σε τέσσερις (4) περιπτώσεις λήφθηκαν αποφάσεις με συμφωνία όλων των μελών χωρίς συνεδρίαση. Δεν συνέτρεξε περίπτωση κατά την οποία δεν ήταν δυνατή η λήψη απόφασης από το Δ.Σ. λόγω έλλειψης απαρτίας.

Η παρουσία των ανεξάρτητων - μη εκτελεστικών μελών, ενισχύει την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας πως τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων, λαμβάνονται δεόντως υπόψη στο πλαίσιο της λήψης αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.

Από τις επιτροπές του Δ.Σ., η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται αποκλειστικά από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., ενώ η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και η Επιτροπή Αμοιβών και Σχεδιασμού Διαδοχής αποτελούνται στην πλειοψηφία τους από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη με Πρόεδρο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συμμετέχουν στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, ενεργώντας με ανεξαρτησία, διαφάνεια και αίσθηση καθήκοντος. Προκαλούν εποικοδομητική συζήτηση επί των προτάσεων και αποφάσεων της διοίκησης της Εταιρείας έτσι ώστε να λαμβάνονται υπόψη στις συζητήσεις και την λήψη αποφάσεων τα συμφέροντα των μετόχων και των εργαζομένων της Εταιρείας.

3. Υποχρεώσεις μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις (Ν. 4706/2020, άρθρο 7):

1. Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
2. Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
3. Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν, από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το Δ.Σ.

4. Συνεδρίαση και διαπιστώσεις

Σε εκπλήρωση των ανωτέρω καθηκόντων, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συνεδρίασαν στις 18/06/2026, χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητήσουν την επίδοση των τελευταίων καθώς και την εν γένη διακυβέρνηση της Εταιρείας, όπου διαπιστώθηκαν ομόφωνα τα παρακάτω:

- Το Δ.Σ. λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και την επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων.
- Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διακρίνονται για την ακεραιότητα και το επαγγελματισμό τους. Συνεργάζονται αгаστά και διαθέτουν τις γνώσεις και την εμπειρία για την άσκηση εποπτείας στις δραστηριότητες της Εταιρείας, την αποτελεσματική εταιρική διοίκηση και την επίτευξη των επιχειρηματικών της στόχων προς όφελος της Εταιρείας, των μετόχων και των εργαζομένων της.
- Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. ενεργούν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Ν. 4706/2020 και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης 2021 που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η Εταιρεία και τις ρυθμίσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της.
- Κατά την διάρκεια της χρήσης 2025, 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 Εταιρείας.
- Στον εργασιακό τομέα ενθαρρύνεται και εξασφαλίζεται ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον με σχέσεις που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία, ανάπτυξη των εργαζομένων και αναγνώριση.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης 2025, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και έχει εγκριθεί από το Δ.Σ. την 28.4.2026. Η Έκθεση του Δ.Σ. έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2025. Η Έκθεση του Δ.Σ. είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.eyath.gr/>)



Έκθεση των Ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. της ΕΥΑΘ Α.Ε.

Θεσσαλονίκη, 18 Ιουνίου 2026

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ

Όνομα Θέση στο Δ.Σ.

Πενέλης Γρηγόριος Αντιπρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος

Κλείτου Νικόλαος ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος, Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου

Πεταλά Μαρία ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος

Δοβλέτογλου Ιωάννα ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος

Τσιτσόπουλος Ιωάννης ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος

Λεωνίδης Θεόδωρος ανεξάρτητο, μη εκτελεστικό μέλος