

**Έκθεση Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
«ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Β.Ε.Ε. ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΣ»**

Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 05.08.2025

Η παρούσα Έκθεση καταρτίζεται και υποβάλλεται από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «ΕΒΡΟΦΑΡΜΑ Α.Β.Ε.Ε. Βιομηχανία Γάλακτος», στο πλαίσιο της υποχρέωσης διαφάνειας και λογοδοσίας που προβλέπεται από τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5 του Ν. 4706/2020, αναφορικά με την Εταιρική Διακυβέρνηση των ανωνύμων εταιρειών. Ο συγκεκριμένος νόμος θεσμοθετεί το νέο πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης στην Ελλάδα, ενσωματώνοντας στην εθνική έννομη τάξη τις απαιτήσεις της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, καθώς και προβλέψεις για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλων συναφών κανονιστικών πράξεων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η έκθεση αυτή δεν αποτελεί απλώς μια τυπική υποχρέωση, αλλά αντανakλά τη δέσμευσή μας ως ανεξάρτητα μέλη στη διασφάλιση της διαφάνειας, της ακεραιότητας και της αποτελεσματικής εποπτείας των λειτουργιών της Εταιρείας. Εναρμονισμένη πλήρως με τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η παρούσα Έκθεση αποσκοπεί στην παροχή ουσιαστικής πληροφόρησης προς τα μέλη της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, που θα πραγματοποιηθεί στις 5 Αυγούστου 2025, αποτυπώνοντας τον ρόλο, τη δράση και τη συμβολή μας στη διασφάλιση της ορθής λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και της Εταιρείας συνολικά, κατά την οικονομική χρήση του έτους 2024.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (εφεξής «ΔΣ») απαρτίζεται συνολικά από επτά (7) μέλη, εκ των οποίων τα τέσσερα (4) είναι εκτελεστικά και τα τρία (3) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο θεσμικό πλαίσιο περί εταιρικής διακυβέρνησης. 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.

Η σημερινή σύνθεση του ΔΣ προέκυψε κατόπιν απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 15 Ιουλίου 2021 και ενέκρινε την εκλογή του νέου ΔΣ. Στη συνέχεια, στις 12 Ιανουαρίου 2023, το ΔΣ προχώρησε σε αντικατάσταση παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, με ορισμό νέου μέλους, του οποίου η ανεξαρτησία επιβεβαιώθηκε και εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 5ης Σεπτεμβρίου 2023. Οι σχετικές αποφάσεις λήφθηκαν σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Καταστατικό της Εταιρείας, τις κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και το ισχύον νομικό πλαίσιο.

Η θητεία των ανωτέρω μελών του ΔΣ έχει οριστεί έως τις 15 Ιουλίου 2026, με δυνατότητα παράτασης μέχρι την ημερομηνία σύγκλησης της πρώτης τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων που θα πραγματοποιηθεί μετά τη λήξη της εν λόγω θητείας. Η εν λόγω διάρθρωση και διαδοχική ανανέωση της σύνθεσης του ΔΣ διασφαλίζει τη συνέχεια της διοικητικής λειτουργίας, την ενίσχυση της ανεξαρτησίας και τη μακροπρόθεσμη στρατηγική σταθερότητα της Εταιρείας.

Το ΔΣ της Εβροφάρμα είναι το όργανο που διοικεί την Εταιρεία και είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκησή της, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, ασκώντας τα καθήκοντά του σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Καταστατικό της Εταιρείας και την κείμενη ελληνική νομοθεσία. Επιπλέον, το ΔΣ ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση των Κανονισμών, Πολιτικών και Διαδικασιών που περιλαμβάνονται στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

Τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ διαδραματίζουν κεντρικό ρόλο στην καθημερινή διοικητική λειτουργία της Εταιρείας, αναλαμβάνοντας την ευθύνη για την επιχειρησιακή εφαρμογή των αποφάσεων που λαμβάνονται σε επίπεδο ΔΣ. Στο πλαίσιο των τομέων ευθύνης τους, επιβλέπουν και συντονίζουν κρίσιμες δραστηριότητες που αφορούν τη λειτουργική οργάνωση, τη διαχείριση ανθρώπινου δυναμικού, τις εμπορικές και παραγωγικές διαδικασίες, την οικονομική διαχείριση, καθώς και την εν γένει επιχειρησιακή συνέχεια της Εταιρείας.

Η αποστολή τους συνίσταται κυρίως στην υλοποίηση της στρατηγικής που διαμορφώνεται από το σύνολο του ΔΣ, με στόχο την επίτευξη βιώσιμης ανάπτυξης και την ενίσχυση της ανταγωνιστικής θέσης της Εταιρείας στην αγορά. Τα εκτελεστικά μέλη μεριμνούν για την εφαρμογή των εσωτερικών πολιτικών και διαδικασιών, την τήρηση των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης και την επίτευξη λειτουργικών και οικονομικών στόχων.

Παράλληλα, διατηρούν διαρκή και θεσμική συνεργασία με τα μη εκτελεστικά και ιδιαίτερα με τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, μέσω τακτικών διαβουλεύσεων και ενημερώσεων. Οι διαβουλεύσεις αυτές διασφαλίζουν την ορθότητα και καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής, παρέχοντας τη δυνατότητα ανατροφοδότησης, ελέγχου και ενδεχόμενης αναθεώρησης σε κρίσιμα στρατηγικά ζητήματα. Η συνεχής αυτή συνεργασία ενισχύει τη συλλογικότητα στη λήψη αποφάσεων και διασφαλίζει τη συνοχή και τη διαφάνεια στη λειτουργία της Εταιρείας.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, δεν ασκούν εκτελεστικά καθήκοντα στη διαχείριση της Εταιρείας, αλλά είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων. Τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ οφείλουν να διαμορφώνουν ανεξάρτητες εκτιμήσεις, ιδίως όσον αφορά στη στρατηγική της Εταιρείας, στην απόδοσή της, στο ενεργητικό της και στο διορισμό βασικών διευθυντικών στελεχών.

Οι απόψεις, το έργο και οι παρεμβάσεις των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ τεκμηριώνονται με σαφήνεια στα πρακτικά των συνεδριάσεων του ΔΣ, καθώς και στα πρακτικά των επιμέρους επιτροπών στις οποίες τα μέλη αυτά συμμετέχουν ενεργά — και ιδίως της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Μέσα από τις καταγραφές αυτές αποδεικνύεται η ουσιαστική και συνεχής συμβολή των ανεξάρτητων μελών στη διαδικασία λήψης αποφάσεων, καθώς και η ενεργή εποπτεία που ασκούν σε ζητήματα στρατηγικής, διακυβέρνησης και κανονιστικής συμμόρφωσης.

Πιο συγκεκριμένα, το περιεχόμενο των πρακτικών αποτυπώνει τον ρόλο των ανεξάρτητων μελών στην εποπτεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο καλύπτει κρίσιμες λειτουργίες της Εταιρείας, όπως η διαχείριση κανονιστικών υποχρεώσεων, η αναγνώριση και παρακολούθηση κινδύνων, η αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, καθώς και η αποδοτική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Μέσα από τη συστηματική συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις των επιτροπών, τα ανεξάρτητα μέλη συμβάλλουν στον εντοπισμό πιθανών αδυναμιών, στη διατύπωση προτάσεων βελτίωσης και στη διασφάλιση της συνοχής μεταξύ στρατηγικής και εφαρμογής.

Επιπλέον, οι σχετικές αρμοδιότητες των εκτελεστικών μελών παρακολουθούνται διαρκώς από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, μέσω ενός μηχανισμού θεσμικού ελέγχου και διαβούλευσης, που διασφαλίζει τη χρηστή διοίκηση. Οι αποφάσεις που προκύπτουν στο πλαίσιο των επιτροπών κατατίθενται συστηματικά στις συνεδριάσεις του ΔΣ, διασφαλίζοντας τη διαφάνεια, την ευθυγράμμιση με τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης και την έγκαιρη ενημέρωση του συλλογικού οργάνου.

Επιπλέον, το έργο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών καταγράφεται και στις εκθέσεις πεπραγμένων της χρήσης του 2024.

Σε ό,τι αφορά στην χρηματοοικονομική και μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση τα ανεξάρτητα μέλη, μέσα από τον ρόλο τους στην Επιτροπή Ελέγχου, παρακολουθούν την διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλουν συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της και ενημερώνουν το ΔΣ της Εταιρείας, για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.

Κατά την διάρκεια των συνεδριάσεων του, το ΔΣ της Εταιρείας ασχολήθηκε με έναν ευρύ φάσμα θεμάτων στρατηγικής και διοίκησης, τα οποία κρίνονται καίρια για την λειτουργική και επιχειρησιακή συνέχεια της Εταιρείας. Συγκεκριμένα, τέθηκαν προς συζήτηση και αξιολόγηση ζητήματα που αφορούν την οργανωτική δομή και τον λειτουργικό ανασχεδιασμό της εταιρείας, την εκπόνηση και παρακολούθηση της στρατηγικής ανάπτυξης, την αποτύπωση της οικονομικής της πορείας, καθώς και την σύνταξη και έγκριση του προϋπολογισμού για την επόμενη χρήση. Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε επίσης σε τομείς υψηλής προτεραιότητας, όπως η ενίσχυση των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης, η αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και η αναβάθμιση των πληροφοριακών υποδομών.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη συμμετείχαν ενεργά στις εν λόγω συνεδριάσεις, ασκώντας με συνέπεια τον εποπτικό και συμβουλευτικό τους ρόλο. Μέσω στοχευμένων παρεμβάσεων και τεκμηριωμένων απόψεων, συνέβαλαν στην κριτική αξιολόγηση των θεμάτων, υποστηρίζοντας την ευθυγράμμιση των αποφάσεων με τη στρατηγική κατεύθυνση της Εταιρείας και τις αρχές διαφάνειας, λογοδοσίας και επιχειρησιακής αποτελεσματικότητας.

Η παρουσία και η συνεισφορά των ανεξάρτητων μελών ήταν ιδιαίτερα σημαντική στην εποπτεία των εκτελεστικών μελών, τόσο ως προς την επίδοση αυτών στους τομείς ευθύνης τους όσο και σε σχέση με τη συμμόρφωσή τους προς το θεσμικό πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως αυτό προβλέπεται από τον Ν. 4706/2020 και τις συναφείς κατευθυντήριες οδηγίες. Η αξιολόγηση αυτή συνέβαλε καθοριστικά στη διατήρηση ενός σταθερού, διαφανούς και αποτελεσματικού πλαισίου διοίκησης, που προάγει τα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της.

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου επιβεβαιώνουμε την συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης για τη χρήση 2024, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και συμπεριλήφθηκαν στην Οικονομική Έκθεση της χρήσης που έληξε την 31.12.2024.