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 7/4/2022 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 2022, για την εταιρεία Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε. (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 2022 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 2022 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, 12 Ιουνίου 2023
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, 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.

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 1.1.2022 – 31.12.2022 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 1.1.2022 – 31.12.2022, που έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρείας, που εγκρίθηκε αρχικά την 21.07.2020, τροποποιήθηκε ακολούθως δυνάμει της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας στις 14.7.2021 και τέλος αναθεωρήθηκε δυνάμει της απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας στις 18.7.2022, 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 2022 αποδοχές στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και ειδικότερα αφορά στις σταθερές αμοιβές για συμμετοχή στο Δ.Σ. έτους 2022 και στις αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των άλλων διευθυντικών στελεχών από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία έτους 2022 και υποβάλλεται προς συζήτηση στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας του έτους 2023.

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 Έκθεση Αποδοχών δίδεται μία ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών τους κατά το οικονομικό έτος 2022 και επεξηγείται ο τρόπος με τον οποίον αυτές συμμορφώνονται με την Πολιτική Αποδοχών.

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

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 (2022) 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 2022, η Επιτροπή Αποδοχών συνήλθε 5 φορές σε συνεδρίαση.

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 Δ.Σ. της Εταιρείας για την περίοδο 1.1.2022 έως και 31.12.2022 ήταν:

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,

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

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 21 φορές εντός του έτους 2022 και στις συνεδριάσεις παρέστη το σύνολο των μελών του αυτοπροσώπως, πλην τριών (3) συνεδριάσεων, 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.

Δ. Τρόπος με τον οποίον ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας επί της προηγούμενης Έκθεσης Αποδοχών του έτους 2021 κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2022

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 18.7.2022 (κατόπιν αναβολής από την ημερομηνία της 7.7.2022), στο πλαίσιο του 7ου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης σχετικά με τη συζήτηση επί της Έκθεσης Αποδοχών του έτους 2021, η υπερψήφιση της τελευταίας δεν ήταν ομόφωνη, καθώς μέτοχος εκπροσωπών το 36,023% των παρισταμένων μετοχών με ισόποσα δικαιώματα ψήφου και το 27,322% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έδωσε αρνητική συμβουλευτική ψήφο επί αυτής. 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 2021 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, το Διοικητικό Συμβούλιο κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Αποδοχών του έτους 2021 περιέχει με απόλυτη πληρότητα, ακρίβεια, λεπτομέρεια και σαφήνεια αναφορά απάντων των αποδοχών και λοιπών παροχών που έλαβαν τα υπ' αυτής κατά το νόμο διαλαμβανόμενα πρόσωπα. Ιδίως δε για την αιτίαση, ότι δεν αναφέρονται λεπτομερώς, παρά μόνο με τρόπο γενικό οι λοιπές παροχές που δήθεν λαμβάνουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπό τη μορφή μισθωμάτων, κατεδείχθη ότι είναι όλως ανακριβής, καθώς ουδεμία τέτοιου είδους παροχή δόθηκε στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συνεπώς εύλογα δεν περιέχεται τέτοια αναφορά στην Έκθεση Αποδοχών για τη χρήση του έτους 2022.

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.

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 18.7.2022, προβλέπεται η δυνατότητα παροχής και μεταβλητών αμοιβών, υπό τις προϋποθέσεις που καθορίζονται στο οικείο κεφάλαιο της Πολιτικής. Μέχρι σήμερα δεν έχουν χορηγηθεί μεταβλητές παροχές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου Το ακριβές κείμενο της ισχύουσας πολιτικής αποδοχών βρίσκεται αναρτημένο στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Ως προς τα εκτελεστικά μέλη, αυτά αμείβονται με :

α. σταθερές αποδοχές, για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τις λοιπές εργασίες και υπηρεσίες τους προς την Εταιρεία, υπό την ιδιότητά τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Δεν προβλέπεται ανώτατο όριο για τις σταθερά καταβαλλόμενες αποδοχές, ωστόσο αυτές επιδιώκεται να είναι εναρμονισμένες με τις αυξήσεις που εφαρμόζονται στη σχετική αγορά αναφοράς. Οι αμοιβές αυτές είναι ανάλογες με τις λειτουργικές απαιτήσεις της θέσης τους, συνδέονται άμεσα με τα προσόντα και την προηγούμενη εμπειρία και αντανακλούν το μορφωτικό επίπεδο, την εμπειρία και την ευθύνη, σχετίζονται άμεσα με την διοικητική, οργανωτική και διευθυντική ικανότητα, υπευθυνότητα, πρωτοβουλία, την ετήσια συνολική απόδοσή τους και την αποδεδειγμένη συνεισφορά τους στη εν γένει λειτουργία και τα αποτελέσματα της Εταιρείας. Οι σταθερές αποδοχές των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συνεπώς συνδέονται και αντανακλούν την εν γένει διοίκηση και οργάνωση της Εταιρείας, το συντονισμό των επιμέρους διευθύνσεων και των ανώτατων στελεχών για τη διασφάλιση της αποδοτικότητάς τους και την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας, την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, τη λήψη στρατηγικών αποφάσεων αναφορικά με την ανάπτυξη επιχειρηματικών στρατηγικών, τον καθορισμό των πολιτικών διαχείρισης κινδύνου, την αξιολόγηση των κινδύνων και την εφαρμογή μέτρων και διαδικασιών για την αποτελεσματική αντιμετώπισή τους, τον προσδιορισμό των στόχων του προϋπολογισμού καθώς και την πρόταση καθορισμού των ετήσιων στόχων απόδοσης. Οι σταθερές αποδοχές των Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να είναι ανταγωνιστικές, προκειμένου να επιτυγχάνεται η προσέλκυση και διατήρηση των ατόμων που έχουν τις κατάλληλες ικανότητες,

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

δεξιότητες, εμπειρίες και συμπεριφορές που χρειάζεται η Εταιρεία, χωρίς όμως αυτό να λειτουργεί σε βάρος της βιωσιμότητας και της μακροπρόθεσμης οικονομικής της αξίας, ούτε να δημιουργεί μεγάλη ψαλίδα με τους όρους εργασίας των εργαζομένων της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ως άνω εκτεθέντα.

β. Μεταβλητές Αποδοχές : Η Εταιρεία – μέσω σχετικής απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων – δύναται να αποφασίζει ανά εταιρική χρήση, ότι τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επιβραβευθούν, μέσω της καταβολής σε αυτά μεταβλητών αποδοχών, αναλόγως με τις ατομικές τους επιδόσεις, αλλά και τις επιδόσεις τόσο της Εταιρείας, όσο και των μονάδων/διευθύνσεων στις οποίες απασχολούνται. Ως προς τη μορφή των μεταβλητών αποδοχών στο πλαίσιο, πέραν των παρακάτω αναφερομένων, αυτές κατεξοχήν καταβάλλονται υπό τη μορφή μετρητών (bonus). Το ύψος των μεταβλητών αποδοχών που δύναται να δώσει η Εταιρεία, με σχετική απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, στα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της, εξαρτάται από την απόδοση αυτών σε μία σειρά ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων που ορίζονται με σαφήνεια στην Πολιτική Αποδοχών. Τα σημαντικότερα εκ των κριτηρίων διαμόρφωσης των μεταβλητών αποδοχών είναι ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια που σχετίζονται ιδίως με την αξιολόγηση της απόδοσης και δράσης των προσώπων που λαμβάνουν τις μεταβλητές αυτές αποδοχές καθώς και με την επίτευξη συγκεκριμένων επιμέρους στόχων, όπως ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, η κερδοφορία (κέρδη μετά φόρων) της Εταιρείας, η αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της και το σύνολο εσόδων από τη δραστηριότητα της Εταιρείας. Το ύψος των μεταβλητών αποδοχών που δύναται να δώσει η Εταιρεία εξαρτάται από την απόδοση αυτών σε μία σειρά ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων. Τα κριτήρια αυτά ενσωματώνουν τη μεσοπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη στρατηγική της Εταιρείας, με στόχο την ευθυγράμμιση μεταξύ των συμφερόντων των εργαζομένων, της Εταιρείας και των μετόχων, και εξασφαλίζουν την αποφυγή ανάληψης υπέρμετρων κινδύνων ή τον προσανατολισμό σε βραχυπρόθεσμο όφελος. Ορίζεται όμως στο Κεφάλαιο 7 της Πολιτικής Αποδοχών ότι οι ετήσιες μεταβλητές αποδοχές δεν δύνανται να ξεπερνούν το 25% ετήσιων σταθερών αποδοχών.

γ. Αμοιβή συνιστάμενη στα κέρδη: Στα Εκτελεστικά Μέλη δύναται να δοθεί αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα καθαρά κέρδη της Εταιρείας, καθώς και σε κέρδη προηγούμενων χρήσεων, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Η ετήσια αμοιβή που χορηγείται στον Εκτελεστικό Πρόεδρο και στον 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

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

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: Κατ' αρχάς αμείβονται με σταθερές αποδοχές. Η αμοιβή αντικατοπτρίζει τον χρόνο απασχόλησής τους καθώς και το εύρος των καθηκόντων τους.

Εφόσον όμως κριθεί αναγκαίο για την προώθηση του εταιρικού συμφέροντος, τα Μη Εκτελεστικά Μέλη (όχι όμως και τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά) δύνανται να λαμβάνουν μεταβλητές αποδοχές, κατόπιν σχετικής πρότασης της Επιτροπής Αποδοχών προς το Διοικητικό Συμβούλιο, οι οποίες συνδέονται με μη χρηματοοικονομικά κριτήρια απόδοσης, τα οποία συναρτώνται με την πορεία της Εταιρείας και τη βέλτιστη λειτουργία αυτής, ιδίως σε σχέση με την άρτια υλοποίηση των στρατηγικών της Εταιρείας και της εποπτείας του τρόπου υλοποίησης των στόχων της και των επιχειρηματικών στρατηγικών της, την επίτευξη υψηλών επιπέδων διαφάνειας κατά τη λειτουργία της Εταιρείας και του ομίλου και της βελτίωσης των δομών εποπτείας της Εταιρείας και του ομίλου.

Σε όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να παρέχεται :

Ασφάλιση ευθύνης στελεχών διοίκησης: Η Εταιρεία παρέχει ασφάλιση ευθύνης στελεχών διοίκησης σε όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την προστασία των μελών έναντι οποιασδήποτε ατομικής ευθύνης που ενδεχομένως προκύψει ενεργώντας με την ιδιότητά τους ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άλλες παροχές: Περιλαμβάνονται ενδεικτικά παροχές όπως ιδιωτική ασφάλιση ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης, ομαδικό συνταξιοδοτικό πρόγραμμα, εταιρικό αυτοκίνητο και έξοδα κίνησης, πρόγραμμα τηλεφωνίας και λοιπές παροχές, στο μέτρο που δεν εξαιρούνται από την έννοια των αποδοχών, λόγω του ότι αποσκοπούν στην κάλυψη λειτουργικών αναγκών της Εταιρείας.

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 2022 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 2022 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 2022 στο ποσό των 80.382 € (συνολικό κόστος για την εταιρεία) 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 2022 ως λοιπές παροχές εταιρικό αυτοκίνητο, το συνολικό ύψος των οποίων αποτιμήθηκε σε σε 7.582 €.

1. Σύνολο αποδοχών Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1.1.2022 – 31.12.2022

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω Πίνακας 1, που περιλαμβάνει αναλυτικά τις ετήσιες αποδοχές οιασδήποτε φύσεως, που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση 1.1.2022 – 31.12.2022.

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 (και στον κάτωθι πίνακα αναλυτικά εμφαινόμενες) σταθερές αμοιβές καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2022 ως επί των φορολογηθέντων και μη διανεμηθέντων

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societe 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.

κερδών προηγουμένων χρήσεων, σύμφωνα με το άρθρο 109 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, το άρθρο 14 του Καταστατικού της Εταιρείας και την ισχύουσα Πολιτική Αμοιβών, και αφορούν στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2022, τις οποίες προενέκρινε η Τακτική Γενική Συνέλευση την 18/07/2022. Επιπλέον στον κατωτέρω πίνακα αναφέρονται και οι αμοιβές που δόθηκαν σε μέλη του Δ.Σ. δυνάμει συμβάσεων εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία.

Σημειώνεται ότι για την χρήση 1.1.2022 έως 31.12.2022 δεν καταβλήθηκαν μεταβλητές αμοιβές.

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	Αμοιβές με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας	Αναλογία Σταθερών Αποδοχών	Λοιπές Παροχές	Αναλογία Λοιπών Παροχών	Συνολικές Αποδοχές
Ιωάννης Λάππας	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	80.000		95,80%	3.508	4,20%	83.508
Βιολέττα Λάππα	Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος	50.000	82.618	36,57%	4.116	3,01%	136.734
Μαίρη Λάππα	Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.000	51.632	32,34%	662	0,86%	77.295
Αβραάμ Σπεντζάρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.000	51.632	31,96%	1.595	2,04%	78.227
Ηλίας Μπουκαούρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	3.000	28.398	9,55%		0,00%	31.398
Ιωάννα Πανδή	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	10.357		100,00%		0,00%	10.357
Θεόδωρος Καραβίας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	10.357		100,00%		0,00%	10.357
ΣΥΝΟΛΑ		**203.714**	**214.281**		**9.881**		**427.876**

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 4.000 ευρώ ετησίως κάθε ένας, σύμφωνα με την από 18.7.2022 Απόφαση της Γ.Σ. της Εταιρείας.
- Στις Λοιπές Παροχές περιλαμβάνεται η χορήγηση εταιρικού αυτοκινήτου με όλες τις συναφείς καλύψεις.
- 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 9.053 ευρώ.

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.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω καταβληθέντα ποσά στη χρήση 2022, 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:

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

Χρήση 2022	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Λοιπές Παροχές	Συνολικές Αποδοχές	Αναλογία Σταθερών Αποδοχών/ Συνολικές Αποδοχές	Αναλογία Λοιπών Παροχών/ Συνολικές Αποδοχές
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	417.995	0	9.881	427.876	97,69%	2,31%
Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη	80.475	0	1.102	81.577	98,65%	1,35%
Εργατοϋπαλληλικό προσωπικό πλήρους απασχόλησης	5.327.880	0	47.319	5.375.199	99,12%	0,88%
ΣΥΝΟΛΑ	**5.826.350**	**0**	**58.302**	**5.884.652**		

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 2018, 2019,2020,2021 και 2022.

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.

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

Μικτές αποδοχές	2018	2019	Μεταβολή 2019-2018	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020	2022	Μεταβολή 2022-2021
Σύνολο ετήσιων μικτών αποδοχών μελών Δ.Σ.	335.935	430.704	28,21%	430.112	-0,14%	420.890	-2,14%	417.995	-0,69%
Μέσες ετήσιες μικτές αποδοχές προσωπικού	5.603.727	5.596.638	-0,13%	4.395.469	-21,46%	4.891.307	11,28%	5.327.880	8,93%
Οικονομικά στοιχεία χρήσεων	2018	2019	Μεταβολή 2019-2018	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020	2022	Μεταβολή 2022-2021
	Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ ΑΕ								
Πωλήσεις	25.272.786	24.515.888	-2,99%	21.578.688	-11,98%	25.857.804	19,83%	25.032.416	-3,19%
Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων	242.303	-1.408.028	-681,10%	-1.653.125	17,41%	1.715.949	203,80%	-2.646.256	254,22%
	ΟΜΙΛΟΣ Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ								
Πωλήσεις	28.299.737	27.207.424	-3,86%	23.277.395	-14,44%	28.254.289	21,38%	27.408.652	-2,99%
Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων	656.822	-1.132.843	-272,47%	-1.818.435	60,52%	1.804.388	199,23%	-2.850.489	257,98%

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

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 θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου

Ον/μο	Ιδιότητα	Αμοιβές από εταιρίες του Ομίλου 01/01-31/12/2022		
		ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ – ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ	SYSMEROM COM SRL-100% θυγατρική	ΣΥΝΟΛΟ
Ιωάννης Λάππας	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	21.357 €	13.384 €	34.741 €
Βιολέττα Λάππα	Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος	1.209 €		1.209 €
Μαίρη Λάππα	Μη Εκτελεστικό Μέλος	21.357 €		21.357 €
Αβραάμ Σπεντζάρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	1.209 €		1.209 €
Ηλίας Μπουκαούρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	1.209 €	44.510 €	45.719 €

Οι παραπάνω αναφερόμενες σταθερές αμοιβές καταβλήθηκαν εντός της χρήσης 2022 και αφορούν στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2021 τις οποίες ενέκρινε η Τακτική Γενική Συνέλευση της ως άνω θυγατρικής Εταιρείας την 07/04/2022.

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 2022 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

BDO Certified Public Accountants, a Greek Societé 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.

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 Societe 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.