

## **ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΗΣ ΕΥΔΑΠ ΑΕ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

Η παρούσα Έκθεση καταρτίστηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής «Δ.Σ.») και υποβάλλεται στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της ΕΥΔΑΠ ΑΕ (εφεξής «Εταιρεία») που θα λάβει χώρα την 11η.7.2024, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (υπ' αριθ. πρωτ. 1591/05.07.2021, 428/21.02.2022 και 784/20.03.2023).

Η σύνθεση του υφιστάμενου Δ.Σ. πληροί την προϋπόθεση που θέτει το άρθρο 3 παρ. 1β του Ν. 4706/2020 αναφορικά με την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο και καλύπτει την απαίτηση του άρθρου 5 παρ. 2 του Ν. 4706/2020 αναφορικά με την επαρκή εκπροσώπηση ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του Δ.Σ.

Εκ των δεκατριών (13) μελών του Δ.Σ., τα τέσσερα (4) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, τα οποία ορίστηκαν δυνάμει της από 12.9.2023 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με τετραετή θητεία. Σημειώνεται ότι σε συμμόρφωση με το άρθρο 9 παρ. 3 του Ν. 4706/2020 το Διοικητικό Συμβούλιο διαπίστωσε με την υπ' αριθ. 21750/28.2.2024 απόφασή του, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας στα πρόσωπα των απελθόντων καθώς και των υφιστάμενων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., για την εταιρική χρήση 2023.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα. Οι Πρόεδροι των ανωτέρω Επιτροπών είναι επίσης ανεξάρτητα μέλη. Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν ακόμα στις Επιτροπές Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης.

Το Δ.Σ. της Εταιρείας συνεδριάζει τακτικά τουλάχιστον σε μηνιαία βάση και έκτακτα όποτε απαιτείται. Κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2023 το Δ.Σ. πραγματοποίησε είκοσι πέντε (25) συνεδριάσεις (υπ' αριθ. 1454η/11.01.2023 έως και 1478η/20.12.2023). Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμμετείχαν ή εκπροσωπήθηκαν στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του ενεργώντας με ανεξαρτησία, διαφάνεια και αίσθηση καθήκοντος. Στις δε συνεδριάσεις του Δ.Σ. που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων παραστάθηκαν όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα ανεξάρτητα μέλη, στο πλαίσιο των εποπτικών τους αρμοδιοτήτων, προέβησαν στη διεξοδική εξέταση των προτάσεων που υποβλήθηκαν στο Δ.Σ. προκαλώντας επικοινωνιακή συζήτηση και εξέφρασαν ανοιχτά τις απόψεις τους με γνώμονα τα συμφέροντα των ενδιαφερόμενων μερών, λαμβάνοντας υπόψη όλες τις πληροφορίες που διαθέτει το Δ.Σ.

Στο πλαίσιο διασφάλισης επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας που στοχεύει, μεταξύ άλλων, στην παρακολούθηση, αξιολόγηση και διαχείριση των κινδύνων κανονιστικής συμμόρφωσης συστάθηκε δυνάμει της υπ' αριθ. 21268/22.3.2023 απόφασης Δ.Σ., Επιτροπή Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποτελούμενη από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη με θητεία ανάλογη της θητείας τους ως μέλη Δ.Σ. Επιπλέον, στην Εταιρεία εφαρμόζονται πολιτικές κανονιστικής συμμόρφωσης, όπως Κώδικας Δεοντολογίας και Επαγγελματικής Συμπεριφοράς, Πολιτική κατά της Διαφθοράς και της Δωροδοκίας, Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων, Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών- Καταγγελιών, Πολιτική Ανθρώπινων Δικαιωμάτων κ.λπ.

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 διαπίστωσαν ομόφωνα, χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, ότι κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης 2023:

□ Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. διαχειρίστηκαν αποτελεσματικά τις εταιρικές υποθέσεις με προσήλωση στην εταιρική στρατηγική και τον επιχειρησιακό σχεδιασμό της Εταιρείας. Ενδεικτικά αναφέρονται:

- Αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 2,4% στα 351,6 εκατ. €
- Μείωση του λειτουργικού κόστους κατά 1,8% στα 329,8 εκατ. €
- Αύξηση EBITDA κατά 56% στα 60,8 εκατ. € και αύξηση Κερδών προ Φόρων κατά 163% στα 28 εκατ. €
- Αύξηση της απορρόφησης του επενδυτικού προγράμματος κατά 45,5% σε σχέση με το 2022
- Παραλαβή των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης και του ΚΕΛ του Δήμου Μεγάρων καθώς και του δικτύου αποχέτευσης και του ΚΕΛ Κορωπίου
- Εξέλιξη έργων αποκατάστασης για την αξιοπιστία και την ασφάλεια λειτουργίας του ΕΥΣ
- Ολοκλήρωση σχεδίου βέλτιστης διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού
- Αναβάθμιση ψηφιακής εμπειρίας πελατών

□ Παρουσιάστηκαν και συζητήθηκαν στο Δ.Σ. τα αποτελέσματα της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας και της συνολικής απόδοσης των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. (χωρίς την παρουσία τους) για τα έτη 2022- 2023. Η

αξιολόγηση διενεργήθηκε με την υποστήριξη της εταιρείας συμβούλων “Stanton Chase” και ολοκληρώθηκε σε 4 φάσεις. Στην πρώτη ενότητα αξιολογήθηκε η γενικότερη συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις μέσω της συμπλήρωσης ερωτηματολογίου από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον ήδη απελθόντα Αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης. Στη δεύτερη ενότητα τα εκτελεστικά μέλη αξιολογήθηκαν από τα μη εκτελεστικά μέλη υπό το πρίσμα της βιώσιμης ανάπτυξης. Στην τρίτη ενότητα αξιολογήθηκαν οι χρηματοοικονομικοί και μη στόχοι, ενώ στην τέταρτη ενότητα αξιολογήθηκε η αποτελεσματικότητα της Εκτελεστικής Επιτροπής από τα μέλη της.

□ Εφαρμόζεται Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης στο πλαίσιο της οποίας δημοσιεύεται ετησίως Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα GRI και SASB - Sustainability Accounting Standards Board του κλάδου Water Utility and Services. Η αναγνώριση και διαχείριση ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και τη λειτουργία της Εταιρείας καθώς επίσης και η διαχείριση των θεμάτων ESG αποτέλεσαν προτεραιότητες του Δ.Σ.

□ Το Δ.Σ., το οποίο λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και της βιωσιμότητας της Εταιρείας, ασκεί τις αρμοδιότητές του σύμφωνα με τις διατάξεις της νομοθεσίας για τις ανώνυμες εταιρείες και για τις εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, το Καταστατικό της Εταιρείας, τον Κανονισμό Λειτουργίας της και τον Κανονισμό Λειτουργίας του Δ.Σ., λαμβάνοντας επίσης υπόψη τις απαιτήσεις του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) . Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. συνεργάστηκαν αρμονικά τόσο μεταξύ τους όσο και με τα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. Διαθέτουν γνώσεις και εμπειρία στην άσκηση εποπτείας επί των λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μελών, επικοινωνούν απρόσκοπτα με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας και ενημερώνονται από αυτά.

□ Κατά το χρόνο κατάρτισης της παρούσας Έκθεσης, ολοκληρώθηκε με ιδιαίτερα θετικά αποτελέσματα η διαδικασία αξιολόγησης της πλήρωσης των κριτηρίων καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σε συλλογικό και ατομικό επίπεδο. Η ανωτέρω διαδικασία υλοποιήθηκε με τη συνδρομή τρίτης ανεξάρτητης εταιρείας συμβούλων.

□ Στον εργασιακό τομέα ενθαρρύνεται και εξασφαλίζεται ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον με σχέσεις που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, εποικοδομητική συνεργασία και ανάπτυξη των εργαζομένων.

Τέλος, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουν τη συμφωνία τους με το περιεχόμενο της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης 2023, οι οποίες συμπεριλαμβάνονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για τη χρήση που έληξε την 31η.12.2023 και βρίσκεται διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας (<https://www.eydap.gr/Investors/EconomicResults/>).

Γαλάτσι, 17 Ιουνίου 2024

Τα Ανεξάρτητα μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. της ΕΥΔΑΠ ΑΕ

Μαρίκα Λάμπρου

Αναστασία Μαρτσέκη

Μαρίνα Μαυρομμάτη

Ευθύμιος Σφήκας