

ΣΧΟΛΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.
ΕΠΙ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΤΗΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
ΤΗΣ 44^{ΗΣ} ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.
ΤΗΣ 19^{ΗΣ} ΙΟΥΝΙΟΥ 2026
(Άρθρο 123 του Ν. 4548/2018)

- 1. Έγκριση των Ατομικών και Ενοποιημένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α.) της εταιρικής χρήσης 01.01.2025 έως 31.12.2025, της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. και της επ' αυτών Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. με την υπ' αριθ. 22114 (ΑΔΑ: ΨΩΒΩ46Ψ84Ψ-4ΥΟ) απόφασή του, η οποία ελήφθη στην 1519^η συνεδρίαση της 29^{ης} Απριλίου 2026, ενέκρινε τις Ατομικές και Ενοποιημένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις έτους 2025, οι οποίες εν συνεχεία δημοσιεύτηκαν σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και βρίσκονται αναρτημένες στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.eydap.gr). Κατά την ως άνω συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε επίσης την Έκθεση Διαχείρισής του.

Στην 1521^η συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. αποφάσισε και εισηγείται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έγκριση των Ατομικών και Ενοποιημένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α.) της εταιρικής χρήσης 01.01.2025 έως 31.12.2025, της Έκθεσης Διαχείρισής του και της επ' αυτών Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε.

Σημειώνεται ότι κατόπιν των αποτελεσμάτων της χρήσης 2025, δεν υφίστανται διανεμητέα κέρδη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 (*ίδτε σχετικά την υπ' αριθ. 393 σελίδα των Ατομικών και Ενοποιημένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2025 έως 31.12.2025*).

- 2. Έγκριση κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. από το Διοικητικό Συμβούλιο και απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση για την εταιρική χρήση 01.01.2025-31.12.2025 σύμφωνα με την παρ. 1, περ. γ του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.**

Μετά την έγκριση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων θα κληθεί να εγκρίνει τη συνολική διαχείριση της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο καθώς και την απαλλαγή των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση, σύμφωνα με την παρ. 1, περ. γ του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 34 του Καταστατικού της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., για την εταιρική χρήση 01.01.2025-31.12.2025.

3. Έγκριση των καταβληθεισών αμοιβών και εξόδων στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. από 01.01.2025 έως 31.12.2025.

Στην 1521^η συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., μετά την λήψη της υπ' αριθ. 22121/20.05.2026 (ΑΔΑ: ΡΠΟ446Ψ84Ψ-5Σ9) απόφασής του, αποφάσισε και εισηγείται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έγκριση των αμοιβών και εξόδων που καταβλήθηκαν στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από 01.01.2025 έως 31.12.2025 και ειδικότερα την έγκριση:

1. Των μικτών αμοιβών που καταβλήθηκαν κατά το χρονικό διάστημα από 01.01.2025 έως 31.12.2025 στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., ύψους 63.000,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των παροχών σε είδος ύψους 899,00 €.
2. Των μικτών αμοιβών που καταβλήθηκαν κατά το χρονικό διάστημα από 01.01.2025 έως 31.12.2025 στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., ύψους 140.000,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών, καθώς και των έκτακτων μεταβλητών αποδοχών, ποσού 7.000,00 €, που καταβλήθηκαν για την επίτευξη εταιρικού στόχου για το έτος 2024. Σημειώνεται ότι το ανωτέρω ποσό των καταβληθεισών μεταβλητών αποδοχών (7.000,00 ευρώ) έχει ήδη εγκριθεί από την 43^η Τακτική Γενική Συνέλευση, και ως εκ τούτου, δεν χρήζει εκ νέου εγκρίσεως από την παρούσα Γενική Συνέλευση. Παρατίθεται, ωστόσο, για λόγους πληρότητας της ενημέρωσης, δεδομένου ότι καταβλήθηκε κατά την εταιρική χρήση 2025.
3. Των μικτών αμοιβών που καταβλήθηκαν στα Μέλη του Δ.Σ. κατά το χρονικό διάστημα από 01.01.2025 έως 31.12.2025 για τη συμμετοχή τους:
 - α) Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 171.600,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 38.448,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.
 - β) Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 29.250,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 6.435,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.
 - γ) Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 20.000,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 6.435,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.
 - δ) Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 26.750,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 9.555,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.
 - ε) Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 29.250,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 11.700,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.
 - στ) Στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, ποσού 21.250,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών και των μικτών εξόδων παράστασης και κίνησης ποσού 5.850,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.

4. Των αμοιβών που καταβλήθηκαν για τη συμμετοχή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στο Πρωτοβάθμιο και Δευτεροβάθμιο Πειθαρχικό Συμβούλιο και στο Υπηρεσιακό Συμβούλιο ποσού 1.950,00 €, πλέον εργοδοτικών εισφορών.

Σημειώνεται ότι οι ανωτέρω αμοιβές και τα έξοδα βρίσκονται σε συμφωνία με την Πολιτική Αποδοχών, την υπ' αριθ. 22023/18.06.2025 (ΑΔΑ: ΨΚΝ746Ψ84Ψ-Ξ0Ξ) απόφαση Δ.Σ. και ιδίως την από 16.07.2025 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Τέλος, με την υπ' αριθ. 22122/20.05.2026 (ΑΔΑ: Ψ2Ο146Ψ84Ψ-73Μ) απόφαση Δ.Σ. αποφασίστηκε η μη καταβολή στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. μεταβλητών αποδοχών (bonus) για την χρήση 2025.

4. Καθορισμός αμοιβών και εξόδων των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. για την εταιρική χρήση 2026.

Στην 1521^η συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., μετά την λήψη της υπ' αριθ. 22124/20.05.2026 (ΑΔΑ: ΡΥΔΠ46Ψ84Ψ-1ΚΖ) απόφασής του, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποφάσισε και εισηγείται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων:

Α. Την διατήρηση των αμοιβών και εξόδων των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. για το έτος 2026, στο ίδιο ύψος με τις αμοιβές και τα έξοδα που καταβλήθηκαν τα έτη 2024 και 2025 και ειδικότερα:

1. Για κάθε Μέλος του Δ.Σ. της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., την καταβολή των 13.200,00 € ετησίως μικτά, πλέον εργοδοτικών εισφορών, για τις παραστάσεις τους στο Δ.Σ. Για τα μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., για τα έξοδα παράστασης και κίνησης, την μηνιαία καταβολή 267,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών.

2. **(α)** Για τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, την καταβολή 750,00 € μικτά ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, την καταβολή 500,00 € μικτά ανά άτομο και ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα έξοδα παράστασης και κίνησης για τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, την μηνιαία καταβολή 195,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Το μέγιστο πλήθος συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται στις είκοσι δύο (22) συνεδριάσεις ανά ημερολογιακό έτος.

(β) Για τον Πρόεδρο της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, την καταβολή 500,00 € μικτά ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα Μέλη της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, την καταβολή 375,00 € μικτά ανά άτομο και ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα έξοδα παράστασης και κίνησης για τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, την μηνιαία καταβολή 195,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Το μέγιστο πλήθος συνεδριάσεων της Επιτροπής Αμοιβών ορίζεται στις είκοσι (20) συνεδριάσεις ανά ημερολογιακό έτος.

(γ) Για τον Πρόεδρο της Επιτροπής Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, την καταβολή 500,00 € μικτά ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα Μέλη της Επιτροπής Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, την καταβολή 375,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα έξοδα παράστασης και κίνησης για τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, την μηνιαία καταβολή 195,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Το μέγιστο πλήθος συνεδριάσεων της Επιτροπής Στρατηγικής, Καινοτομίας και Βιώσιμης Ανάπτυξης, ορίζεται στις δεκατέσσερις (14) συνεδριάσεις ανά ημερολογιακό έτος.

(δ) Για τον Πρόεδρο της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, την καταβολή 500,00 € μικτά ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα Μέλη της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, την καταβολή 375,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα έξοδα παράστασης και κίνησης για τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, την μηνιαία καταβολή 195,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Το μέγιστο πλήθος συνεδριάσεων της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, ορίζεται στις δεκαοκτώ (18) συνεδριάσεις ανά ημερολογιακό έτος.

(ε) Για τον Πρόεδρο της Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, την καταβολή 500,00 € μικτά ανά συνεδρίαση, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα Μέλη της Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, την καταβολή 375,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Για τα έξοδα παράστασης και κίνησης για τον Πρόεδρο και τα Μέλη της Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, την μηνιαία καταβολή 195,00 € μικτά ανά άτομο, πλέον εργοδοτικών εισφορών. Το μέγιστο πλήθος συνεδριάσεων της Επιτροπής Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ορίζεται στις δεκαοκτώ (18) συνεδριάσεις ανά ημερολογιακό έτος.

Σημειώνεται ότι λόγω των αυξημένων απαιτήσεων των εργασιών της Επιτροπής Ελέγχου προτείνεται η αύξηση του μέγιστου πλήθους των συνεδριάσεων της από είκοσι (20) σε είκοσι δύο (22).

3. Για τον Πρόεδρο του Δ.Σ. της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. την καταβολή 63.000,00 € μικτές αποδοχές, πλέον εργοδοτικών εισφορών, ετησίως.
4. Για τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., την καταβολή 140.000,00 € μικτές αποδοχές, πλέον εργοδοτικών εισφορών, ετησίως.
- B. Την μηνιαία καταβολή των αμοιβών αυτών για το χρονικό διάστημα μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του επομένου έτους (2027) στην οποία θα τεθούν προς έγκριση.

Η ημερομηνία ισχύος των ανωτέρω ποσών ορίζεται η 1^η Ιανουαρίου 2026.

5. Υποβολή της Έκθεσης Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. για το οικονομικό έτος 2025 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Στην 1521^η συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., με την υπ' αριθ. 22123/20.05.2026 (ΑΔΑ: Ρ42Ψ46Ψ84Ψ-ΜΘ2) απόφασή του, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ενέκρινε την Έκθεση Αποδοχών οικονομικού έτους 2025 και αποφάσισε την υποβολή αυτής προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων προς συζήτηση ως θέμα της Ημερήσιας Διάταξης, σύμφωνα με το άρθρο 112 παρ. 3 του Ν. 4548/2018. Η ψήφος των Μετόχων επί του θέματος είναι συμβουλευτική. Το σύνολο των αποδοχών που έλαβαν τα Μέλη του Δ.Σ. της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. κατά το έτος 2025 βρίσκεται σε συμμόρφωση με την αναθεωρημένη Πολιτική Αποδοχών που εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 16^{ης}.07.2025 καθώς και με την προϊσχύουσα Πολιτική Αποδοχών που εγκρίθηκε με την από 11.07.2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Η Έκθεση Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. για την χρήση 2025 όπως και η σχετική Έκθεση Ελέγχου της Ελεγκτικής Εταιρείας «GRANT THORNTON Α.Ε.» για την πληρότητα των πληροφοριών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 έχουν αναρτηθεί στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας www.eydap.gr στην ενότητα «Σχέσεις με Επενδυτές».

6. Έγκριση αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών σύμφωνα με τα άρθρα 110 και 111 του Ν. 4548/2018.

Στην 1521^η συνεδρίαση της 20^{ης} Μαΐου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., μετά την λήψη της υπ' αριθ. 22125/20.05.2026 (ΑΔΑ: Ψ7ΗΖ46Ψ84Ψ-ΓΔΚ) απόφασής του, αποφάσισε και εισηγείται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έγκριση της αναθεωρημένης Πολιτικής Αποδοχών κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το Σχέδιο που βρίσκεται αναρτημένο στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας www.evdap.gr στην ενότητα «Σχέσεις με Επενδυτές».

Συγκεκριμένα:

- Στο άρθρο 1.2 «Ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο», προστίθεται ο Νόμος 5301/2026, Κεφάλαιο Γ' «Ρυθμίσεις για τις εταιρείες Ύδρευσης και Αποχέτευσης».

Διευκρινίζεται ότι με την διάταξη του άρθρου 68, παρ. 3, εδ. β' του ως άνω Νόμου, ορίζεται ότι οι αποδοχές των Γενικών Διευθυντών της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. καθορίζονται πλέον από την Πολιτική Αποδοχών, χωρίς τους περιορισμούς ανώτατου ορίου, που έθετε η διάταξη της παρ.1, άρθ. 28 του Ν. 4354/2015 και αυτό ισχύει και για τους Γενικούς Διευθυντές που έχουν επιλεγεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. εντός του έτους 2026. Στο πλαίσιο αυτό θεωρείται αναγκαίο να προστεθεί στο θεσμικό πλαίσιο της Πολιτικής Αποδοχών η πρόσφατη ως άνω νομοθετική ρύθμιση, προκειμένου να εναρμονισθεί με το έτσι διαμορφούμενο κανονιστικό καθεστώς και να ενσωματώσει τη νέα διάταξη ως ρυθμιστική πηγή ώστε να είναι δυνατή η εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών για τον καθορισμό των αμοιβών και των Γενικών Διευθυντών της Εταιρείας.

Σημειώνεται ότι η προτεινόμενη αναθεώρηση δεν υπαγορεύεται από ουσιώδη μεταβολή των συνθηκών υπό τις οποίες καταρτίσθηκε η Πολιτική Αποδοχών, αλλά για λόγους συμπλήρωσης του κανονιστικού της πλαισίου με νέες νομοθετικές διατάξεις και είναι σύμφωνη με τις απαιτήσεις των Νόμων 4548/2018 και 4706/2020 καθώς και τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

7. Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας και έγκριση αμοιβής της για την οικονομική χρήση 01.01.2026-31.12.2026.

Στην 1519^η συνεδρίαση της 29^{ης} Απριλίου 2026, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., αφού έλαβε υπόψη την οικονομικά πιο συμφέρουσα προσφορά, όπως αυτή αξιολογήθηκε ομόφωνα από τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., αλλά και ότι η Ελεγκτική Εταιρεία «GRANT THORNTON Α.Ε.»:

- παρείχε κατά τα έτη 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 και 2025 στην Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. ελεγκτικές υπηρεσίες που δεν υπερβαίνουν τη μέγιστη επιτρεπόμενη χρονική διάρκεια σύμφωνα με τα οριζόμενα του Νόμου 4449/2017, κωδικοποιημένος με τον 5000/2022 και το άρθρο 17 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014,
- δεν υφίστανται απειλές για την ανεξαρτησία της συγκεκριμένης ελεγκτικής εταιρείας, όπως καθορίζονται από τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 004/2017 ΦΕΚ Β' 3916/07.11.2017) και από την Οδηγία 2014/56/ΕΕ και τον Κανονισμό ΕΕ αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και τον Νόμο 4449/2017, σύμφωνα με την Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2025,

- δεν παρέχει προς την Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε., απαγορευμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και τον Ν. 4449/2017,
- διαθέτει την απαραίτητη εμπειρία και εξειδίκευση σύμφωνα με τα διεθνώς αναγνωρισμένα Ελεγκτικά πρότυπα και είναι εγνωσμένου κύρους στο αντικείμενο,
- υπήρξε πολύ καλή επαγγελματική συνεργασία και επικοινωνία κατά τη διάρκεια του ελεγκτικού έργου επί των Οικονομικών Καταστάσεων κατά τα έτη χρήσης 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024 και 2025 και σταθερά καλή ποιότητα του παρεχόμενου έργου επιδεικνύοντας ακεραιότητα, αντικειμενικότητα, επαγγελματική επάρκεια, επιμέλεια, εχεμύθεια και υπευθυνότητα,

έλαβε την υπ' αριθ. 22115/29.04.2026 (ΑΔΑ: ΡΗΦΔ46Ψ84Ψ-ΧΘΟ) απόφασή του και προτείνει προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την επιλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας «GRANT THORNTON Α.Ε.» για την οικονομική χρήση 01.01.2026 έως 31.12.2026, για:

1. Τον έλεγχο των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, την Έκθεση Επισκόπησης των ενδιάμεσων Συνοπτικών Εξαμηνιαίων Οικονομικών Καταστάσεων και την χορήγηση φορολογικού πιστοποιητικού, σύμφωνα με την από 02.04.2026 προσφορά της, με συνολική αμοιβή 80.700,00 €, πλέον Φ.Π.Α.
2. Τη χορήγηση Έκθεσης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο πληρότητας των πληροφοριών που περιλαμβάνει η Έκθεση Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, για τη χρήση 2026, με αμοιβή 2.300,00 €, πλέον Φ.Π.Α.
3. Τη χορήγηση Έκθεσης Επαλήθευσης Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για την υπαγωγή καταναλώσεων των παροχών ηλεκτρικής ενέργειας σε καθεστώς μειωμένων χρεώσεων Ειδικού Τέλους Μείωσης Εκπομπών Αέριων Ρύπων σύμφωνα με το άρθρο 14 του ΦΕΚ Β' 3152/30.07.2020, για τη χρήση 2026, με αμοιβή 3.500,00 €, πλέον Φ.Π.Α.
4. Τη χορήγηση Έκθεσης Εξωτερικής Διασφάλισης περιορισμένου εύρους, του συνόλου της Έκθεσης Βιώσιμης Ανάπτυξης 2026, σύμφωνα με τα Ευρωπαϊκά Πρότυπα Υποβολής Εκθέσεων Βιωσιμότητας ESRS–European Sustainability Reporting Standards (τα οποία ισχύουν από την 01^η Ιανουαρίου 2024), για τη χρήση 2026, με αμοιβή 45.000,00 €, πλέον Φ.Π.Α.
5. Τη χορήγηση Έκθεσης Διασφάλισης σχετικά με τη συμμόρφωση των Οικονομικών Καταστάσεων με τις διατάξεις του Κανονισμού ESEF, όπως ισχύει με βάση τις σχετικές κανονιστικές ρυθμίσεις επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF), για τη χρήση 2026, με αμοιβή 3.500,00 €, πλέον Φ.Π.Α.
6. Τη χορήγηση Έκθεσης Ελέγχου για την πιστοποίηση δαπανών επιστημονικής και τεχνολογικής έρευνας σύμφωνα με το άρθρο 22Α του Ν. 4172/2013 όπως τροποποιήθηκε από το Ν. 4965/2022, για τη χρήση 2026, με αμοιβή 6.500,00 €, πλέον Φ.Π.Α.

ήτοι σύνολο 141.500,00 €, πλέον Φ.Π.Α., για όλες τις υπηρεσίες που ζητήθηκαν.

Μετά την επιλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας «GRANT THORNTON» για τον εξωτερικό έλεγχο της Εταιρείας και σύμφωνα με την από 19.03.2010 απόφαση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχου (Ε.Λ.Τ.Ε.) η οποία εποπτεύει το επάγγελμα και συγκεκριμένα τις παραγράφους 1 έως 5 απόφασης της Ε.Λ.Τ.Ε., σε πέντε (05) ημέρες από την ημερομηνία της εκλογής, θα πρέπει η Διοίκηση της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. να αποστείλει

έγγραφο ειδοποίηση-εντολή στην Ελεγκτική Εταιρεία «GRANT THORNTON» και ακολούθως η εν λόγω Ελεγκτική Εταιρεία οφείλει να ενημερώσει εντός διαστήματος ενός (01) μηνός από την εκλογή της, για τα ονόματα των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που θα φέρουν την ευθύνη για τον έλεγχο και θα ηγηθούν της ελεγκτικής ομάδας.

8. Υποβολή Ετήσιας Αναφοράς της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 εδ. θ του Ν. 4449/2017.

Τίθεται υπόψη της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων η Ετήσια Αναφορά Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2025, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 εδ. θ του Ν. 4449/2017 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Το συγκεκριμένο θέμα δεν απαιτεί ψηφοφορία ή λήψη απόφασης.

Η Ετήσια Αναφορά Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για τη χρήση 2025 έχει αναρτηθεί στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας www.eydap.gr στην ενότητα «Σχέσεις με Επενδυτές».

9. Υποβολή Έκθεσης των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.ΥΔ.Α.Π. Α.Ε. σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020.

Τίθεται υπόψη της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η από κοινού Έκθεση των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία βρίσκεται διαθέσιμη στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας www.eydap.gr στην ενότητα «Σχέσεις με Επενδυτές». Το συγκεκριμένο θέμα δεν απαιτεί ψηφοφορία ή λήψη απόφασης.

10. Διάφορες Ανακοινώσεις.

Στο θέμα αυτό περιλαμβάνονται συνήθως ανακοινώσεις για ζητήματα τα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο επιθυμεί να γνωστοποιήσει στη Συνέλευση, αλλά δεν απαιτούν ψηφοφορία ούτε λήψη απόφασης.