

**Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
«ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 04.09.2026

Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται και υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατ' εφαρμογή του άρθρου 9 παρ. 5 του ν. 4706/2020, με σκοπό την ενημέρωση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης αναφορικά με τη δράση, την εποπτεία και τη συμβολή μας στο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας κατά τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2025.

Κατά τη χρήση 2025, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξακολούθησε να αποτελείται από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων τέσσερα (4) εκτελεστικά και τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 15η Ιουλίου 2026, δυνάμενη να παραταθεί μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της, σύμφωνα με το Καταστατικό και το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Η παρούσα σύνθεση του ΔΣ αποτυπώνει την επιδίωξη της Εταιρείας για εύρυθμη, διαφανή και ισορροπημένη διοίκηση, καθώς εξασφαλίζεται η αναγκαία διάκριση μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών λειτουργιών, αλλά και η ουσιαστική συμμετοχή ανεξάρτητων προσώπων με εποπτικό και γνωμοδοτικό ρόλο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Ε. είναι το όργανο που διοικεί την Εταιρεία και είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκησή της, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του εταιρικού της σκοπού, ασκώντας τα καθήκοντά του σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και την κείμενη ελληνική νομοθεσία. Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο καθορίζει και επιβλέπει την εφαρμογή των Κανονισμών, Πολιτικών και Διαδικασιών που συγκροτούν το σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, με στόχο την εύρυθμη, διαφανή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Ειδικότερα, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρείας, αλλά ασκούν εποπτεία και διαμορφώνουν ανεξάρτητες κρίσεις επί ουσιωδών θεμάτων στρατηγικής, απόδοσης, πληροφόρησης, εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης και καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανώτατων διοικητικών στελεχών. Η εποπτική και συμβουλευτική συνεισφορά μας ασκήθηκε τόσο στο πλαίσιο της συμμετοχής μας στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου όσο και μέσω της ενεργού συμμετοχής μας στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και τεκμηριώνεται στα οικεία πρακτικά, μέσω τοποθετήσεων, παρατηρήσεων και εισηγήσεων που συνέβαλαν στην ενίσχυση της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της αποτελεσματικής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων μας ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, ενεργήσαμε με γνώμονα το εταιρικό συμφέρον, την προστασία των μετόχων και των λοιπών ενδιαφερόμενων μερών, τη διασφάλιση της διαφάνειας, της ακεραιότητας και της λογοδοσίας, καθώς και τη συμμόρφωση με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Στο πλαίσιο αυτό, λάβαμε υπόψη το μέγεθος, τη δομή, τη φύση και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, όπως αυτές αποτυπώνονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, στην Πολιτική Καταλληλότητας, στην Πολιτική Αποδοχών, στους Κανονισμούς Λειτουργίας των Επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και εν γένει στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Μέσω της συμμετοχής μας στις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου παρακολουθήθηκαν και αξιολογήθηκαν κρίσιμα ζητήματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης, μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και διαχείρισης κινδύνων. Ειδικότερα, κατά τη χρήση 2025 εξετάσθηκαν και αξιολογήθηκαν, μεταξύ άλλων, τα προσχέδια των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2024 και των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 30.06.2025, οι τριμηνιαίες αναφορές και οι ειδικές εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η πρόταση για την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας για τη χρήση 2025, η έκθεση αυτοαξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος αναφοράς 2024, η ετήσια εξέταση της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, η αξιολόγηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και η Έκθεση Αποδοχών της εταιρικής χρήσης 2024.

Παράλληλα, κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου τέθηκε προς συζήτηση ευρύ φάσμα θεμάτων στρατηγικής και διοίκησης, κρίσιμων για τη λειτουργική και επιχειρησιακή συνέχεια της Εταιρείας. Εξετάσθηκαν ζητήματα οργανωτικής δομής, λειτουργικής προσαρμογής, παρακολούθησης της οικονομικής πορείας, ενίσχυσης των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης, αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, αναβάθμισης πληροφοριακών υποδομών, ποιότητας, ανθρώπινου δυναμικού, παραγωγικής και εμπορικής λειτουργίας, καθώς και ευρύτερων λειτουργικών και κανονιστικών κινδύνων που συνδέονται με το μέγεθος και τη φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Από την επισκόπηση των ανωτέρω θεμάτων και των σχετικών εταιρικών αναφορών, διαπιστώσαμε ότι κατά τη χρήση 2025 η Εταιρεία συνέχισε να εφαρμόζει τις βασικές αρχές εταιρικής διακυβέρνησης, να διατηρεί ενεργές δομές εσωτερικού ελέγχου και κανονιστικής συμμόρφωσης και να παρακολουθεί συστηματικά ζητήματα χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, βιώσιμης ανάπτυξης, ανθρώπινου δυναμικού, ποιότητας και λειτουργικών κινδύνων, κατά τρόπο συμβατό με το μέγεθος, τη δραστηριότητα και την οργανωτική της δομή.

Με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας κατά τη διάρκεια της χρήσης 2025, επιβεβαιώνουμε ότι ασκήσαμε τα καθήκοντά μας με ανεξαρτησία κρίσης, αντικειμενικότητα και προσήλωση στις αρχές της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης και θεωρούμε ότι το έργο μας συνέβαλε ουσιαδώς στην εποπτεία της ορθής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και, κατ' επέκταση, της Εταιρείας.

Τέλος, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουμε επίσης τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2025, οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και συμπεριλήφθηκε στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31.12.2025.

Η παρούσα έκθεση είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας στη διεύθυνση www.evrofarma.gr.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΞΕΝΤΕΣ

ΜΑΡΙΑ ΒΡΕΤΟΠΟΥΛΟΥ

Διδυμότειχο, 12/08/2026