

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

της εταιρίας

«ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ»

με διακριτικό τίτλο

«ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ»

ΓΕΜΗ 57659404000

της χρήσης 2022 (1.1.2022 – 31.12.2022)

σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν.4548/2018

Κύριοι μέτοχοι,

Σας παραθέτουμε την έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» για την εταιρική χρήση 2022 (01.01.2022-31.12.2022), που συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018.

Η εταιρία για τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, διαθέτει εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών, η οποία είναι σύμφωνη με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Νόμου 4548/2018 «περί Ανωνύμων Εταιριών» και είναι διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρίας, ενσωματωμένη στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης.

A. ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Η «Ευρωσύμβουλοι Α.Ε.» υιοθετεί ως βασική αρχή και αναγνωρίζει ως καίριο ζητούμενο της ορθής εταιρικής της διακυβέρνησης, την εναρμόνιση των στόχων και των κινήτρων των μελών του Δ.Σ., των ανωτάτων στελεχών και άλλων εργαζομένων της εταιρείας με εκείνα των μετόχων της. Ως εκ τούτου, οι προβλέψεις της Πολιτικής Αποδοχών της εταιρίας στοχεύουν στην δημιουργία ενός πλαισίου καθορισμού των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., έχοντας κατά νου, τόσο την βέλτιστη πρακτική των Ευρωπαϊκών Κωδίκων όσο και των Συστάσεων της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.

Η βασική ευθύνη του Δ.Σ. όσον αφορά στις αμοιβές συνίσταται στον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του. Επιπλέον, το Δ.Σ. έχει μια ευρύτερη εποπτεία της πολιτικής αμοιβών της εταιρείας απέναντι στη Διοίκηση αλλά και τους εργαζομένους. Με σκοπό τη δημιουργία μακροπρόθεσμης εταιρικής αξίας, η διάρθρωση των κινήτρων, στοχεύει στην ισορροπία ανάμεσα στη βραχυπρόθεσμη και τη μακροπρόθεσμη απόδοση των στελεχών της Διοίκησης, καθώς και στην προώθηση της αξιοκρατίας, έτσι ώστε η επιχείρηση να προσελκύει στελέχη που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της εταιρείας. Λόγω του αναντίρρητου γεγονότος ότι η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών θα πρέπει να χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό, και να είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων, η διαδικασία αυτή ανατίθεται στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Δ.Σ., αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα.

Βασική αρχή την οποία υιοθετεί η «Ευρωσύμβουλοι Α.Ε.» για το επίπεδο και την διάρθρωση των αμοιβών, είναι ότι αυτές θα πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην εταιρεία, εφόσον αυτοί προσθέτουν αξία στην εταιρεία με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην εταιρεία. Το Δ.Σ. έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η εταιρεία αμείβει τα στελέχη της, κυρίως δε εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της εταιρείας.

ο ΑΜΟΙΒΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.

Η αμοιβή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. συνδέεται με την εταιρική στρατηγική, τους σκοπούς της εταιρείας και την πραγμάτωση αυτών, με τελικό στόχο τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας στην εταιρεία. Ως εκ τούτου, διασφαλίζει την κατάλληλη ισορροπία ανάμεσα σε:

- σταθερά στοιχεία (π.χ. βασικός μισθός),
- μεταβλητά στοιχεία συνδεδεμένα με την απόδοση, (όπως π.χ. ετήσιο χρηματικό bonus ή δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών και παρεμφερών τίτλων). Σημειώνεται ότι σε περίπτωση χορήγησης χρηματικού bonus, θα απαιτηθεί η επιστροφή όλου ή μέρους αυτού, λόγω τυχόν αναθεωρημένων οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.
- άλλες συμβατικές ρυθμίσεις, όπως σύνταξη, αποζημίωση λόγω αποχώρησης, σημαντικές πρόσθετες παροχές (συμπεριλαμβανομένων παροχών σε είδος) και άλλες αποζημιώσεις.

Η έγκριση των αποδοχών (έγκριση αποδοχών οι οποίες καταβλήθηκαν κατά την προηγούμενη χρήση και προέγκριση όριο αμοιβών οι οποίες θα καταβληθούν στην επόμενη χρήση) εναπόκειται στη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το νόμο, ενώ η σχετική πρόταση για το ύψος των αμοιβών διαμορφώνεται από το Δ.Σ. (σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπεται στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης). Για τον προσδιορισμό της αμοιβής των εκτελεστικών μελών του, το Δ.Σ. λαμβάνει υπόψη: i. τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητές τους, ii. την επίδοσή τους σε σχέση με προκαθορισμένους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους, iii. την οικονομική κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της εταιρείας, iv. το ύψος των αμοιβών για παρόμοιες εκτελεστικές υπηρεσίες σε ομοειδείς εταιρείες.

Κατά τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών του μελών, το Δ.Σ. λαμβάνει μεταξύ άλλων υπόψη του το ύψος των αμοιβών των εργαζομένων στην εταιρεία και σε ολόκληρο τον όμιλο.

ο ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΜΟΙΒΩΝ

Σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και τις αποφάσεις της Γ.Σ. (με τελευταία εγκριτική απόφαση αυτή της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γ.Σ. της 12.7.2021), το Δ.Σ. συστήνει Επιτροπή Υποβολής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους μέλη του Δ.Σ. Η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) μέλη και προεδρεύετε από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. Τα καθήκοντα της Επιτροπής Αμοιβών είναι: i. η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. σχετικά με την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών, ii. η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ., όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών στην επιχείρηση, iii. η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. (και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών, iv. η υποβολή προτεινόμενων στόχων απόδοσης σχετικά με τις μεταβλητές αμοιβές μελών Δ.Σ. ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών, v. η τακτική επανεξέταση του μισθού των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και άλλων όρων των συμβάσεών τους με την εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων, vi. η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεδεμένη με τις αμοιβές, vii. η εξέταση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών.

ο ΑΜΟΙΒΗ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ

Εφόσον υπάρχει σχετική πρόταση, η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από πρόταση του Δ.Σ., και αντικατοπτρίζει το χρόνο απασχόλησής τους στην εταιρεία κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους ως μη εκτελεστικών μελών, καθώς και το εύρος των καθηκόντων τους. Δεν περιλαμβάνει bonus, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις που συναρτώνται με την απόδοση.

- Δεν εφαρμόζονται προγράμματα αποχώρησης για τους εργαζόμενους σύμφωνα με την ισχύουσα εργατική νομοθεσία.

- Αποζημιώσεις για την συμμετοχή των μελών του διοικητικού συμβουλίου στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. δεν καταβάλλονται.

B. ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η διάρθρωση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την ως άνω περιγραφόμενη πολιτική αποδοχών της εταιρίας, έχει ως εξής:

1. Σταθερές αμοιβές εμίσθων εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι του Προέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ. και του Αντιπροέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου του Δ.Σ. με συμβάσεις εργασίας, ετησίως ανανεούμενες.

Στα πλαίσια της πολιτικής αποδοχών της εταιρίας, οι σταθερές μηνιαίες αμοιβές των δυο (2) εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. κ.κ. **Πάρι Κοκορότσικο** του Στέργιου και **Ευστάθιο Ταυρίδη** του Γαβριήλ είναι προϊόν διμερούς συμφωνίας μεταξύ αυτών και της εταιρίας, η ανανέωση της οποίας εγκρίνεται από την Τακτική Γ.Σ. της εταιρίας (η πλέον πρόσφατη ανανέωση των συμβάσεων εργασίας των ανωτέρω, έγινε από την Τακτική Γ.Σ. της 30.6.2022). Οι αμοιβές τους είναι συνυφασμένες με την πραγματική εργασία τους στην εταιρία, τον συντονισμό των επιμέρους διευθύνσεων και των ανώτατων στελεχών, την εύρυθμη λειτουργία της εταιρίας, την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, την 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. Οι συνολικές ανώτατες ετήσιες μικτές αποδοχές τους, προεγκρίνονται πάντα από την τακτική Γενική Συνέλευση και οι καταβληθείσες σε κάθε χρήση αμοιβές τους και αποζημιώσεις εγκρίνονται οριστικά με ειδική απόφαση της επόμενης τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Οι συνολικές ετήσιες μικτές αμοιβές τους στη χρήση 2022, όπως αυτές προεγκρίθηκαν από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας, ανήλθαν συνολικά σε 176.483,88 €.

Η εταιρία δεν καταβάλλει αμοιβές οποιουδήποτε είδους στα υπόλοιπα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.

2. Μεταβλητές αποδοχές

Σύμφωνα με την ως άνω περιγραφόμενη πολιτική αμοιβών, είναι δυνατή η καταβολή μεταβλητών αμοιβών στα μέλη του Δ.Σ. υπό την μορφή bonus, πλην όμως η εταιρία δεν έχει καταβάλει κανένα απολύτως bonus σε οποιοδήποτε μέλος του Δ.Σ.

3. Σταθερές αποδοχές των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ετησίως ανανεούμενες.

Η εταιρία καταβάλλει ετήσια αμοιβή στον κ. Ιακώβου Πέτρο, ύψους 8.516,76 ευρώ.

4. Λοιπές παροχές

Πέραν των ανωτέρω, στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο σύνολο του προσωπικού της εταιρίας, στα πλαίσια ομαδικού ασφαλιστηρίου συμβολαίου, παρέχεται ιδιωτική ασφάλιση για ιατροφαρμακευτική και νοσοκομειακή κάλυψη καθώς και για κάλυψη κινδύνου ζωής ή ανικανότητας.

Στα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. κ.κ. **Πάρι Κοκορότσικο** και **Ευστάθιο Ταυρίδη** παρέχει ασφαλιστικό προϊόν ζωής και υγείας.

Γ. ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ. ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Στα πλαίσια εφαρμογής του άρθρου 112 του ν.4548/2018, η ανάλυση των επιμέρους ετήσιων μικτών αποδοχών και παροχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των στελεχών και των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρίας για την χρήση 2022 έχουν ως κάτωθι:

Χρήση 2022	Σταθερές αποδοχές	%	Μεταβλητές αποδοχές	%	Λοιπές Παροχές	%	Σύνολο
Πάρις Κοκορότσικος	88.241,94	80,77	0,00	0,00	21.007,06	19,23	109.249,00
Ευστάθιος Ταυρίδης	88.241,94	79,69	0,00	0,00	22.490,50	20,31	110.732,44
Ιακώβου Πέτρος	8.516,76	100	0,00	0,00	0,00	0,00	8.516,76
Σύνολα αμοιβών Δ.Σ.	185.000,64	80,96	0,00	0,00	43.497,56	19,04	228.498,20
Ανώτατα & Ανώτερα Στελέχη	228.950,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.950,00
Υπαλληλικό Προσωπικό πλήρους απασχόλησης	765.029,46	97,51	0,00	0,00	19.554,35	2,49	784.583,81
Γενικά Σύνολα	1.178.980,10	94,92	0,00	0,00	63.051,91	5,08	1.242.032,01

Διευκρινίζεται ότι οι αποδοχές που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα είναι μικτές. Οι καθαρές αμοιβές διαμορφώνονται με βάση τις ασφαλιστικές και φορολογικές κρατήσεις και εισφορές που επιβαρύνουν τον κάθε δικαιούχο.

Οι αποδοχές των μελών του Δ.Σ. καταβάλλονται σε τραπεζικό λογαριασμό των δικαιούχων μέσω της υπηρεσίας μισθοδοσίας της Εταιρίας.

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 εταιρίας, διαμορφώνονται ως εξής:

Χρήση 2022	Σταθερές αποδοχές %	Μεταβλητές αποδοχές %	Λοιπές παροχές %	Σύνολο %
Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου	80,96	0,00	19,04	100,00
Ανώτατα και Ανώτερα Στελέχη	100,00	0,00	0,00	100,00
Υπαλληλικό Προσωπικό πλήρους απασχόλησης	97,51	0,00	2,49	100,00
Σύνολο	94,92	0,00	5,08	100,00

Δ. ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΤΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ.

Η ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, της απόδοσης της εταιρίας (αποτελέσματα προ φόρων) και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της εταιρίας, εκτός των στελεχών, κατά την τελευταία πενταετία, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Μεταβολές ανά χρήση	Οικονομικά στοιχεία της εταιρίας & αμοιβές					2018	2020	2021	2022
	2018	2019	2020	2021	2022	2019	2019	2020	2021
Αποτελέσματα προ φόρων (σε χιλ. €)	-1.477,30 χιλ	343,41 χιλ	964,95 χιλ	678,50 χιλ	1.672,39	1.820,71 χιλ	622,07 χιλ	-286,45 χιλ	993,89
Αποτελέσματα μετά φόρων (σε χιλ. €)	-1.332,70 χιλ	174,23 χιλ	835,89 χιλ	492,77 χιλ	1.543,91	1.506,93 χιλ	662,06 χιλ	-343,12 χιλ	1.051,14
Αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου	74.634,46	133.022,52	170.400,00	170.400,00	185.000,64	58.388,06	37.378,00	0,00 χιλ	14.600,64
Μέσος όρος αποδοχών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (εκτός στελεχών)	12.521,78	12.801,00	14.092,75	20.407,00	20.008,16	279,22	1.291,75	6.314,25	-398,84

Τα οικονομικά στοιχεία της εταιρίας για τις χρήσεις 2018 έως 2022, που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα, προκύπτουν από τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των αντίστοιχων χρήσεων, όπως αυτές έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές της εταιρίας.

Ε. ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΑΠΟ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΟΥ ΑΝΗΚΕΙ ΣΤΟΝ ΙΔΙΟ ΟΜΙΛΟ

Η εταιρία ανήκει σε όμιλο (μητρική ομίλου), όμως όλες οι αποδοχές του Διοικητικού Συμβουλίου που καταβλήθηκαν στη χρήση 2022 προέρχονται από την εταιρία και μόνο από αυτή.

ΣΤ. ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ ΓΙΑ ΜΕΤΟΧΕΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΧΟΡΗΓΗΘΕΙ Η ΠΡΟΣΦΕΡΘΕΙ ΣΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της καθώς και των συνδεδεμένων με αυτή εταιριών, το οποίο εγκρίθηκε από την Γ.Σ. της 22.6.2016, εξειδικεύτηκε από το Δ.Σ. της 20.7.2016 και ανακοινώθηκε αρμοδίως προς το επενδυτικό κοινό και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Το πρώτο μέρος της διάθεσης των δικαιωμάτων αγοράς μετοχών δόθηκε στη χρήση 2016, ενώ το δεύτερο μέρος τον Δεκέμβριο του 2017. Έκτοτε δεν έχουν διατεθεί ή προσφερθεί δικαιώματα. Κανένα από τα δικαιώματα τα οποία έχουν προσφερθεί, δεν έχει ασκηθεί.

Ζ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΑΝΑΚΤΗΣΗΣ ΜΕΤΑΒΛΗΤΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

Η. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΥΧΟΝ ΠΑΡΕΚΚΛΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Η εταιρία για τις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών, συμμορφώνεται πλήρως με την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών και δεν υπάρχουν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της.

Θεσσαλονίκη 17.5.2023

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ