

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΔΟΧΩΝ 2023**

συντασσόμενη κατ' άρθρο 112 του ν. 4548/2018

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 089232902000

[ΘΕΣΗ ΠΡΑΡΙ-ΜΟΥΣΤΑΚΙ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ](#)

Μάϊος 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1. Εισαγωγή	3
2. Συνολικές αποδοχές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου	4
3. Αποδοχές σε μετοχές ή/και δικαιώματα προαίρεσης	5
4. Χρήση δικαιώματος ανάκτησης	6
5. Συμμόρφωση με την Πολιτική Αποδοχών και τον τρόπο εφαρμογής των κριτηρίων απόδοσης.....	6
5.1 Αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.	6
5.2 Αποδοχές Μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.	8
6. Παρεκκλίσεις και αποκλίσεις από την Πολιτική Αποδοχών	9
7. Συγκριτικές πληροφορίες μεταβολής αποδοχών και απόδοσης της Εταιρείας	9
8. Τήρηση διατάξεων περί δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.....	11
9. Δημοσιότητα της Έκθεσης.....	11
10. Επεξήγηση αποτελέσματος ψηφοφορίας σχετικά με την Έκθεση Αποδοχών της προηγούμενης χρήσης (2022)	12

1. Εισαγωγή

I. Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών (καλουμένη εφεξής για λόγους συντομίας ως «Έκθεση») έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, σε ευθυγράμμιση με τις από 1 Μαρτίου 2019 Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Επιτροπής αναφορικά με την τυποποιημένη παρουσίαση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με την Οδηγία 2007/36/EK, όπως έχει τροποποιηθεί με την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 για τα δικαιώματα των μετόχων.

II. Η Έκθεση απεικονίζει το σύνολο των αποδοχών του συνόλου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (εφεξής για λόγους συντομίας ως «Δ.Σ.») και επεξηγεί, με σκοπό την πλήρη, σαφή, επαρκή και προσήκουσα ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας, τον τρόπο με τον οποίο υλοποιήθηκε και εφαρμόστηκε, για την κλειόμενη εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023), η ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών (καλουμένη εφεξής για λόγους συντομίας ως «Πολιτική») της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**MEVACO ΜΕΤΑΛΛΟΥΡΓΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**MEVACO A.E.**» (εφεξής για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία»), και, ως εκ τούτου, παρέχει ολοκληρωμένη και εν συνόλω επισκόπηση του μοντέλου αποδοχών της Εταιρείας προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (εκτελεστικών και μη), σε συμμόρφωση με το άρθρο 112 παρ. 1 του ν. 4548/2018, όσον αφορά την υλοποίηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας.

III. Η παρούσα Έκθεση, πρόκειται να υποβληθεί προς συζήτηση στην επικείμενη ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που έχει ορισθεί για την 20^η Ιουνίου 2024 και που θα εγκρίνει τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2023 και ειδικότερα περιλαμβάνεται ως αυτοτελές θέμα στα θέματα ημερησίας διατάξεως της εν λόγω Γενικής Συνελεύσεως, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 3 του άρθρου 112 του ν. 4548/2018

IV. Σε πλήρη, προσήκουσα και αποτελεσματική συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του ν. 4548/2018 η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική Αποδοχών, η οποία εφαρμόζεται στο σύνολο των μελών του Δ.Σ και η οποία εγκρίθηκε ομόφωνα με απόφαση της ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 21^{ης} Ιουνίου 2023, και ισχύει για τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της. Η κατά τα άνω εγκριθείσα και ισχύουσα Πολιτική αποδοχών βρίσκεται από της εγκρίσεως της αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://www.mevaco.gr>

V. Το έτος 2023, όπως και το έτος 2022, υπήρξε μια ιδιαίτερα ευμετάβλητη χρονική περίοδος για την εγχώρια όσο και για την παγκόσμια οικονομία. Η ισχυρή γεωπολιτική και οικονομική διαταραχή και η πρωτοφανής στην ιστορία της Ευρωπαϊκής Ένωσης ενεργειακή κρίση, συνεπεία των πολεμικών συγκρούσεων τόσο στην Ουκρανία, όσο και στην ευρύτερη περιοχή της Μέσης Ανατολής σε συνδυασμό με τις υψηλές πληθωριστικές πιέσεις και τις συνακόλουθες αυξήσεις του επιπέδου των επιτοκίων, αντέστρεψαν το ρυθμό ανάκαμψης της οικονομικής δραστηριότητας, ο οποίος είχε αρχίσει να είναι ορατός κατόπιν μιας δεκαετίας οικονομικής κρίσης και επίπονων δημοσιονομικών μέτρων.

Παρά ταύτα, στη κλειόμενη χρήση 2023 η Εταιρεία, μέσα σε ένα ρευστό περιβάλλον έντονης ανασφάλειας και αβεβαιότητας, κατόρθωσε να ανταποκριθεί με αμεσότητα, συνεπεία και ταχύτητα στην διασφάλιση της ομαλής επιχειρησιακής της συνέχειας και να αποδείξει για μία ακόμη φορά τα συγκριτικά πλεονεκτήματά της, τις ισχυρές οργανωτικές, παραγωγικές και λειτουργικές της βάσεις, την υψηλή ποιοτική διαφοροποίησή

της, την ευελιξία του επιχειρηματικού της μοντέλου και την δυνατότητά της να εισέρχεται σε νέους/καινοτόμους τομείς δράσης λόγω της πολυσχιδούς και πολυδιάστατης παραγωγικής ικανότητάς της, έτσι ώστε να μην τεθεί σε οιοδήποτε κίνδυνο η ομαλή παραγωγική της λειτουργία και η εν γένει βιωσιμότητά της.

VI. Ο κύκλος εργασιών του έτους 2023 ανήλθε σε 42,96 εκ. Ευρώ έναντι 40,95 εκ. Ευρώ της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας, παρά τις ιδιαίτερα αντίξοες ως άνω εξωγενείς συνθήκες αύξηση σε ποσοστό 4,90%, οφειλόμενη κατά κύριο λόγο στην αύξηση της ζήτησης για την κατασκευή μεταλλικών βάσεων Φωτοβολταικών Πάρκων.

Τα αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) της Εταιρείας διαμορφώθηκαν σε κέρδη 4,945 εκ Ευρώ έναντι κερδών 4,983 εκ Ευρώ την προηγούμενη χρήση, ήτοι παράμειναν στα αυτά επίπεδα με την προηγούμενη χρήση 2022.

Τα αποτελέσματα της χρήσεως μετά από φόρους διαμορφώθηκαν σε κέρδη 3,171 Εκ Ευρώ, έναντι κερδών 3,167 εκ Ευρώ την προηγούμενη χρήση, ήτοι σταθεροποιήθηκαν στα αυτά ιδιαίτερα ικανοποιητικά επίπεδα με την προηγούμενη χρήση.

VII. Σημειώνεται ότι δεν διαπιστώθηκαν οιοσδήποτε παρεκκλίσεις και αποκλίσεις από την εγκεκριμένη Πολιτική εντός του έτους 2023.

VIII. Τα ανωτέρω (υπό V) γεγονότα, ενόψει του ότι τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας παρέμειναν σε θετικό πρόσημο, δεν επηρέασαν τις αποδοχές των μελών Δ.Σ. που περιλαμβάνονται στο πεδίο εφαρμογής της ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών.

2. Συνολικές αποδοχές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

I. Για τη σαφή κατανοητή και ολοκληρωμένη παρουσίαση του συνόλου των αποδοχών που χορηγήθηκαν ή καταβλήθηκαν στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας, καταρτίστηκε ο παρακάτω **Πίνακας I**, στον οποίο αποτυπώνονται οι συνολικές αποδοχές των μελών του Δ.Σ. για τις χρήσεις 2019 έως και 2023 (5 εν συνόλω χρήσεις).

II. Οι αποδοχές στον εν λόγω Πίνακα παρουσιάζονται σε ακαθάριστες (μικτές) τιμές.

III. Πέραν των κατωτέρω αναφερομένων, καμία περαιτέρω αμοιβή ή αποζημίωση δεν χορηγήθηκε ή καταβλήθηκε με οποιονδήποτε τρόπο εντός του έτους 2023 στα μέλη του Δ.Σ., υπό οποιαδήποτε μορφή και για οιαδήποτε άλλη αιτία.

Σημειώνονται τα ακόλουθα :

A. στον κάτωθι πίνακα περιλαμβάνονται όλα τα φυσικά πρόσωπα που είτε απέκτησαν, είτε απώλεσαν την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου στην διάρκεια των ως άνω χρήσεων.

B. επιβεβαιώνεται η ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα των αναφερομένων μεταβολών σε σχέση με τις ως άνω χρήσεις (2019 έως και 2023 και από χρήση σε χρήση, όπως παρατίθεται στον Πίνακα).

Σε περίπτωση οιασδήποτε τυχόν αντίφασης ή/και διαφοροποίησης μεταξύ των στοιχείων που περιλαμβάνονται σε αντίστοιχους Πίνακες προηγούμενων Εκθέσεων και του παρόντος Πίνακα 1, υπερισχύει το περιεχόμενο του παρόντος.

Πίνακας 1 :

Σύνολο αποδοχών των μελών του Δ.Σ. για τις χρήσεις 2019 έως και 2023

Ονοματεπώνυμο μέλους Δ.Σ. Θέση	Χρήση	1 Σταθερές αποδοχές			2 Μεταβλητές αποδοχές		4	5	6
		Ετήσιες βασικές αποδοχές	Αμοιβή για συμμετοχή σε Επιτροπές	Παροχές	Απόδοση εντός έτους	Απόδοση σε επόμενα έτη	Εταιρική συνεισφορά σε συνταξιοδοτικά προγράμματα	Συνολικές αποδοχές	Αναλογία σταθερών και μεταβλητών αποδοχών
Δημήτριος Κωστόπουλος - Πρόεδρος ΔΣ - Εκτελεστικό μέλος	2023	-	-	4.150	-	-	-	4.150	100%/0%
	2022	-	-	4.150	-	-	-	4.150	100%/0%
	2021	-	-	4.150	-	-	-	4.150	100%/0%
	2020	-	-	4.150	-	-	-	4.150	100%/0%
	2019	-	-	5.177	-	-	-	5.177	100%/0%
Σπυρίδων Δελένδας - Δ/νων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος	2023	-	-	4.152	-	-	-	4.152	100%/0%
	2022	-	-	4.152	-	-	-	4.152	100%/0%
	2021	-	-	4.152	-	-	-	4.152	100%/0%
	2020	-	-	4.152	-	-	-	4.152	100%/0%
	2019	-	-	4.705	-	-	-	4.705	100%/0%
Αντώνιος Ρούσσος - Εκτελεστικό Μέλος	2023	63.011	-	2.316	-	-	-	65.327	100%/0%
	2022	53.672	-	2.316	-	-	-	55.988	100%/0%
	2021	51.655	-	2.316	-	-	-	53.971	100%/0%
	2020	51.092	-	2.316	-	-	-	53.408	100%/0%
	2019	52.831	-	2.968	-	-	-	55.799	100%/0%
Βασιλική Κωστοπούλου - Αντιπρόεδρος Δ.Σ - Μη εκτελεστικό μέλος	2023	-	3.500	5.711	720	-	-	9.931	93%/7%
	2022	-	3.500	5.711	600	-	-	9.811	94%/6%
	2021	-	3.500	5.711	1.630	-	-	10.841	85%/15%
	2020	-	-	5.711	-	-	-	5.711	100%/0%
	2019	-	-	6.420	-	-	-	6.420	100%/0%
Εμμανουήλ Μπρούτζος ² - Μη εκτελεστικό μέλος	2022	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2018	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος ² - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2022	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2021	-	-	-	1.450	-	-	1.450	0%/100%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2018	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Εμμανουήλ Μπαριταντώνης ² - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	2022	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2021	-	-	-	1.000	-	-	1.000	0%/100%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2018	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Ιωάννης Μπρούτζος 1 - Μη εκτελεστικό μέλος	2023	40.078	-	1.450	-	-	-	41.528	100%/0%
	2022	40.460	-	-	-	-	-	40.460	100%/0%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Παναγιώτης Τρουμπούνης 1 - Μη εκτελεστικό μέλος	2023	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2022	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Γεώργιος Βαγγέλας 1 - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	2023	-	1.800	-	960	-	-	2.760	65%/35%
	2022	-	1.500	-	550	-	-	2.050	73%/27%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Ιουλία Καρβούνη 1 - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	2023	-	1.800	-	900	-	-	2.700	75%/25%
	2022	-	1.500	-	500	-	-	2.000	75%/25%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
Μαρία Γρατσία 1 - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	2023	-	1.800	-	660	-	-	2.460	77%/23%
	2022	-	1.500	-	450	-	-	1.950	77%/23%
	2021	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2020	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%
	2019	-	-	-	-	-	-	-	0%/0%

3. Αποδοχές σε μετοχές ή/και δικαιώματα προαίρεσης

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως 2023 η Εταιρεία δεν χορήγησε, ούτε προσέφερε στα μέλη του Δ.Σ. μετοχές ή/και δικαιώματα προαίρεσης (option), ούτε τα μέλη του Δ.Σ. άσκησαν, στα πλαίσια οιασδήποτε τυχόν εγκεκριμένου προγράμματος διάθεσης μετοχών της Εταιρείας ή οποιουδήποτε άλλου προγράμματος, δικαιώματα προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών.

4. Χρήση δικαιώματος ανάκτησης

Δεν πραγματοποιήθηκε χρήση δικαιώματος ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών, κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2023, όπως αυτό περιγράφεται στην εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών, καθώς δεν συνέτρεξε οιαδήποτε τέτοια περίπτωση αναφορικά με οιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

5. Συμμόρφωση με την Πολιτική Αποδοχών και τον τρόπο εφαρμογής των κριτηρίων απόδοσης

5.1 Αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.

Κατά την οικονομική χρήση 2023 (01.01.2023-31.12.2023) και σε ευθυγράμμιση με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας όσον αφορά στις αποδοχές των Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ.:

5.1.1 Συμβάσεις Εταιρείας με Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ.

Ι. Κατά την οικονομική χρήση 2023, η Εταιρεία διατηρούσε συμβατικές σχέσεις (είτε έμμισθης εντολής, είτε εξαρτημένης εργασίας) με τρία (3) εν συνόλω Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. Ειδικότερα διατηρούσε:

(α) σχέση έμμισθης εντολής με τον Πρόεδρο του καθώς και με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο αυτής.

(β) σχέση εξαρτημένης εργασίας, όσον αφορά στο έτερο Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Επισημαίνεται, χάριν πληρότητας, ότι η εν λόγω σύμβαση εξαρτημένης εργασίας είναι αορίστου χρόνου, ενώ εφαρμόζονται σε αυτή αναφορικά με τις προθεσμίες προειδοποίησης, την καταβολή αποζημίωσης σε περίπτωση καταγγελίας της σύμβασης, τη συνταξιοδότηση κλπ., οι σχετικές συμβατικές διατάξεις ή, ελλείψει ειδικότερης πρόβλεψης, οι διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας.

Κατά την οικονομική χρήση 2023 δεν συνέτρεξαν τέτοιες περιπτώσεις (καταγγελίας σύμβασης και καταβολής αποζημιώσεως κλπ.), ούτε υπήρξε οιοδήποτε γεγονός που να συνδέεται με την μη ομαλή εξέλιξη οιασδήποτε εκ των ως άνω συμβατικών σχέσεων που διατηρεί η Εταιρεία με τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (έμμισθης εντολής και εξαρτημένης εργασίας).

5.1.2 Σταθερές αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.

Ι. Σύμφωνα με την ισχύουσα και εγκεκριμένη Πολιτική της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού συμβουλίου έλαβαν σταθερές αποδοχές ύψους 73.630 Ευρώ. Οι συνιστώσες που λαμβάνονται υπόψη κατά τον καθορισμό των σταθερών αποδοχών των Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. είναι το ακαδημαϊκό υπόβαθρο, η θεωρητική κατάρτιση, η επαγγελματική εμπειρία, η τεχνογνωσία, οι δεξιότητες και ικανότητες, οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα με τα οποία είναι επιφορτισμένα τα εν λόγω φυσικά πρόσωπα και ιδίως το εύρος ευθύνης εκάστης θέσης, η βαρύτητα και οι λειτουργικές απαιτήσεις της θέσης τους, η κατάσταση της οικονομίας, τυχόν όροι των ατομικών συμβάσεων εργασίας και δεδομένα της εργατικής νομοθεσίας (ΣΕΕ κλπ.), τα επίπεδα αποδοχών και οι μισθολογικές - εργασιακές συνθήκες στην ευρύτερη αγορά εργασίας καθώς και η ανάγκη για διατήρηση στη διοίκηση της Εταιρείας των κατάλληλων και ικανών (fit and proper) προσώπων.

Ειδικότερα τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- 1) Δημήτριος Κωστόπουλος του Αλεξίου Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
Ο κ. Δημήτριος Κωστόπουλος είναι Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στο Διακοπτό Αχαΐας το έτος 1935. Είναι Μηχανολόγος Μηχανικός και ιδρυτής της Εταιρείας. Προ της ιδρύσεως της Εταιρείας διετέλεσε υψηλόβαθμο τεχνικό στέλεχος στην εταιρεία κατασκευής φιαλών υγραερίου ΒΙΟΦΑΛ.
- 2) Σπυρίδων Δελένδας του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος).
Ο κ. Σπυρίδων Δελένδας είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας και Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1944 και είναι Διπλωματούχος Μηχανολόγος-Ηλεκτρολόγος του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου (ΕΜΠ) και μέλος του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος (ΤΕΕ). Έχει απασχοληθεί σε διάφορες διευθυντικές θέσεις σε μεγάλες ελληνικές Εταιρείες. Από το έτος 1993 ασκεί αδιαλείπτως τα καθήκοντα του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας
- 3) Αντώνιος Ρούσσος του Αντωνίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος).
Ο κ. Αντώνιος Ρούσσος είναι Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από το 1995. Γεννήθηκε στην Ερμούπολη Σύρου το έτος 1963 και είναι πτυχιούχος του Τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών [Ανώτατη Σχολή Οικονομικών και Εμπορικών Επιστημών (ΑΣΟΕΕ)]. Παρακολούθησε με απόλυτη επιτυχία και απόδοση το μακροχρόνιο επιμορφωτικό πρόγραμμα στελεχών επιχειρήσεων και οργανισμών «Φοροτεχνικό/Στ'» του Ελληνικού Κέντρου Παραγωγικότητας (ΕΛ.ΚΕ.ΠΑ.). Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου και κάτοχος αδείας εξασκήσεως επαγγέλματος Λογιστή - Φοροτεχνικού του Οικονομικού Επιμελητηρίου Α' Τάξης. Εργάζεται στον οικονομικό και λογιστικό-φορολογικό τομέα από το 1988, ενώ από το έτος 1994 ασκεί τα καθήκοντα του Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας.

II. Σημειώνεται ότι η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 21^{ης} Ιουνίου 2023 προενέκρινε, σύμφωνα με τον νόμο, αλλά και την ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, ένα πλαίσιο/εύρος αμοιβών **για το σύνολο των Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ.**, πλην όμως εν τέλει αμοιβές κατεβλήθησαν κατά τα άνω μόνο στον εκ των εκτελεστικών μελών κ. Αντώνιο Ρούσσο.

III. Τα Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. δεν έλαβαν οιαδήποτε αμοιβή για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του εν λόγω εταιρικού οργάνου.

IV. Σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, η Εταιρεία δεν έχει θεσπίσει και ως εκ τούτου δεν έτυχαν εφαρμογής στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

(α) προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, πλην της καλύψεως των προβλεπόμενων από το νόμο εισφορών κοινωνικής ασφάλισης,

(β) προγράμματα πρόωρης συνταξιοδότησης ή συμπληρωματικής σύνταξης,

(γ) προγράμματα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών,

(δ) λοιπά προγράμματα παροχής κινήτρων.

V. Τα Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. δεν έλαβαν οιαδήποτε άλλη παροχή σε είδος πλην των αναφερόμενων στον ανωτέρω πίνακα.

5.1.3 Μεταβλητές αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.

I. Κατά την οικονομική χρήση 2023 δεν καταβλήθηκαν στα Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. μεταβλητές αποδοχές, ήτοι αποδοχές οι οποίες συνδέονται με την επίτευξη των τεθέντων στόχων απόδοσης τόσο του ιδίου του Εκτελεστικού Μέλους του Δ.Σ. όσο και της ίδιας της Εταιρείας.

5.2 Αποδοχές Μη Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.

I. Σύμφωνα με την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. λαμβάνουν αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. ή σε ειδικές επί μέρους Επιτροπές αυτού και το έργο που παρέχουν σε αυτές και για την άσκηση καθηκόντων διεύθυνσης, εφόσον απαιτείται, συντονισμού και οργάνωσης τόσο του εταιρικού οργάνου, όσο και των Επιτροπών αυτού.

Για την καταβολή αμοιβών στα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. λαμβάνεται υπόψιν η πολυπλοκότητα-ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των ειδικών γνώσεων που τυχόν διαθέτουν, ο χρόνος απασχόλησης τους με την προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων, η τυχόν συμμετοχή σε ειδικότερες Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου (πχ. Επιτροπή Ελέγχου, ΕΠΑΥ), καθώς και ο ακριβής αριθμός των συνεδριάσεων στις οποίες συμμετέχουν.

II. Η Τακτική Γενική Συνέλευση δύναται να αποφασίζει, σύμφωνα και με την ισχύουσα και εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών την καταβολή δαπανών προς τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. για έξοδα παράστασης, μετακίνησης, διαμονής και σίτισης που σχετίζονται με την εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

III. Τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. δεν συμμετέχουν σε κανένα καθεστώς συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγούνται πρόσθετες αποδοχές (bonus), δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

IV. Οι αμοιβές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την εκάστοτε ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.

V. Το συνολικό ποσό που καταβλήθηκε στα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ., απασχολούμενα είτε με σχέση εξαρτημένης εργασίας είτε με σχέση παροχής υπηρεσιών κατά την οικονομική χρήση 2023 ανέρχεται σε 59.379 €.

Σημειώνεται ότι στο αναφερόμενο ποσό συμπεριλαμβάνεται και η καταβληθείσα ετήσια αμοιβή ποσού 41.528 ευρώ, που έλαβε δυνάμει της προϋφισταμένης της εκλογής του σύμβασης εξαρτημένης εργασίας αορίστου χρόνου το μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ Ιωάννης Μπρούτζος (που κατέχει την ιδιότητα του Διευθυντή Πωλήσεων της Εταιρείας).

Οι εν λόγω αμοιβές προεγκρίθηκαν στο σύνολό τους από το αρμόδιο εταιρικό όργανο, δηλαδή την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 21.06.2023.

6. Παρεκκλίσεις και αποκλίσεις από την Πολιτική Αποδοχών

Δεν υπήρξαν παρεκκλίσεις ή αποκλίσεις από την εγκεκριμένη και ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2023 σε όλα τα πεδία εφαρμογής αυτής.

7. Συγκριτικές πληροφορίες μεταβολής αποδοχών και απόδοσης της Εταιρείας

I. Με βάση τα οριζόμενα στην ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, αλλά και την διάταξη του άρθρου 112 παρ.2 του ν. 4548/2018 οι πληροφορίες που αφορούν στην ετήσια μεταβολή των αποδοχών των Μελών του Δ.Σ., την απόδοση της Εταιρείας και τις μέσες αποδοχές των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των στελεχών, αφορούν στα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη (από 2019 έως και 2023), με κοινή παρουσίαση των εν λόγω στοιχείων ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους

Δεδομένου ότι στην παρούσα Έκθεση είναι η πρώτη φορά (από εφαρμογής του ν. 4548/2018) που καθίσταται εφικτή η εφαρμογή της παρ. 2 περίπτωση β του άρθρου 112 του ν. 4548/2018 (καθώς μέχρι και την προηγούμενη Έκθεση Αποδοχών (για την χρήση 2022), ετύγχανε εφαρμογής η μεταβατική διάταξη του α. 187 παρ. 6 του ν.4548/2018), η παρουσίαση που ακολουθεί αποτελεί εφεξής την Βάση Αναφοράς και τα στοιχεία που παρουσιάζονται σε αυτήν επανελέγχθηκαν και επιβεβαιώθηκαν και ως προς τις προηγούμενες χρήσεις, ήρθαν όπου εντοπίστηκαν τυχόν μικρές αστοχίες σε ποσοστιαίους υπολογισμούς, και αποτελεί ένα χρηστικό συγκριτικό εργαλείο για τους μετόχους της Εταιρείας.

Συνεπώς, τα συγκριτικά με προηγούμενα οικονομικά έτη στοιχεία, θα περιλαμβάνονται στις μελλοντικές Ετήσιες Εκθέσεις Αποδοχών, **λαμβάνοντας ως έτος βάσης και αναφοράς το 2019.**

II. Στον Πίνακα 2 που παρατίθεται κατωτέρω παρουσιάζεται η ετήσια μεταβολή στις αποδοχές των Μελών του Δ.Σ., στην απόδοση της Εταιρείας, καθώς και οι μέσες αποδοχές των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των Μελών του Δ.Σ., κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη:

Πίνακας 2

Συγκριτικός πίνακας για τις αποδοχές και την εταιρική επίδοση

Αμοιβές Μελών Δ.Σ.	Μεταβολή χρήσης 2023 -2022		Οικονομική χρήση 2023	Μεταβολή χρήσης 2022 -2021		Οικονομική χρήση 2022	Μεταβολή χρήσης 2021 -2020		Οικονομική χρήση 2021	Μεταβολή χρήσης 2020 -2019		Οικονομική χρήση 2020
	Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)	
Δημήτριος Κωστόπουλος - Πρόεδρος ΔΣ - Εκτελεστικό μέλος	0	0,00%	4.150	0	0,00%	4.150	0	0,00%	4.150	1.027	-19,84%	4.150
Σπυρίδων Δελένδας - Δ/νων Σύμβουλος - Εκτελεστικό μέλος	0	0,00%	4.152	0	0,00%	4.152	0	0,00%	4.152	-553	-11,75%	4.152
Αντώνιος Ρούσσος - Εκτελεστικό Μέλος	9.340	16,68%	65.327	2.017	3,74%	55.988	563	1,05%	53.971	2.391	-4,29%	53.408
Βασιλική Κωστοπούλου - Αντιπρόεδρος Δ.Σ - Μη εκτελεστικό μέλος	120	1,22%	9.931	-1.030	9,50%	9.811	5.130	89,83%	10.841	-709	-11,04%	5.711
Εμμανουήλ Μπρούτζος ² - Μη εκτελεστικό μέλος	-	-	-	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Κωνσταντίνος Μητρόπουλος ² - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-	-	-1.450	n/a	0	1.450	n/a	1.450	-	0,00%	0
Εμμανουήλ Μπαριταντωνάκης ² - Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-	-	-1.000	n/a	0	1.000	n/a	1.000	-	0,00%	0
Ιωάννης Μπρούτζος ¹ - Μη εκτελεστικό μέλος	1.068	2,64%	41.528	40.460	n/a	40.460	-	-	-	-	-	-
Παναγιώτης Τρουμπούνης ¹ - Μη εκτελεστικό μέλος	0	0,00%	0	0	n/a	0	-	-	-	-	-	-
Γεώργιος Βαγγέλας ¹ - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	710	34,63%	2.760	2.050	n/a	2.050	-	-	-	-	-	-
Ιουλία Καρβούνη ¹ - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	700	35,00%	2.700	2.000	n/a	2.000	-	-	-	-	-	-
Μαρία Γρατσιά ¹ - Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος	510	26,15%	2.460	1.950	n/a	1.950	-	-	-	-	-	-
Σύνολο	12.448		133.009	44.997		120.561	8.143		75.564	4.680		67.421

¹Έναρξη θητείας: 23.06.2022

²Λήξη θητείας: 23.06.2022

Επιδόσεις της Εταιρείας	Μεταβολή χρήσης 2023 - 2022		Οικονομική χρήση 2023	Μεταβολή χρήσης 2022 - 2021		Οικονομική χρήση 2022	Μεταβολή χρήσης 2021 - 2020		Οικονομική χρήση 2021	Μεταβολή χρήσης 2020 - 2019		Οικονομική χρήση 2020
	Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)		Ποσό	Ποσοστό (%)	
Κέρδη (ζημίες) μετά φόρων	4.213	0,13%	3.171.561	1.229.786	1	316734780,96%	2.478.652	458,08%	1.937.561	(985.715)	-220,76%	(541.090)
ΚΠΤΦΑ περιθώριο %	-0,66%	-5,39%	11,51%	-1,21%	-9,03%	12,17%	9,08%	211,31%	13,37%	-5,10%	-54,27%	4,30%
Εργαζόμενοι της Εταιρείας	Μεταβολή χρήσης 2023 - 2022		Οικονομική χρήση 2023	Μεταβολή χρήσης 2022 - 2021		Οικονομική χρήση 2022	Μεταβολή χρήσης 2021 - 2020		Οικονομική χρήση 2021	Μεταβολή χρήσης 2020 - 2019		Οικονομική χρήση 2020
Μέση αμοιβή σε ισότιμη βάση πλήρους απασχόλησης των εργαζομένων (εκτός μελών ΔΣ)			23.669			23.215			21.568			19.825
Ετήσια μεταβολή μέσου όρου μισθών ετήσιων αποδοχών εργαζομένων εκτός μελών ΔΣ	454	1,96%		1.647	7,64%		1.743	8,79%		-1.071	-5,13%	

8. Τήρηση διατάξεων περί δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα

I. Σε συμμόρφωση με την παρ. 5 του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, στην παρούσα Έκθεση δεν έχουν περιληφθεί ειδικές κατηγορίες δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27^{ης} Απριλίου 2016, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της Οδηγίας 95/46/ΕΚ, ούτε δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που αφορούν την οικογενειακή κατάσταση των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας.

II. Τυχόν δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα των μελών του Δ.Σ. της Εταιρείας που αναφέρονται στην παρούσα Έκθεση περιλαμβάνονται σε αυτήν βάσει του άρθρου 112 του ν. 4548/2018, επί σκοπώ αύξησης της εταιρικής διαφάνειας όσον αφορά τις αποδοχές των μελών του Δ.Σ., με στόχο την ενίσχυση της λογοδοσίας των μελών και της εποπτείας των μετόχων επί των εν λόγω αποδοχών.

9. Δημοσιότητα της Έκθεσης

I. Η παρούσα Έκθεση, που κατά το Δ.Σ. της Εταιρείας, είναι εύληπτη, σαφής, πλήρης και κατανοητή, μετά την ολοκλήρωση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που θα εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023, θα καταστεί, με επιμέλεια και ευθύνη του Δ.Σ., αμελλητί διαθέσιμη προς τους μετόχους και το επενδυτικό κοινό στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, χωρίς χρέωση, όπου και θα παραμένει αναρτημένη για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών, όπως προβλέπει ο νόμος.

II. Τυχόν διατήρηση της Έκθεσης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας για μεγαλύτερο από το ως άνω χρονικό διάστημα, επιτρέπεται με την προϋπόθεση ότι η Έκθεση δεν θα περιέχει πλέον δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για τα μέλη του Δ.Σ. κατά την έννοια του ως άνω Κανονισμού.

10. Επεξήγηση αποτελέσματος ψηφοφορίας σχετικά με την Έκθεση Αποδοχών της προηγούμενης χρήσης (2022)

Αναφορικά με την υποχρέωση που προβλέπεται από το άρθρο 112 παρ. 3., Ν. 4548/2018, επισημαίνεται ότι η Έκθεση Αποδοχών της χρήσης 2022 (1.1.2022 - 31.12.2022) εγκρίθηκε παμψηφεί από όλους τους παριστάμενους μετόχους κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που έλαβε χώρα στις 21 Ιουνίου 2023, χωρίς να προκύψει οιοδήποτε σχόλιο, γεγονός που επιβεβαιώνει την ορθότητα και πληρότητα του περιεχομένου και της δομής της Έκθεσης.

Διαρκής πάντοτε δέσμευση του Διοικητικού Συμβουλίου παραμένει η ενίσχυση και προαγωγή της αρχής της διαφάνειας ως προς το περιεχόμενο της εκάστοτε Έκθεσης Αποδοχών, με σκοπό την όσο το δυνατόν αναλυτική και ολοκληρωμένη ενημέρωση των μετόχων.

Μάιος 2024

Το Διοικητικό Συμβούλιο