DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΕΠΙ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΕΙ Η ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Υποκείμενο Θέμα

Με βάση την από 30/04/2024 μεταξύ μας σύμβαση, αναλάβαμε την ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης με σκοπό να διαπιστώσουμε αν και κατά πόσον η συνημμένη Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της εταιρείας Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Εταιρεία) παρέχει για το οικονομικό έτος 2023 τις πληροφορίες (εφεξής το «Υποκείμενο Θέμα») που απαιτούνται από τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, οι οποίες ορίζονται εν προκειμένω ως Εφαρμοστέα Κριτήρια.

Εφαρμοστέα Κριτήρια

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 αυτή προβλέπεται από το άρθρο 110 του ίδιου νόμου. Η έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Μετά τη γενική συνέλευση η Έκθεση Αποδοχών δημοσιεύεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, για περίοδο τουλάχιστον δέκα (10) ετών.

Ευθύνες της Διοίκησης

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την ορθή κατάρτιση και δημοσίευση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, καθώς και για τη διαμόρφωση όλων των απαραίτητων εσωτερικών δικλίδων που διασφαλίζουν τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις των άρθρων 109 έως 113 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκδοση της παρούσας Έκθεσης αναφορικά με το αν και κατά πόσον παρέχονται στη συνημμένη Έκθεση Αποδοχών οι πληροφορίες του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως περιγράφεται παρακάτω στην ενότητα «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας».

Η εργασία μας διενεργήθηκε κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (εφεξής «ΔΠΑΔ 3000»), και τους όρους ανάθεσης, που περιγράφονται στην από 30/04/2024 μεταξύ μας σύμβαση.

Το ΔΠΑΔ 3000 απαιτεί να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε την εργασία μας έτσι ώστε να αποκτήσουμε περιορισμένη διασφάλιση για την αξιολόγηση του Υποκείμενου Θέματος, σύμφωνα με τα Εφαρμοστέα Κριτήρια. Στο πλαίσιο των διενεργούμενων διαδικασιών εκτιμούμε τον κίνδυνο ουσιώδους σφάλματος των πληροφοριών που σχετίζονται με το Υποκείμενο Θέμα.

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

Grant Thornton

Θεωρούμε ότι τα στοιχεία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα και υποστηρίζουν το συμπέρασμα που εκφράζεται στην παρούσα έκθεση διασφάλισης.

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση (ή δικλίδες) ποιότητας

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια της παρούσας ανάθεσης και έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν. 4449/2017 και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1 «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων ή λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας

Η εργασία μας μας καλύπτει αποκλειστικά τις κατωτέρω διαδικασίες περιορισμένης διασφάλισης και 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 των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών:

(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 του Ν. 4548/2018 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 των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών, 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 τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη, όπως 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 των μελών του διοικητικού συμβουλίου και των Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας,

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

(ζ) πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της πολιτικής αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση.

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

Στο πλαίσιο μιας ανάθεσης περιορισμένης διασφάλισης, οι διενεργούμενες διαδικασίες διαφέρουν ως προς τη φύση και το χρονοδιάγραμμά τους και είναι μικρότερης έκτασης από ό,τι σε μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης. Κατά συνέπεια, το επίπεδο διασφάλισης που λαμβάνεται από μια τέτοια ανάθεση είναι σημαντικά χαμηλότερο από το επίπεδο διασφάλισης που θα είχε αποκτηθεί εάν είχε πραγματοποιηθεί μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης.

Οι διαδικασίες μας σχεδιάστηκαν για να αποκτήσουμε ένα περιορισμένο επίπεδο διασφάλισης, στο οποίο βασιστήκαμε για να εξάγουμε το συμπέρασμά μας, και δεν παρέχουν όλα τα αποδεικτικά στοιχεία που θα απαιτούνταν για να παράσχουμε ένα εύλογο επίπεδο διασφάλισης.

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 συνημμένη Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της εταιρείας Ι. ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ - Ι. ΛΑΠΠΑΣ ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, που καταρτίστηκε για το οικονομικό έτος 2023, δεν παρέχει 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.

Αθήνα, 10 Μαΐου 2024
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

DocuSigned by:
Nikos Ioannou
1B5D567A5A02A2A...

Νικόλαος Ιωάννου
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29301

Grant Thornton
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Λ. Κατεχάκη 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

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 1.1.2023 – 31.12.2023

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 1.1.2023 – 31.12.2023, που έχουν καταβληθεί εντός του πλαισίου της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρείας, που εγκρίθηκε αρχικά την 21.07.2020 και ακολούθως 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 2023 αποδοχές στα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας και ειδικότερα αφορά στις σταθερές αμοιβές για συμμετοχή στο Δ.Σ. έτους 2022-2023 και στις αμοιβές των μελών του Δ.Σ. και των άλλων διευθυντικών στελεχών από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία έτους 2023 και υποβάλλεται προς συζήτηση στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας του έτους 2024.

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 2023 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 (2023) 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

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

(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 2023, η Επιτροπή Αποδοχών συνήλθε 12 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 σημερινού Δ.Σ. είναι:

1. Δημήτριος Κλώνης του Χρήστου Πρόεδρος , Εκτελεστικό, Μη Ανεξάρτητο Μέλος
2. Σωτήριος Μπακαγιάννης του Ευαγγέλου Διευθύνων Σύμβουλος
3. Ιωάννης Παπαβασιλείου του Ηλία, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό, Μη Ανεξάρτητο Μέλος
4. Βιολέττα Λάππα του Ιωάννη Εκτελεστικό – Μη ανεξάρτητο Μέλος
5. Αβραάμ Σπεντζάρης του Λουκά 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 33 φορές εντός του έτους 2023 και στις συνεδριάσεις παρέστη το σύνολο των μελών του αυτοπροσώπως.

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

Το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2023 αποτελείται σε ποσοστό 100% από σταθερές αποδοχές, μολονότι η ισχύουσα πολιτική αποδοχών προβλέπει και την παροχή μεταβλητών αμοιβών. Το ακριβές κείμενο της ισχύουσας πολιτικής αποδοχών (με πρόβλεψη παροχής μεταβλητών αμοιβών) βρίσκεται αναρτημένο στην επίσημη ιστοσελίδα της Εταιρείας, ως ανωτέρω.

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.

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

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.

Αποδοχές Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών

Τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη έλαβαν κατά τη διάρκεια της χρήσης του 2023 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 2023 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 2023 στο ποσό των 91.431 € (συνολικό κόστος για την εταιρεία) πλέον λοιπές παροχές ποσού 992 €.

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 2023 ως λοιπές παροχές εταιρικό αυτοκίνητο, το συνολικό ύψος των οποίων αποτιμήθηκε σε 9.910 €.

1. Σύνολο αποδοχών Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 1.1.2023 – 31.12.2023

Προς διευκόλυνση παρατίθεται κατωτέρω Πίνακας 1, που περιλαμβάνει αναλυτικά τις ετήσιες αποδοχές οιασδήποτε φύσεως, που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την χρήση 1.1.2023 – 31.12.2023.

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 2023 ως επί των φορολογηθέντων και μη διανεμηθέντων κερδών προηγουμένων χρήσεων, σύμφωνα με το άρθρο

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

109 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 14 του Καταστατικού της Εταιρείας και αφορούν στις αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της χρήσης 2022 και έναντι της χρήσης 2023, τις οποίες ενέκρινε η Τακτική Γενική Συνέλευση την 21/06/2023. 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 2022	Σταθερές αμοιβές 2023	Αμοιβές με σύμβαση εξαρτημένης εργασίας 2023	Αναλογία Σταθερών Αποδοχών	Λοιπές Παροχές	Αναλογία Λοιπών Παροχών	Συνολικές Αποδοχές
Δημήτριος Κλώνης	Πρόεδρος 19/5-31/12/2023		14.000		100,00%		0,00%	14.000
Σωτήριος Μπακαγιάννης	Διευθύνων Σύμβουλος 19/5-31/12/2023		14.000		100,00%		0,00%	14.000
Ιωάννης Παπαβασιλείου	Μέλος 1/3-19/5/2023, Αντιπρόεδρος 19/5-31/12/2023		14.000		100,00%		0,00%	14.000
Ιωάννης Λάππας	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος 1/1-19/5/2023	80.000	14.000		98,77%	1.169	1,23%	95.169
Βιολέττα Λάππα	Αντιπρόεδρος & Διευθύνουσα Σύμβουλος 1/1-19/5/2023, Μέλος 19/5-31/12/2023	50.000	14.000	82.546	41,96%	5.972	3,92%	152.518
Μαίρη Λάππα	Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.000	9.583	46.225	42,18%	1.173	1,43%	81.982
Αβραάμ Σπεντζάρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	25.000	14.000	51.633	42,29%	1.595	1,73%	92.228
Ηλίας Μπουκαούρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	3.000	500	28.375	10,98%		0,00%	31.875
Ιωάννα Πανδή	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	9.000	9.000		100,00%		0,00%	18.000
Θεόδωρος Καραβίας	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	9.000	9.000		100,00%		0,00%	18.000
ΣΥΝΟΛΑ		**201.000**	**112.083**	**208.780**		**9.910**		**531.772**

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 14.7.2021 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 9.004 €.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω καταβληθέντα ποσά στη χρήση 2023, 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:

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

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

Χρήση 2023	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Λοιπές Παροχές	Συνολικές Αποδοχές	Αναλογία Σταθερών Αποδοχών/ Συνολικές Αποδοχές	Αναλογία Λοιπών Παροχών/ Συνολικές Αποδοχές
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	521.863	0	9.910	531.772	98,14%	1,86%
Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη	91.431	0	992	92.423	98,93%	1,07%
Εργατοϋπαλληλικό προσωπικό πλήρους απασχόλησης	4.865.726	0	48.486	4.914.212	99,01%	0,99%
ΣΥΝΟΛΑ	**5.479.020**	**0**	**59.387**	**5.538.407**		

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 2019,2020,2021,2022 και 2023.

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 απόδοσης Ομίλου

Μικτές αποδοχές	2019	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020	2022	Μεταβολή 2022-2021	2023	Μεταβολή 2023-2022
Σύνολο ετήσιων μικτών αποδοχών μελών Δ.Σ.	430.704	430.112	-0,14%	420.890	-2,14%	417.995	-0,69%	521.863	24,85%
Μέσες ετήσιες μικτές αποδοχές προσωπικού	5.596.638	4.395.469	-21,46%	4.891.307	11,28%	5.327.880	8,93%	4.957.157	-6,96%
Οικονομικά στοιχεία χρήσεων	2019	2020	Μεταβολή 2020-2019	2021	Μεταβολή 2021-2020	2022	Μεταβολή 2022-2021	2023	Μεταβολή 2023-2022
	Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ ΑΕ								
Πωλήσεις	24.515.888	21.578.688	-11,98%	25.857.804	19,83%	25.032.416	-3,19%	22.294.796	-10,94%
Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων	-1.408.028	-1.653.125	17,41%	1.715.949	-203,80%	-2.646.256	254,22%	-3.497.118	-32,15%
	ΟΜΙΛΟΣ Ι.ΚΛΟΥΚΙΝΑΣ Ι.ΛΑΠΠΑΣ								
Πωλήσεις	27.207.424	23.277.395	-14,44%	28.254.289	21,38%	27.408.652	-2,99%	24.492.793	-10,64%
Κέρδη/Ζημιές μετά φόρων	-1.132.843	-1.818.435	60,52%	1.804.388	-199,23%	-2.850.489	257,98%	-7.133.820	-150,27%

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	SYSMEROM COM SRL 100% θυγατρική
Ιωάννης Λάππας	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	4.422 €
Ηλίας Μπουκαούρης	Μη Εκτελεστικό Μέλος	53.854 €

DocuSign Envelope ID: 8D60E500-5B99-4383-9746-CD4127A2B687

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 2023 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.

10 Μαΐου 2024
Το Διοικητικό Συμβούλιο