Tel: +30 211 10 32 000
Tel: +30 210 82 53 078/9
Fax: +30 210 82 52 133
www.bdo.gr

info@bdo.gr

BDO Certified Public Accountants SA
449, Mesogion Ave.
153 43 Agia Paraskevi Athens, Greece

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Λεωφ. Μεσογείων 449
153 43 Αγία Παρασκευή
Αθήνα

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΙ Η ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018»**

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Ομήρου 2 και Τεώ,
17778, Ταύρος

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας», βάσει της από 14/7/2021 μεταξύ μας σύμβασης, και σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, προκειμένου να διαπιστώσουμε αν και κατά πόσον έχουν παρασχεθεί στην Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, για την εταιρεία Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «Εταιρεία») οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

**Κανονιστικό Πλαίσιο**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, οι εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά υποχρεούνται να καταρτίζουν σαφή και κατανοητή Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών όπως προβλέπεται από το άρθρο 110 του ίδιου νόμου. Η έκθεση αποδοχών υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Μετά από συζήτηση στη τακτική γενική συνέλευση η Έκθεση Αποδοχών δημοσιεύεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για περίοδο δέκα (10) ετών. Στην ίδια παράγραφο αναφέρεται επίσης, ότι οι ελεγκτές της εταιρείας θα πρέπει να ελέγξουν, αν και κατά πόσον η Έκθεση Αποδοχών παρέχει τις πληροφορίες του άρθρου 112 του Ν.4548/2018.

**Ευθύνη της Διοίκησης της Εταιρείας**

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη της ορθής κατάρτισης της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018. Στο πλαίσιο αυτό η Διοίκηση της Εταιρείας υποχρεούται να καταρτίζει σαφή και κατανοητή Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών όπως αυτές ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας που προβλέπεται από το άρθρο 110 του Ν.4548/2018.

Περαιτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη διαμόρφωση όλων των απαραίτητων εσωτερικών δικλίδων που διασφαλίζουν τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις των άρθρων 110, 111 και 112 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

## Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για το αν και κατά πόσον παρατίθενται στην Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021 της Εταιρείας, οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η εργασία μας καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιγράφονται στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας» κατωτέρω.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Αναθέσεις Διασφάλισης εκτός από Ελέγχους και Επισκοπήσεις Ιστορικών Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών».

## Εύρος Εκτελεσθείσας Εργασίας

Η εργασία μας διενεργήθηκε με σκοπό να διαπιστώσουμε ότι η Έκθεση Αποδοχών περιέχει κατ' ελάχιστον τις ακόλουθες πληροφορίες όσον αφορά τις αποδοχές κάθε επιμέρους μέλους του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας και του γενικού διευθυντή της:

(α) το σύνολο των αποδοχών που έχουν καταβληθεί, με ανάλυση στις επιμέρους αμοιβές τους, τα σχετικά ποσοστά των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων των αποδοχών της παραγράφου 2 του άρθρου 109 και επεξήγηση του τρόπου εφαρμογής των κριτηρίων απόδοσης και του τρόπου με τον οποίο οι συνολικές αποδοχές συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών,

(β) την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου και του γενικού διευθυντή της, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη τουλάχιστον, με κοινή παρουσίαση των εν λόγω στοιχείων, ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους,

(γ) τυχόν αποδοχές πάσης φύσεως από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν. 4308/2014,

(δ) τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τις κύριες προϋποθέσεις άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή,

(ε) τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαιρέσεως από μέρους του διοικητικού συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας,

(στ) πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών,

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

(ζ) πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 110, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της πολιτικής αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση.

**Συμπέρασμα**

Με βάση, τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 για την Εταιρεία «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δεν περιλαμβάνει τις πληροφορίες που απαιτούνται από το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

**Περιορισμός Χρήσης**

Η Έκθεσή μας συντάχθηκε αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο της παρούσας και απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Αγ. Παρασκευή, 15 Ιουνίου 2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Ιωάννης Β. Καλογερόπουλος
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 10741

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μια ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

# ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ**
**«Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**
**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 2052601000**
**ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 1.1.2021 – 31.12.2021**
**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Η παρούσα έκθεση αποδοχών έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 112 ν. 4548/2018, καθώς και τις ρυθμίσεις του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, εκδ. Ιουνίου 2021, που η Εταιρεία έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει, και περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών διοικητικών και διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας «Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ Α.Ε. ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής: η **«Εταιρεία»**), για την χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021, που έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρείας, που εγκρίθηκε την 21.07.2020 και τροποποιήθηκε δυνάμει της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας στις 14.7.2021, και την οποία μπορείτε να βρείτε αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας https://www.klmate.gr.

Ειδικότερα, η παρούσα Έκθεση Αποδοχών αφορά στις καταβληθείσες για το οικονομικό έτος 2021 αποδοχές στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και ειδικότερα αφορά στις σταθερές αμοιβές για συμμετοχή στο Δ.Σ. έτους 2020 και στις αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των άλλων διευθυντικών στελεχών από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία έτους 2021 και υποβάλλεται προς συζήτηση στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας του έτους 2022.

## Α. Γενικές Αρχές Πολιτικής Αποδοχών

Η Εταιρεία έχει επεκτείνει την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών και στα διοικητικά και διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας [εφεξής τα «**Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη**»], πέραν των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, δεδομένου ότι και τα πρόσωπα αυτά συμβάλλουν στην ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και στη βιωσιμότητά της. Σε σχέση με τις αποδοχές των προσώπων αυτών, στην παρούσα

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Έκθεση Αποδοχών δίδεται μία ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών τους κατά το οικονομικό έτος 2021 και επεξηγείται ο τρόπος με τον οποίον αυτές συμμορφώνονται με την Πολιτική Αποδοχών.

Η Έκθεση περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας για το τελευταίο οικονομικό έτος (2021) και όλες τις κατ' ελάχιστον πληροφορίες που απαιτεί ο Νόμος.
Μετά την Τακτική Γενική Συνέλευση θα είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα της Εταιρείας για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών, όπως ορίζει ο Νόμος.

**Β. Επιτροπή Αποδοχών**

Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων [εφεξής η «**Επιτροπή Αποδοχών**»], σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10 έως 12 του Ν. 4706/2020 και η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα, υπό την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020. Συγκεκριμένα, τα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών είναι: ο κύριος Θεόδωρος Καραβίας του Σπυρίδωνος, Πρόεδρος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου), η κυρία Ιωάννα Πανδή του Νικολάου, Μέλος (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) και ο κύριος Αβραάμ Σπεντζάρης, Μέλος (μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου).
Στα καθήκοντα της Επιτροπής Αποδοχών συμπεριλαμβάνονται μεταξύ άλλων η διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών και τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της, καθώς και η εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.
Κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2021, η Επιτροπή Αποδοχών συνήλθε 1 φορά σε συνεδρίαση.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

**Γ. Συνοπτική Παρουσίαση της Σύνθεσης & Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας**

Η Εταιρεία διοικείται από Δ.Σ. αποτελούμενο από επτά (7) μέλη και η θητεία του είναι πενταετής (5ετής), λήγουσα στις 22/04/2024, παρατεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Τα μέλη του σημερινού Δ.Σ. είναι:

1) Ιωάννη Λάππας του Ηλία, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
2) Βιολέττα Λάππα του Ιωάννη, Αντιπρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος
3) Μαίρη Λάππα του Ιωάννη, Μη Εκτελεστικό, Μη Ανεξάρτητο Μέλος,
4) Αβραάμ Σπεντζάρης του Λουκά, Μη Εκτελεστικό, Μη Ανεξάρτητο Μέλος,
5) Ηλίας Μπουκαούρης, Μη Εκτελεστικό, Μη Ανεξάρτητο Μέλος
6) Θεόδωρος Καραβίας του Σπυρίδωνος, Μη Εκτελεστικό, Ανεξάρτητο Μέλος,
7) Ιωάννα Πανδή του Νικολάου, Μη Εκτελεστικό, Ανεξάρτητο Μέλος

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε 38 φορές εντός του έτους 2021 και στις συνεδριάσεις παρέστη το σύνολο των μελών του αυτοπροσώπως, πλην ελαχίστων εξαιρέσεων κατά τις οποίες απουσίασε το μη ανεξάρτητο και μη εκτελεστικό μέλος κος Ηλίας Μπουκαούρης, ο οποίος, λόγω της διαμονής του στη Ρουμανία για τις ανάγκες της εταιρείας, αδυνατούσε δικαιολογημένα να παραστεί λόγω των περιοριστικών μέτρων στις μετακινήσεις, λόγω της πανδημίας του Covid-19.

**Δ. Τρόπος με τον οποίον ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας επί της προηγούμενης Έκθεσης Αποδοχών του έτους 2020 κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2021**

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταρείας της 14.7.2021, στο πλαίσιο του 8ου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης σχετικά με τη συζήτηση επί της Έκθεσης Αποδοχών του έτους 2020, η υπερψήφιση της τελευταίας δεν ήταν ομόφωνη, καθώς μέτοχος εκπροσωπών το 35,38% των παρισταμένων μετοχών με ισόποσα δικαιώματα ψήφου και το 27,10% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έδωσε αρνητική συμβουλευτική ψήφο επί αυτής.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Διευκρινιστικά αναφέρεται ότι η εν λόγω αρνητική ψήφος δεν συναρτάται με την έγκριση ή μη των αμοιβών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έλαβε υπόψη του την παραπάνω αρνητική ψήφο επί της Έκθεσης Αποδοχών του έτους 2020 και κίνησε εσωτερικές διαδικασίες, με τη συνδρομή των νομικών της συμβούλων, για τη διερεύνηση της ορθότητας και της βασιμότητας των απόψεων που διατυπώθηκαν σε βάρος της προηγούμενης έκθεσης, καταλήγοντας τελικώς στη μη βασιμότητα αυτών. Ειδικότερα, ως προς το επιχείρημα ότι η έκθεση αποδοχών δεν ανέφερε αποδοχές παρόλο που η αιτία καταβολής τους γεννάται εντός του έτους 2020, διευκρινίστηκε ότι η έκθεση αποδοχών αναφέρει τις αποδοχές που είτε καταβλήθηκαν, είτε οφείλονταν εντός της κλειόμενης εταιρικής χρήσης, όχι όμως και εκείνες που η αιτία καταβολής τους γεννήθηκε εντός της εταιρικής χρήσης αναφοράς, οπότε δεν επρόκειτο για παράλειψη της έκθεσης αποδοχών. Ακόμη, ως προς το ότι η έκθεση αποδοχών δεν ανέφερε ορισμένες λοιπές παροχές προς μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αποσαφηνίστηκε πως δεν επρόκειτο για αποδοχές, ήτοι δηλ. αντάλλαγμα για προσφερόμενη εργασία, αλλά για κάλυψη λειτουργικών δαπανών και εξόδων, όπως άλλωστε ανέφερε και ο ίδιος ο αρνητικά ψηφίσας μέτοχος, και συνεπώς δεν συμπεριλαμβάνονται στις αποδοχές ώστε να εισαχθούν ως τέτοιες στην έκθεση αποδοχών.

Σε κάθε περίπτωση το Διοικητικό Συμβούλιο, συνυπολόγισε τις παραπάνω αρνητικές απόψεις και ψήφους και μερίμνησε ώστε η παρούσα Έκθεση Αποδοχών να είναι περισσότερο επεξηγηματική και αναλυτική σε σημεία που μπορεί να μην ήταν τόσο ξεκάθαρα.

## Ε. Πληροφορίες για τις Αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών

Το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελείται σε ποσοστό 100% από σταθερές αποδοχές. Σύμφωνα με το Κεφάλαιο 5 της Πολιτικής Αποδοχών, που εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 21.7.2020, η Εταιρεία προς το παρόν δεν παρέχει μεταβλητές αποδοχές. Σημειώνεται όμως ότι στην

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία πραγματοποιήθηκε στις 14.7.2021 εγκρίθηκε αναθεωρημένη πολιτική αποδοχών, η μοναδική διαφοροποίηση της οποίας είναι ότι προβλέπει παροχή και μεταβλητών αμοιβών. Το ακριβές κείμενο της προτεινόμενης – αναθεωρημένης πολιτικής αποδοχών (με πρόβλεψη παροχής μεταβλητών αμοιβών) βρίσκεται αναρτημένο στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Ως προς τα εκτελεστικά μέλη: αμείβονται με σταθερές αποδοχές, που σύμφωνα με το Κεφάλαιο 5 της ως άνω ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών, είθισται να είναι ανταγωνιστικές, έτσι ώστε να είναι εφικτή η προσέλκυση και διατήρηση των προσώπων, που έχουν τις κατάλληλες ικανότητες, δεξιότητες, εμπειρίες και συμπεριφορές, που χρειάζεται η Εταιρεία. Στόχος είναι το ύψος των αποδοχών αφενός μεν να είναι ανταγωνιστικό, αφετέρου όμως να κυμαίνεται στον μέσο όρο της αγοράς, αναφορικά με εταιρείες ανάλογου αντικειμένου και μεγέθους, όπως τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από σχετικές δημοσιεύσεις.
Η ετήσια αμοιβή που χορηγείται στον Εκτελεστικό Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας, είναι ανάλογη του αντικειμένου και της ευθύνης του ρόλου, αλλά και τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες που επικρατούν στην Εταιρεία. Η Ετήσια Αμοιβή του καλύπτει τον χρόνο που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Οι Σταθερές Αποδοχές δύνανται να επανεξετάζονται κατά κανόνα ετησίως, χωρίς απαραίτητα να αυξάνονται.
Ως προς τα μη εκτελεστικά μέλη: αμείβονται μόνο με σταθερές αποδοχές. Η αμοιβή αντικατοπτρίζει τον χρόνο απασχόλησής τους καθώς και το εύρος των καθηκόντων τους.

Αμοιβές με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης και άλλων επιδομάτων δεν χορηγήθηκαν.

Ως προς τα μέλη του Δ.Σ. που συνδέονται με την εταιρεία ή/και με άλλες εταιρείες του Ομίλου με ήδη εν ισχύ σύμβαση εξηρτημένης εργασίας αορίστου χρόνου , οι αμοιβές τους αποτελούν προϊόν διμερούς διαπραγμάτευσης και συμφωνίας μεταξύ αυτών και της εταιρείας, είναι ανάλογες με τις σπουδές τους, το γενικότερο υπόβαθρό τους και τη βαρύτητα της θέσης στην αγορά εργασίας και στη δομή και λειτουργία της Εταιρείας.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Αποδοχές Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών

Τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη έλαβαν κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2021 σταθερές αποδοχές. Οι αποδοχές αυτές είναι ανταγωνιστικές με σκοπό την προσέλκυση και διατήρηση των προσώπων που διαθέτουν τα χαρακτηριστικά (δεξιότητες, εμπειρία, συμπεριφορές) που χρειάζεται η Εταιρεία. Οι συνυπολογιζόμενες συνιστώσες κατά τον καθορισμό των σταθερών αποδοχών ήταν εκείνες που ορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών και συγκεκριμένα η βαρύτητα της θέσης, το ακαδημαϊκό υπόβαθρο και η προηγούμενη εμπειρία του δικαιούχου διευθυντικού στελέχους. Στόχος είναι το ύψος των αποδοχών να κυμαίνεται στον μέσο όρο της αγοράς συγκρίσιμου δείγματος, όπως αυτό αποτυπώνεται στις έρευνες αμοιβών».

Τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας είναι τα πρόσωπα που κατελάμβαναν κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης του έτους 2021 τις παρακάτω θέσεις και για τις οποίες έλαβαν τις εξής αποδοχές:

- Μπενετάτου Ανθοδέσμη Μαρία , Οικονομική Διευθύντρια

Οι σταθερές αποδοχές από τη σύμβαση εξαρτημένης εργασίας ανήλθαν για τη χρήση του 2021 στο ποσό των 80.475 € πλέον λοιπές παροχές ποσού 1.102 €.

Λοιπές παροχές

Πέραν των ανωτέρω, στα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μη ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία παρείχε κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2021 ως λοιπές παροχές εταιρικό αυτοκίνητο, το συνολικό ύψος των οποίων αποτιμήθηκε σε σε 7.582 €.

## 1. Σύνολο αποδοχών Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω Πίνακας 1, που περιλαμβάνει αναλυτικά τις ετήσιες αποδοχές οιασδήποτε φύσεως, που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση 1.1.2021 – 31.12.2021.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που δηλώνονται στον Πίνακα 1 είναι μεικτές, ενώ οι καθαρές αποδοχές προφανώς υπολείπονται αυτών και προσδιορίζονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που βαρύνουν κάθε δικαιούχο.

Οι παραπάνω αναφερόμενες σταθερές αμοιβές καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2021 ως επί των φορολογηθέντων και μη διανεμηθέντων κερδών προηγουμένων χρήσεων, σύμφωνα με το άρθρο 109 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 14 του Καταστατικού της Εταιρείας και αφορούν στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2020, τις οποίες ενέκρινε η Τακτική Γενική Συνέλευση την 14/07/2021. Επιπλέον στον κατωτέρω πίνακα αναφέρονται και οι αμοιβές που δόθηκαν σε μέλη του Δ.Σ. δυνάμει συμβάσεων εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία.

Πίνακας 1 - Σύνολο αποδοχών των μελών του Δ.Σ. της εταιρείας Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| Ον/μο | Ιδιότητα | Σταθερές αμοιβές για τη χρήση 2020 | Αμοιβές με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας 2021 | Αναλογία Σταθερών Αποδοχών | Λοιπές Παροχές 2021 | Αναλογία Λοιπών Παροχών | Συνολικές Αποδοχές |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ιωάννης Λάππας | Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος | 80.000 | | 95,35% | 3.898 | 4,65% | 83.898 |
| Βιολέττα Λάππα | Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος | 50.000 | 82.714 | 37,40% | 975 | 0,73% | 133.689 |
| Μαίρη Λάππα | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 25.000 | 51.697 | 32,26% | 795 | 1,03% | 77.492 |
| Αβραάμ Σπεντζάρης | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 25.000 | 69.046 | 26,05% | 1.914 | 1,99% | 95.960 |
| Ηλίας Μπουκαούρης | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 3.000 | 28.433 | 9,54% | | 0,00% | 31.433 |
| Γεώργιος Κοκκινάκης | Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος | 3.000 | | 100,00% | | 0,00% | 3.000 |
| Αθανάσιος Φυλακτός | Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος | 3.000 | | 100,00% | | 0,00% | 3.000 |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | **189.000** | **231.890** | | **7.582** | | **428.471** |

**Σημειώσεις:**

- Οι παραπάνω αμοιβές των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών αφορούν στην συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπλέον τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. λαμβάνουν αμοιβή ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου η οποία ανέρχεται στο ποσό των 3.000 ευρώ ετησίως κάθε ένας, σύμφωνα με την από 21.7.2020 Απόφαση της Γ.Σ. της Εταιρείας, η οποία

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μία ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

ίσχυσε μέχρι την 14.7.2021 οπότε και τροποποιήθηκε από την με ίδια ημερομηνία απόφαση της Γ.Σ. της Εταιρείας, η οποία καθόρισε την αμοιβή των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ως μελών της Επιτροπής Ελέγχου στο ποσό των 4.000 ετησίως κάθε ένας.

- Στις Λοιπές Παροχές περιλαμβάνεται η χορήγηση εταιρικού αυτοκινήτου με όλες τις συναφείς καλύψεις.
- Το μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. κ. Αβραάμ Σπεντζάρης έλαβε πρόσθετη αποδοχή συνολικού ποσού 17.349,00 ευρώ, , η οποία συμπεριλαμβάνεται στις αμοιβές από εξαρτημένη σύμβαση εργασίας, καθόσον σχετίζεται αποκλειστικά με την σημαίνουσα συμβολή του, στην ανάδειξη των νέων προϊόντων Hardware, στα πλαίσια εκτέλεσης της σύμβασης εργασίας αορίστου χρόνου με την οποία συνδέεται με την Εταιρεία, και σε καμία περίπτωση δεν σχετίζεται με την συμμετοχή του και το έργο του στο Δ.Σ. αυτής
- Δεν περιλαμβάνονται παροχές, κατά το μέρος που αφορούν κάλυψη λειτουργικών δαπανών, όπως έξοδα βενζίνης, στάθμευσης, διοδίων, ενοικίου/διαμονής, χρήση εταιρικής κάρτας, κινητού τηλεφώνου.
- Η Εταιρεία διατηρεί ασφαλιστική κάλυψη ευθύνης Στελεχών Διοίκησης, η οποία αφορά στο σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών Στελεχών της Διοίκησης, το κόστος της οποίας ανέρχεται περίπου στο ποσό των 8.583 ευρώ.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω καταβληθέντα ποσά στη χρήση 2021, τα ποσοστά των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των στελεχών και των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρείας, διαμορφώνονται ως εξής:

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μια ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

**Πίνακας 2 - Αναλυτική απεικόνιση μεικτών αποδοχών μελών Δ.Σ. και εργαζομένων**

| Χρήση 2021 | Σταθερές Αποδοχές | Μεταβλητές Αποδοχές | Λοιπές Παροχές | Συνολικές Αποδοχές | Αναλογία Σταθερών Αποδοχών/ Συνολικές Αποδοχές | Αναλογία Λοιπών Παροχών/ Συνολικές Αποδοχές |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου | 420.890 | 0 | 7.582 | 428.471 | 98,23% | 1,77% |
| Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη | 80.475 | 0 | 1.102 | 81.577 | 98,65% | 1,35% |
| Εργατοϋπαλληλικό προσωπικό πλήρους απασχόλησης | 4.578.942 | 0 | 22.410 | 4.913.717 | 93,19% | 0,46% |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | **5.080.307** | **0** | **31.094** | **5.111.400** | | |

## 2. Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω πίνακας, που παρουσιάζει την ετήσια μεταβολή των αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου, δείκτες και μεγέθη, που αφορούν την απόδοση και την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, καθώς και ο μέσος όρος των μεικτών ετήσιων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης, για τις χρήσεις της Εταιρείας 2017, 2018, 2019,2020 και 2021.

Τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας, που περιλαμβάνονται στον παρακάτω πίνακα, απεικονίζονται με βάση τα οικονομικά στοιχεία των δημοσιευμένων Ετήσιων Οικονομικών Εκθέσεων των αντίστοιχων ως άνω χρήσεων τόσο σε επίπεδο Εταιρείας όσο και σε επίπεδο Ομίλου.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μια ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Πίνακας 3 - Μεταβολές μεικτών αποδοχών μελών Δ.Σ. και εργαζομένων και δείκτες απόδοσ

| Μικτές αποδοχές | 2017 | 2018 | Μεταβολή 2018-2017 | 2019 | Μεταβολή 2019-2018 | 2020 | Μεταβολή 2020-2019 | 2021 | Μεταβολή 2021-2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Σύνολο ετήσιων μικτών αποδοχών μελών Δ.Σ. | 570.025 | 335.935 | -41,07% | 430.704 | 28,21% | 430.112 | -0,14% | 420.890 | -2,14% |
| Μέσες ετήσιες μικτές αποδοχές προσωπικού | 5.868.765 | 5.413.793 | -7,75% | 5.406.934 | -0,13% | 4.206.357 | -22,20% | 4.659.417 | 10,77% |
| | | | | | | | | | |
| Οικονομικά στοιχεία χρήσεων | 2017 | 2018 | Μεταβολή 2018-2017 | 2019 | Μεταβολή 2019-2018 | 2020 | Μεταβολή 2020-2019 | 2021 | Μεταβολή 2021-2020 |
| | **Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ ΑΕ** | | | | | | | | |
| Πωλήσεις | 27.156.361 | 25.272.786 | -6,94% | 24.515.888 | -2,99% | 21.578.688 | -11,98% | 25.857.804 | 19,83% |
| Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων | 80.907 | 242.303 | 199,48% | -1.408.028 | -681,10% | -1.609.044 | -14,28% | 1.505.822 | 193,58% |
| | **ΟΜΙΛΟΣ Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ** | | | | | | | | |
| Πωλήσεις | 30.290.460 | 28.299.737 | -6,57% | 27.207.424 | -3,86% | 23.277.395 | -14,44% | 28.246.036 | 21,35% |
| Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων | 63.690 | 656.822 | 931,29% | -1.132.843 | -272,47% | -1.774.353 | -56,63% | 1.763.315 | 199,38% |

## 3. Επιπλέον αποδοχές από εταιρεία που ανήκει στον ίδιο Όμιλο

**Στον παρακάτω πίνακα παρατίθενται οι αμοιβές από τις θυγατρικές εταιρίες του Ομίλου :**

Πίνακας 4 - Αποδοχές των μελών του Δ.Σ. από τις εταιρείες του Ομίλου, πλην της Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

| Ον/μο | Ιδιότητα | Αμοιβές από εταιρίες του Ομίλου 01/01-31/12/2021 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ-100% θυγατρική ΧΡΗΣΗΣ 2020 | ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ-100% θυγατρική ΧΡΗΣΗΣ 2021 | ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ-100% θυγατρική ΣΥΝΟΛΙΚΑ | SYSMEROM COM SRL-100% θυγατρική | KLSAL LTD -100% θυγατρική | ΣΥΝΟΛΟ |
| Ιωάννης Λάππας | Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος | 0 € | 48.452 € | 48.452 € | 15.443 € | 2.611 € | 66.505 € |
| Βιολέττα Λάππα | Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος | 0 € | 2.423 € | 2.423 € | | | 2.423 € |
| Μαίρη Λάππα | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 0 € | 48.452 € | 48.452 € | | | 48.452 € |
| Αβραάμ Σπεντζάρης | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 0 € | 2.423 € | 2.423 € | | | 2.423 € |
| Ηλίας Μπουκαούρης | Μη Εκτελεστικό Μέλος | 0 € | 2.423 € | 2.423 € | 35.394 € | | 37.817 € |
| **ΣΥΝΟΛΑ** | | 0 € | 104.172 € | 104.172 € | 50.837 € | 2.611 € | 157.619 € |

Οι παραπάνω αναφερόμενες σταθερές αμοιβές καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2021 και αφορούν στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2020 και 2021 τις οποίες ενέκρινε η Τακτική Γενική Συνέλευση της ως άνω θυγατρικής Εταιρείας την 5.5.2021.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μια ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.

Διευκρινίζεται ότι οι ανωτέρω αποδοχές είναι μεικτές, ενώ οι καθαρές αποδοχές προφανώς υπολείπονται αυτών και προσδιορίζονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που βαρύνουν κάθε δικαιούχο».

**4. Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου**

Κατά την διάρκεια του έτους 2021 δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

**5. Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαιρέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

**6. Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

**7. Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών**

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις επιτρέπεται προσωρινά η παρέκκλιση από την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών με την προϋπόθεση ότι υφίσταται σχετική εισήγηση στο Διοικητικό Συμβούλιο που διαμορφώνεται κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας με τη συνδρομή του Οικονομικού Διευθυντή, του Διευθυντή Ανθρωπίνου Δυναμικού και του Νομικού Συμβούλου της Εταιρείας, εφαρμόζεται σε επιμέρους στοιχεία των σταθερών αποδοχών χωρίς να επηρεάζονται οι αρχές και τα κριτήρια της Πολιτικής Αποδοχών και η παρέκκλιση αυτή είναι αναγκαία για τη μακροπρόθεσμη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της εταιρείας στο σύνολό της ή για τη διασφάλιση της βιωσιμότητάς της.

Κατά τη διάρκεια της εταιρικής χρήσης, δεν υπήρξαν παρεκκλίσεις από την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Société Anonyme, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Η BDO Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ, μια ελληνική ανώνυμη εταιρία, είναι μέλος της BDO International Limited, εταιρίας περιορισμένης ευθύνης που εδρεύει στο Ηνωμένο Βασίλειο, και αποτελεί μέλος του διεθνούς δικτύου ανεξάρτητων εταιριών - μελών της BDO.