

## ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

των Μετόχων της Ανωνύμου Εταιρίας με την επωνυμία

**«Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»**

(Πρώην Μ.Α.Ε. : 27948/06/Β/92/11)

ΓΕΜΗ 57659404000

της **9.6.2023**

\*\*\*\*\*

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα την 9<sup>η</sup> Ιουνίου 2023, ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 11.00, στα γραφεία της εταιρίας στην Θεσσαλονίκη επί της οδού Αντώνη Τρίτση 21 στην Πυλαία συνήλθαν οι κ.κ. μέτοχοι της εταιρίας **«Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»** σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, ύστερα από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της 17.5.2023, για να συζητηθούν και να ληφθούν αποφάσεις στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Υποβολή και έγκριση των Ατομικών και Ενοποιημένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2022 και των σχετικών Δηλώσεων και Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών καθώς επίσης, της Εκθέσεως Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου και της Εκθέσεως των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. για τη χρήση 2022.

2. Υποβολή και έγκριση της Εκθέσεως Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για την εταιρική χρήση 2022

3. Έγκριση κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την χρήση 2022 και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2022, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 περ. (γ) του Ν. 4548/2018.

4. Έγκριση των αμοιβών που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022.

5. Έγκριση παρατάσεως των υφισταμένων συμβάσεων εργασίας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον ν.4548/2018, καθορισμός και προέγκριση των αμοιβών για τη χρήση 2023.

6. Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01.2023 – 31.12.2023, την επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ίδιας χρήσης και καθορισμός της αμοιβής τους.

7. Παροχή αδείας σύμφωνα με τον ν.4548/2018 στα μέλη του Δ.Σ. και σε Διευθυντές της εταιρείας να μετέχουν στα Δ.Σ. ή στη διοίκηση άλλων συνδεδεμένων (ή και μη συνδεδεμένων, κατά την έννοια του ν.4548/2018) εταιρειών, που επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς.

8. Εκλογή νέων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ορισμός Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών.

9. Παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών κατ' άρθρο 113 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης για απόκτηση μετοχών (stock options).

10. Άλλα θέματα και ανακοινώσεις.

Την έδρα του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης καταλαμβάνει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Πάρις Κοκορότσικος , ο οποίος προσλαμβάνει για γραμματέα από τους παρευρισκόμενους μετόχους τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Ευστάθιο Ταυρίδη και έτσι κηρύσσεται η έναρξη των εργασιών της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Σύμφωνα με το Καταστατικό της εταιρίας και τον ν.4548/2018 η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκλήθηκε με την από 17.5.2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

Η σχετική πρόσκληση, στην οποία περιέχονται τα θέματα της ημερησίας διάταξης:

- 1) Τοιχοκολλήθηκε σε εμφανή θέση νομίμως και εμπροθέσμως στα γραφεία της Εταιρίας επί της οδού Αντώνη Τρίτση 21 στην Πυλαία.
- 2) Αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της εταιρίας <https://www.euroconsultants.gr/el/investors>
- 3) Καταχωρήθηκε προς δημοσίευση στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 2963561/18.5.2023

- 4) Δημοσιεύθηκε 18.5.2023 στο σύστημα HERMES II του Χρηματιστηρίου Αθηνών για την ευχερέστερη πληροφόρηση των κ.κ. Μετόχων και έλαβε αριθμ. πρωτ. 2023/ΕΧΑΕ/Η/3640.
- 5) Αποστάλθηκε την 18.5.2023 στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και έλαβε αριθμ. πρωτ. 5880-18/05/2023
- 6) Αποστάλθηκε την 18.5.2023 μέσω του συστήματος HERMES II του Χρηματιστηρίου Αθηνών σε μορφή αρχείου SRD II και έλαβε αριθμ. πρωτ. 2023/ΕΧΑΕ/Η/3648.

Ο προσωρινός Πρόεδρος διάβασε τον πίνακα που περιλαμβάνει τους κ.κ. μετόχους οι έχουν δικαίωμα να λάβουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, ήτοι τον κατάλογο των εχόντων την εταιρική ιδιότητα **κατά την ημερομηνία καταγραφής (record date) 4.6.2023**. Ο πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής αναρτήθηκε σε εμφανή θέση στα γραφεία της έδρας της Εταιρίας και συντάχθηκε σχετικό πρακτικό αναρτήσεως είκοσι τέσσερις ώρες προ της συνεδρίασεως. Στην συνέχεια συνετάχθη κατάλογος των μετόχων οι οποίοι έχοντας δικαίωμα συμμετοχής, εμφανίστηκαν ή εξουσιοδότησαν για να εκπροσωπηθούν στην Τακτική Γενική Συνέλευση.

Ακολουθεί ο πίνακας των μετόχων που εμφανίστηκαν αυτοπροσώπως η δια ειδικής εξουσιοδότησεως και έχουν δικαίωμα ψήφου:

	Όνοματεπώνυμο	Αριθ. Κοιν. Μετοχών	Αρ. Ψήφων	Ποσοστό Συμμετοχής	Αντιπρόσωπος
1	WW Investments LLC	2.598.844	2.598.844	17,520%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. David Wittig
2	Ταυρίδης Ευστάθιος	1.615.102	1.615.102	10,888%	Αυτοπροσώπως
3	Κοκορότσικος Πάρις	1.591.388	1.591.388	10,728%	Αυτοπροσώπως
4	Κοκορότσικος Πάρις ΚΕΜ-1	263.114	263.114	1,774%	Αυτοπροσώπως
5	Ταυρίδης Ευστάθιος ΚΕΜ-1	194.506	194.506	1,311%	Αυτοπροσώπως
6	Κοκορότσικος Θεμιστοκλής	36.582	36.582	0,247%	Αυτοπροσώπως
7	Μπιθαράς Βασίλειος	409.580	409.580	2,761%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
8	Μπιθαράς Γεώργιος	109.551	109.551	0,739%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
9	Ταυρίδης Γαβριήλ	23.750	23.750	0,160%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
10	EDITEC S.A.	14.393	14.393	0,097%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Απόστολο Μπαρσούκη με Δ.Α.Τ. ΑΡ264896

11	ΟΡΤΙΜΑ Ελληνικό Μετοχικό	566.693	566.693	3,820%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από κ. Έκτορα Αθανασόπουλο με αριθμ. Δ.Α.Τ. Χ528852
12	ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΓΕΝΙΚΗ ΕΞΩΤΕΡΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	165.000	165.000	1.112%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με Δ.Α.Τ. ΑΚ880014
13	Γεώργιος Δέδες	85.102	85.102	0,574%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από κ. Πέτρο Ιακώβου με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΜ291938
14	Δυναμική Συμβουλευτική Ανώνυμη Εταιρία	222.426	222.426	1,499%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Παράσχο Τσιρχόγλου με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΒ696864
15	Μιχαήλ Μπρούστης	397.718	397.718	2,681%	Αυτοπροσώπως
16	Ηλίας Κρασσάς	383.000	383.000	2,582%	Αυτοπροσώπως
17	Πεταλάς Απόστολος, Βασιλική, Βιργινία, Δημήτριος, ΚΕΜ	61.901	61.901	0,417%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από κ. Πέτρο Ιακώβου με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΜ291938
18	Λεωνίδα Μπόμπολας	155.405	155.405	1,048%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ 880014
19	Αλέξανδρος Κατσιώτης	280.000	280.000	1,888%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ 880014
20	Ιωάννης Μπίτζης	64.158	64.158	0,433%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ 880014
21	Μπαντής Ιωάννης	128.216	128.216	0,864%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
22	Ευάγγελος Μαντζαβινάτος	96.350	96.350	0,650%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ 880014
23	Ιωάννης Πετρίδης	24.608	24.608	0,166%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πέτρο Ιακώβου με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΜ291938
24	B&F Α.Β.Ε.Ε. Ενδυμάτων	216.000	216.000	1,456%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
25	GENIRTIX HOLDINGS LIMITED	112.000	112.000	0,755%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδότησεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ

					880014
26	INTEGE CONSTRUCTION SERVICES I.K.E.	150.000	150.000	1,011 %	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Θεόδωρο Δογραματζή με Δ.Α.Τ. ΑΙ164698
27	KEM Νικολάου Πιτσούλη	117.770	117.770	0,794%	Αυτοπροσώπως
28	Σοφοκλής Ρόβης	30.000	30.000	0,202%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
29	ORANGE S.A.	22.636	22.636	0,153%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
30	Κωνσταντίνος Ταραμπάνης	64.244	64.244	0,433%	Αυτοπροσώπως
31	Ιωάννα Βρεττού	60.569	60.569	0,408%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Μιχαήλ Μπρούστη
32	LANK GROUP LLC	122.958	122.958	0,829%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. David Wittig
33	EUROBANK BULGARIA CLIENTS ACCOUNT	250.000	250.000	1,685%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΚ 880014
34	ΤΗΤΙΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ	35.000	35.000	0,236%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
35	Παπαιωάννου Θεοδώρα	14.244	14.244	0,096%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
36	Χατζόπουλος Αχιλλέας	14.243	14.243	0,096%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
37	Τσαρουχάς Χαράλαμπος	7.486	7.486	0,050%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
38	Αιβαλιώτης Νικόλαος	20.000	20.000	0,135%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
39	Ελισάβετ Ταυρίδου	11.095	11.095	0,075%	Εκπροσωπούμενη δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη με Δ.Α.Τ. ΑΗ177920
40	Νικόλαος Τσιώλας	6.502	6.502	0,044%	Εκπροσωπούμενος δια εγγράφου ειδικής εξουσιοδοτήσεως, με ειδικές οδηγίες ψήφου για κάθε θέμα της ημερήσιας διάταξης, από τον κ. Πέτρο Ιακώβου με αριθμ. Δ.Α.Τ. ΑΜ291938
41	KEM Μελικίδης	4.000	4.000	0,047%	Αυτοπροσώπως

Ύστερα από τον έλεγχο της νομιμοποίησης των μετόχων και των εγγράφων εκπροσώπησης και τη διαπίστωση ότι οι παρόντες μέτοχοι που συμμορφώθηκαν με τις διατάξεις του νόμου και του Καταστατικού για τη συμμετοχή τους στη Τακτική Γενική συνέλευση, **εκπροσωπούν 10.746.134 κοινές ονομαστικές μετοχές και ψήφους επί συνόλου 14.833.480 μετοχών**, δηλαδή ποσοστό **72,45%**.

Αφού επικυρώθηκε ο παραπάνω πίνακας των Μετόχων που έχουν δικαίωμα να μετάσχουν στην Τακτική Γενική Συνέλευση ο προσωρινός Πρόεδρος ανακοίνωσε ότι στην Συνέλευση **συμμετέχουν δια φυσικής παρουσίας** συνολικά **10** μέτοχοι που εκπροσωπούν τους ίδιους προσωπικά και **31** μέτοχοι δια ειδικής εξουσιοδότησεως με αναλυτικές οδηγίες ψήφου επί ενός εκάστου εκ των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, (εκπροσωπούμενοι), **επομένως συνολικά συμμετέχουν στην Γ.Σ. 41 μέτοχοι**.

**Παρίστανται επομένως 10.746.134 κοινές ονομαστικές μετοχές ήτοι ποσοστό απαρτίας 72,45% του κεφαλαίου** της Εταιρίας.

Αφού διαπιστώθηκε σύμφωνα με τα ανωτέρω ότι η Συνέλευση διαθέτει την εκ του καταστατικού και εκ του νόμου **εξαιρετική απαρτία** (λόγω του υπ' αριθμ. 9 θέματος) για να συζητήσει και να αποφασίσει για όλα τα θέματα της ημερησίας διάταξης, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη των εργασιών αυτής.

Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση προχώρησε **ομόφωνα** στην εκλογή του οριστικού Προεδρείου που αποτελείται από τον κ. Πάρι Κοκορότσικο ως Πρόεδρο και τον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη ως Γραμματέα και Ψηφουλλέκτη. Οι εκλεγέντες αποδέχθηκαν την εκλογή τους και ανέλαβαν αμέσως τα καθήκοντά τους, για την συνέχεια της Τακτικής Γ.Σ.

**Στην συνέχεια εκκινεί η συζήτηση επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, όπως αυτά αναφέρονται στην ως άνω πρόσκληση του Δ.Σ.**

**1. ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Υποβολή και έγκριση των Ατομικών και Ενοποιημένων Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 2022 και των σχετικών Δηλώσεων και Εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών καθώς επίσης, της**

**Εκθέσεως Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου και της Εκθέσεως των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. για τη χρήση 2022».**

Με εντολή του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης διαβάζεται και κατατίθεται στην Συνέλευση η **Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου** για τις δηλώσεις, τα πεπραγμένα και τις Οικονομικές Καταστάσεις της διαχειριστικής περιόδου από 01.01.2022 μέχρι 31.12.2022, όπως αυτή είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της εταιρίας και συγκεκριμένα στον σύνδεσμο <https://www.euroconsultants.gr/el/investors> .

Στην συνέχεια με εντολή του Προέδρου της Γ.Σ. διαβάζεται και κατατίθεται στην Συνέλευση η **Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή** της εταιρίας με τις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Χρήσης σε ενοποιημένη και μη ενοποιημένη βάση, όπως νόμιμα έχει δημοσιευθεί και είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της στον σύνδεσμο <https://www.euroconsultants.gr/el/investors> , η οποία έχει ως ακολούθως:

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ**

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρεία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»**

**Έκθεση ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών καταστάσεων**

**Γνώμη**

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρεία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» (Εταιρεία και Όμιλος), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2022, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εσόδων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμιακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και της θυγατρικής αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμιακές τους ροές, για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Βάση γνώμης**

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και την ενοποιούμενη θυγατρική της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

**Σημαντικότερα θέματα ελέγχου**

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξεχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέραμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου	Πως αντιμετωπίστηκε το σημαντικότερο θέμα ελέγχου στον έλεγχο μας
<b>Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις)</b>	
<p>Όπως αναφέρεται στη σημείωση 20, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022, οι απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε € 2.462.574,97 και € 2.441.522,63, αντίστοιχα.</p> <p>Στην περίπτωση που οι πελάτες καταστούν αφερέγγυοι και αδυνατούν να καλύψουν τις συμβατικές τους υποχρεώσεις, ο Όμιλος εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο.</p> <p>Στο ανωτέρω πλαίσιο, η Διοίκηση του Ομίλου εκτιμά την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων για τις οποίες υφίστανται αντικειμενικές ενδείξεις απομείωσης, σε εξατομικευμένη βάση ώστε αυτές να απεικονίζονται στο ανακτήσιμο ποσό τους.</p> <p>Με βάση το λογιστικό πρότυπο ΔΠΧΑ 9, εκτιμάται η απαιτούμενη πρόβλεψη απομείωσης, για τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές. Η ανωτέρω εκτίμηση, λαμβάνει υπόψη τυχόν εξασφαλίσεις και εγγυήσεις, το ιστορικό εισπραξιμότητας των απαιτήσεων, την εμπειρία της αναφορικά με τις επικρατούσες συνθήκες της αγοράς, καθώς και μεταγενέστερες εισπράξεις.</p> <p>Λόγω του σημαντικού ύψους του κονδυλίου των εμπορικών απαιτήσεων αλλά και λόγω των κρίσεων και εκτιμήσεων που απαιτούνται από την πλευρά της Διοίκησης του Ομίλου, θεωρούμε ότι η ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων αποτελεί περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος.</p>	<p>Οι ελεγκτικές διαδικασίες που διενεργήθηκαν αφορούν τα εξής:</p> <p>Λάβαμε επιστολές επιβεβαίωσης για αντιπροσωπευτικό δείγμα απαιτήσεων από πελάτες και ελέγξαμε μεταγενέστερες εισπράξεις έναντι υπολοίπων τέλους χρήσης.</p> <p>Αξιολογήσαμε τη διαδικασία που έχει εφαρμόσει η Διοίκηση για την παρακολούθηση των απαιτήσεων και τους παράγοντες που λαμβάνει υπόψη για τον προσδιορισμό της ανακτησιμότητάς τους.</p> <p>Εξετάσαμε την ενηλικίωση των υπολοίπων των εμπορικών απαιτήσεων. Αξιολογήσαμε τη μεθοδολογία βάσει της οποίας εκτιμήθηκε το ανακτήσιμο ποσό σύμφωνα με τις διατάξεις του ΔΠΧΑ 9 και ειδικότερα η μεθοδολογία υπολογισμού των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, με βάση το ιστορικό εισπραξιμότητας των απαιτήσεων.</p> <p>Αξιολογήσαμε τις παραδοχές στις οποίες βασίστηκε η εκτίμηση της Διοίκησης.</p> <p>Επισκοπήσαμε τις απαντητικές επιστολές των συνεργαζόμενων νομικών συμβούλων και εξετάσαμε εάν συμβαδίζουν με την εκτίμηση της Διοίκησης.</p> <p>Αξιολογήσαμε τη σημαντικότητα του ύψους των επισφαλών απαιτήσεων οι οποίες δεν καλύπτονται από πρόβλεψη.</p> <p>Ελέγξαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων.</p>

Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες (μη τιμολογημένα έσοδα και σχετικά έξοδα εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις)	
<p>Όπως αναφέρεται στις σημειώσεις 20, και 32, κατά την 31 Δεκεμβρίου 2022, οι απαιτήσεις από συμβάσεις με πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε € 2.132.184,32. Επίσης, οι σχετικές δεδουλευμένες μη τιμολογημένες δαπάνες ανέρχονται σε € 500.009,26 για την Εταιρεία και τον Όμιλο.</p> <p>Η Διοίκηση του Ομίλου αναγνωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα την λογιστική περίοδο την οποία οι υπηρεσίες παρέχονται με τη μέθοδο του ποσοστού ολοκλήρωσης των αναληφθέντων έργων.</p> <p>Η λογιστική αναγνώριση των εσόδων από την εκτέλεση των αναληφθέντων συμβάσεων, βασίζεται σε σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης, με σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας.</p> <p>Πιθανές μελλοντικές αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις δύναται να οδηγήσουν σε σημαντικές μεταβολές τόσο των εσόδων και των εξόδων που αναγνωρίζονται όσο και των σχετικών αποτελεσμάτων. Ειδικότερα, τα έσοδα από αναληφθέντα έργα αναγνωρίζονται με την πάροδο του χρόνου και καθώς οι δεσμεύσεις εκτέλεσης εκπληρώνονται και η αναγνώρισή τους απαιτεί εκτιμήσεις και κρίσεις σε σχέση με τα ακόλουθα:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• την αναγνώριση των δεσμεύσεων εκτέλεσης και του χρονικού σημείου που αυτές εκπληρώνονται,</li> <li>• την κατανομή της τιμής της συναλλαγής (συμβατικού τιμήματος) στις δεσμεύσεις εκτέλεσης,</li> <li>• τον προσδιορισμό των συνολικών εξόδων από την ημερομηνία σύναψης της σύμβασης έως και την ημερομηνία των εκτιμώμενων παραδόσεων</li> <li>• τις τυχόν αναθεωρήσεις των προϋπολογισθέντων εξόδων</li> </ul>	<p>Οι ελεγκτικές διαδικασίες που διενεργήθηκαν αφορούν τα εξής:</p> <p>Κατανοήσαμε τη διαδικασία αναγνώρισης εσόδου και των σχετικών εξόδων που εφαρμόζει ο Όμιλος.</p> <p>Επιλέξαμε ένα δείγμα συμβάσεων αναληφθέντων έργων με βάση ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια, για το οποίο:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Επικοινωνήσαμε με τους υπεύθυνους των έργων προς κατανόηση των βασικών όρων των συμβάσεων.</li> <li>• Επιβεβαιώσαμε το ποσοστό ολοκλήρωσης με βάση αναφορές ανθρωποωρών, παραδοτέα, συμβατικά στάδια ολοκλήρωσης, μεταγενέστερες τιμολογήσεις και εισπράξεις.</li> <li>• Ελέγξαμε την πληρότητα των προϋπολογισμένων και καταχωρημένων εξόδων που σχετίζονται με τα έργα αυτά.</li> <li>• Αξιολογήσαμε την ανακτησιμότητα του δεδουλευμένου μη τιμολογημένου εσόδου.</li> </ul> <p>Ελέγξαμε την επάρκεια των σχετικών γνωστοποιήσεων.</p>



Λόγω του σημαντικού ύψους του κονδυλίου αλλά και λόγω των κρίσεων και εκτιμήσεων που απαιτούνται από τη Διοίκηση. Εκτιμούμε ότι ο προσδιορισμός των παρεχόμενων υπηρεσιών και της σχετικής δαπάνης χαρακτηρίζεται ως περιοχή ιδιαίτερου ελεγκτικού ενδιαφέροντος.	
---	--

### **Άλλες πληροφορίες**

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε οποιαδήποτε άλλες πληροφορίες οι οποίες είτε απαιτούνται από ειδικές διατάξεις του νόμου είτε η Εταιρεία ενσωμάτωσε προαιρετικά στην προβλεπόμενη από το Ν.3556/2007 Ετήσια Οικονομική Έκθεση, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

### **Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλίδες ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σε αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 Ν. 4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

### **Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων**

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις στο σύνολο τους είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλίδων ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και της θυγατρικής της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλείδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

## **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

### **1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

- 1) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- 2) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022.
- 3) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρεία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

### **2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου**

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

### **3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών**

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τη θυγατρική της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

### **4. Διορισμός Ελεγκτή**

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές του Ομίλου με την από 18 Ιουνίου 2013 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για συνολική περίοδο 10 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

### **5. Κανονισμός Λειτουργίας**

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

### **6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς**

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρεία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» (Εταιρεία και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL «213800QRKIWKMYOHXN10-2022-12-31-el.zip» με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων).

#### **Κανονιστικό πλαίσιο**

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags' και "block

tag”), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

#### **Ευθύνες της Διοίκησης και των υπευθύνων για τη Διακυβέρνηση**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

#### **Ευθύνες του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Εργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

#### **Συμπέρασμα**

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL «213800QRKIWKMYOHXN10-2022-12-31-el.zip» με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 03 Απριλίου 2023

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Ν. Νίκου

ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

KSİ Greece I.K.E. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Μαρούσι

151 25 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 171

Στην συνέχεια με εντολή του Προέδρου της Γ.Σ. διαβάζεται και κατατίθεται στην Συνέλευση η **Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου** της εταιρίας (όπως είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της στον σύνδεσμο <https://www.euroconsultants.gr/el/investors>) για την ως άνω χρήση 2022, η οποία έχει ως ακολούθως:

**Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής ελέγχου για τη χρήση 2022**

Κύριοι μέτοχοι,

Με την ιδιότητά μου ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας θα ήθελα να σας παρουσιάσω συνοπτικά την Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το έτος 2022 (01.01.2022-31.12.2022), προκειμένου να καταδειχθεί η συμβολή και συνδρομή αυτής στη συμμόρφωση της Εταιρίας προς τις διατάξεις του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου, μεταξύ άλλων, παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της Διακυβέρνησης, της διαχείρισης κινδύνων και του εσωτερικού ελέγχου. Αξιολογεί το ελεγκτικό έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, με συγκεκριμένες προτάσεις και ενέργειες βελτίωσης.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί θέματα που εντοπίζονται από τους ελέγχους της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και προβαίνει σε συγκεκριμένες προτάσεις για περαιτέρω ενέργειες ως προς την εισαγωγή νέων διαδικασιών και ελέγχων για την οριστική εξάλειψη των αδυναμιών που εντοπίζονται. Ως προς τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρίας, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.

Για τα αποτελέσματα όλων των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλει συγκεκριμένες προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

### **1. Σκοπός**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν καθήκον να ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρίας. Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ιδιαίτερο ρόλο, ενεργώντας ανεξάρτητα από τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, με στόχο να διασφαλίσει ότι τα συμφέροντα των μετόχων προστατεύονται δεόντως σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων. Πρωταρχικός σκοπός και κύριο μέλημα της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη και συνδρομή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την άσκηση των καθηκόντων του αναφορικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο, την κανονιστική συμμόρφωση και τη διαχείριση των εταιρικών κινδύνων. Συνολικά, το Διοικητικό Συμβούλιο φέρει τη γενική ευθύνη για τον τρόπο που αντιμετωπίζει η Εταιρεία τη διαχείριση κινδύνων και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Η Επιτροπή αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το πώς εκτελεί τις αρμοδιότητές της και διατυπώνει συστάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

### **2. Κανονισμός Λειτουργίας**

Η Επιτροπή Ελέγχου διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, όπως αυτός τροποποιήθηκε και εγκρίθηκε στην Α' επαναληπτική τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας στις 12/7/2021. Ο κανονισμός της επιτροπής, είναι επίσης αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρίας:

<https://www.euroconsultants.gr/sites/default/files/achive-files/2022-09/14%20%CE%9A%CE%91%CE%9D%CE%9F%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%9C%CE%9F%CE%A3%20%CE%9B%CE%95%CE%99%CE%A4%CE%9F%CE%A5%CE%A1%CE%93%CE%99%CE%91%CE%A3%20%CE%95%CE%A0%CE%99%CE%A4%CE%A1%CE%9F%CE%A0%CE%97%CE%A3%20%CE%95%CE%9B%CE%95%CE%93%CE%A7%CE%9F%CE%A5.pdf>

### **3. Σύνθεση**

Η Εταιρία συμμορφούμενη πλήρως προς τις επιταγές και προβλέψεις του νόμου 4706/2020, κατά την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων αυτής της 12ης Ιουλίου 2021 αποφάσισε, μεταξύ άλλων, την εκλογή νέας τριμελούς Επιτροπής Ελέγχου, αποτελούμενης από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου πλέον στελεχώνεται από τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. κ.κ.:

Πέτρο Ιακώβου, Πρόεδρος  
Ανέστη Κερεμλόγλου, μέλος  
Ευάγγελο Πούλιο, μέλος

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του υφιστάμενου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

### **Κριτήρια Ανεξαρτησίας**

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια που θέτει το άρθρο 9 του ν.4706/2020 για την ανεξαρτησία των μελών (του Δ.Σ. και των Επιτροπών Ελέγχου και Υποψηφιοτήτων – Αποδοχών). Με βάση τα βιογραφικά των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων μελών καθώς επίσης και από το μετοχολόγιο, τα λογιστικά και τα λοιπά αρχεία της εταιρίας, προκύπτει ότι πληρούν τα παραπάνω κριτήρια.

### **Κριτήρια γνώσης και εμπειρίας**

Γνώση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρίας, και γνώση οικονομικών-λογιστικής και ελεγκτικής: τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τα κριτήρια και είναι κατάλληλα για να επιτελέσουν τα καθήκοντα τους ως μέλη της Επιτροπής Ελέγχου. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν επαρκή γνώση του τομέα δραστηριότητας της εταιρίας και επαρκή εμπειρία σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής.

#### **4. Συνεδριάσεις - συχνότητα παράστασης**

Κατά τη διάρκεια του 2022 η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε επτά (7) φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπύπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της:

- α) Εξωτερικός Έλεγχος και Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση,
- β) Εσωτερικός έλεγχος,
- γ) Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων,
- δ) Διακυβέρνηση

Στις συνεδριάσεις παρέστησαν άπαντα τα μέλη της Επιτροπής και όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία. Για τη συχνότητα και το χρονοδιάγραμμα των συνεδριάσεων αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκαλούνται να συμμετάσχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές-Λογιστές, ο Εσωτερικός Ελεγκτής καθώς και Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρίας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συζητά με το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε προγραμματισμένη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων.

#### **5. Πεπραγμένα Επιτροπής**

Ειδικότερα και αναφορικά με τα πεπραγμένα της Επιτροπής στην διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2022:

##### **A. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης**

Ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου:

Ενημέρωση για την διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης εκ μέρους της Διοίκησης. Για το σκοπό αυτό πραγματοποίησε συναντήσεις με τα αρμόδια στελέχη της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρίας, τα οποία είναι επιφορτισμένα με την προετοιμασία των Οικονομικών Εκθέσεων (Ετήσιας και Εξαμηνιαίας). Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε από τον υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρίας για τις

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021.

Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, που δεν διέφεραν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του έτους 2020.

Ενημέρωση από τον Ορκωτό Ελεγκτή για το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου πριν την εφαρμογή του. Για το σκοπό αυτό προέβη σε αξιολόγηση του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου και βεβαιώθηκε ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψιν τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρίας.

##### **B. Εξωτερικοί Ελεγκτές**

Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει πρωτεύουσα αρμοδιότητα στην επιλογή τακτικού ελεγκτή. Η Επιτροπή πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο την εταιρία ελεγκτών KSI GREECE IKE να διοριστεί εκ νέου ως Εξωτερικός Ελεγκτής για τον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρίας και του Ομίλου για το επόμενο έτος.

Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας.

Η επιτροπή οφείλει να επιβεβαιώνει την ανεξαρτησία, αμεροληψία, αντικειμενικότητα και ακεραιότητα του Τακτικού Ελεγκτή, καθώς και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, με βάση τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα και τις κανονιστικές απαιτήσεις. Στο πλαίσιο αυτό ο Τακτικός Ελεγκτής εκλήθη από την Επιτροπή, ενώπιον της οποίας επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία του και την ανυπαρξία οιασδήποτε εξωγενούς κατευθύνσεως ή οδηγίας ή σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων του. Η Επιτροπή έλαβε υπόψη επίσης, την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του εξωτερικού ελεγκτή που συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση του 2021.

Διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησε η διαδικασία διενέργειας του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας (ετησίων και εξαμηνιαίων), καθώς και το περιεχόμενο της κύριας και της συμπληρωματικής έκθεσης που υπέβαλε ο Τακτικός Ελεγκτής. Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή επιβεβαίωσε ότι ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργείται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ήτοι σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΧΑ) και τους κανόνες δεοντολογίας που επιβάλλει η ελεγκτική.

Την Επιτροπή Ελέγχου απασχόλησε η παρακολούθηση, αξιολόγηση και εξέταση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, δηλαδή των μηχανισμών και συστημάτων ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών καθώς και της λουπής δημοσιοποιηθείσας πληροφόρησης (χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου κλπ).

Συγκεκριμένα, διαπιστώθηκε ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα τη χρηματοοικονομική θέση της εταιρίας και του ομίλου, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε. Επίσης διακριβώθηκε η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας αυτών, όπως επίσης και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάλειπτης πρόσβασης σε αυτές.

Εξέταση των πιο σημαντικών ζητημάτων και των κινδύνων που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας. Συγκεκριμένα, εξέτασε:

- Τον κίνδυνο πολιτικής αστάθειας και τα μέτρα που ελήφθησαν από την εταιρία. Ο κύριος λειτουργικός κίνδυνος προέρχεται από την πιθανότητα καθυστέρησης, λόγω παρατεταμένης εκλογικής περιόδου, ακυβερνησίας, κοινωνικών αναταραχών κτλ.
- Το κίνδυνο γεωπολιτικών εξελίξεων (πχ. πόλεμος στην Ουκρανία, ενεργειακή κρίση κτλ.) και τα μέτρα που μπορεί να ληφθούν από την εταιρία.
- Τον κίνδυνο επιτοκίων. Ο Όμιλος επιδιώκει την επίτευξη της βέλτιστης σχέσης μεταξύ του κόστους δανεισμού και των πιθανών επιπτώσεων στα κέρδη και τις ταμειακές ροές που μπορεί να επιφέρουν οι μεταβολές των επιτοκίων. Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τις χρηματοδοτικές του ανάγκες. Όλες οι συμβάσεις των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας έχουν συναφθεί σε ευρώ και υπόκεινται σε κυμαινόμενο επιτόκιο.
- Τον πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας σε περίπτωση που πελάτες ή πελάτης δεν εκπληρώσουν τις συμβατικές υποχρεώσεις τους.
- Κίνδυνοι από τη δραστηριότητα στο εξωτερικό. Ο κίνδυνος από τις εταιρείες του δικτύου του εξωτερικού ελαχιστοποιείται από το γεγονός ότι η μητρική Εταιρεία ενσωματώνει τους ενδεχόμενους κινδύνους από την μείωση της αξίας των συμμετοχών προβαίνοντας στις ανάλογες προβλέψεις απομείωσης.
- Κίνδυνοι από επενδυτικές συμμετοχές. Η Διοίκηση της Εταιρείας συνεχίζει εντατικά τη διαδικασία πώλησης συμμετοχών της σε εταιρείες που δε συνάδουν με τη βασική της δραστηριότητα. Για συγκεκριμένες συμμετοχές, η Εταιρεία έχει ήδη προβεί στη διενέργεια σημαντικών προβλέψεων απομείωσης.
- Την παρακολούθηση και ανάλυση των κινδύνων και συστημάτων διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριακών Συστημάτων.

Παροχή προς την Εταιρία τυχόν πρόσθετων υπηρεσιών  
Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε ότι δεν παρασχέθηκαν πρόσθετες υπηρεσίες εκ μέρους της Ελεγκτικής Εταιρίας στην οποία ανήκει ο Τακτικός Ελεγκτής.

Γενικά η συνεργασία της Επιτροπής με τους ελεγκτές εκτιμάται ως ιδιαίτερα θετική.

### **Γ. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων**

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας του Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τον Εσωτερικό Ελεγκτή με κύρια θέματα :

- Η παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρίας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διασφαλίζεται ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι (κίνδυνοι λειτουργικοί και οργανωτικοί), προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται προσηκόντως και με πληρότητα. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρίας, διαθέτει σαφές οργανόγραμμα με διακριτή ιεράρχηση και σημείο αναφοράς εκάστης θέσεως. Η περιγραφή θέσεων και αρμοδιοτήτων είναι λεπτομερής και αδιαμφισβήτητη σε βαθμό που να διευκολύνεται η περιοδική εναλλαγή προσωπικού ώστε να προλαμβάνεται ταύτιση ατόμων και αρμοδιοτήτων. Προβλέπεται διαχωρισμός ευθυνών κατά τη διαδικασία εκτέλεσης των καθηκόντων και η υιοθετημένη αρχή ελέγχου και ανεξάρτητου επανέλεγχου προλαμβάνει λάθη και προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας από ηθελημένη ή αθέλητη διαρροή. Επιδιώκεται περιοδική και έγκαιρη πληροφόρηση της Διοίκησης μέσω ενός ολοκληρωμένου συστήματος Διοικητικής Πληροφόρησης.

- Η παρακολούθηση και αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Για το σκοπό αυτό η Επιτροπή παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα και το ισχύον νομοθετικό και εν γένει κανονιστικό πλαίσιο, ενώ αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάσει καθ' οιονδήποτε τρόπο την ανεξαρτησία της.

- Η αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της μονάδας εσωτερικού ελέγχου. Στο πλαίσιο της εν λόγω αρμοδιότητάς της η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε στις 7/1/2022 το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικού ελέγχου του έτους 2022 το οποίο καταρτίστηκε μετά από την αξιολόγηση κινδύνων (risk based audit plan). Επίσης διενήργησε συναντήσεις με την επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου προκειμένου να αξιολογηθούν και να συζητηθούν οι εισηγήσεις της και να επιβεβαιωθεί η ανεξαρτησία της μετά την ολοκλήρωση κάθε ελέγχου.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου είχε τακτικές επικοινωνίες και συναντήσεις με τον εσωτερικό ελεγκτή της εταιρίας. Κατά την χρήση του 2022 ολοκληρώθηκε πλήρως το εγκεκριμένο πλάνο του έτους, χωρίς τον εντοπισμό ουσιωδών ευρημάτων. Οι

έλεγχου περιλάμβαναν τόσο ελέγχους τμημάτων/υπηρεσιών διαδικασιών όσο και ελέγχους συμμόρφωσης στο νομοθετικό πλαίσιο της Εταιρικής Διακυβέρνησης (N.4706/2020).

**Κατά το 2022 διενεργήθηκαν οι παρακάτω έλεγχοι**

α/α	Διενεργούμενος έλεγχος	Τρίμηνο
1	Θέματα Διακυβέρνησης - N.4706/2020	Α΄
2	Οικονομική Διεύθυνση / συμβάσεις - επενδύσεις	Α΄
3	Θέματα μισθοδοσίας και διαχείρισης προσωπικού	Β΄
4	Διαχείριση προσωπικών δεδομένων - GDPR	Β΄
5	Διαχείριση διαθεσίμων- δανεισμός-λουτές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	Γ΄
6	Θέματα Διακυβέρνησης - N.4706/2020. Κανονιστική και νομοθετική συμμόρφωση	Γ΄
7	Απαιτήσεις και καθυστερήσεις. Επίδικές απαιτήσεις	Δ΄
8	Θέματα Διακυβέρνησης - N.4706/2020	Δ΄
9	Έλεγχοι παρακολούθησης (follow up)	
10	Έκτακτοι έλεγχοι	
11	Ενημέρωση Επιτροπή ελέγχου	
12	Εκτίμηση κινδύνων για το ετήσιο πλάνο του 2023	Δ΄
13	Σύνταξη ετήσιου πλάνου ελέγχων 2023	Δ΄
14	Λουπές ελεγκτικές και συμβουλευτικές εργασίες	

Οι εσωτερικοί έλεγχοι του έτους εντόπισαν κάποιες αδυναμίες στην χρήση κωδικών εισόδου στα συστήματα πληροφορικής. Το μητρώο παγίων της εταιρίας δεν αποτυπώνει πλήρως την πραγματική κατάσταση των παγίων στοιχείων. Εμφανίζονται παλαιά πάγια που έχουν αποσυρθεί και χρήζει επικαιροποίησης. Δεν διενεργούνται πραγματικές φυσικές απογραφές παγίων, συνολικά ή μερικά στο τέλος του έτους. Εντοπίστηκαν μερικές καθυστερήσεις στην ενημέρωση του βιβλίου του τεχνικού ασφαλείας και υπάρχουν ακόμη κάποιες εκκρεμότητες στις παρατηρήσεις του τεχνικού ασφαλείας. Η εταιρία δεν έχει ορίσει υπεύθυνο προστασία δεδομένων, σύμφωνα με τον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων.

Οι υποχρεώσεις κάθε είδους (δανειακές και φορολογικές) παρακολουθούνται και αποπληρώνονται εμπρόθεσμα. Η ρευστότητα της εταιρίας είναι ικανοποιητικότερη. Η χρήση των κεφαλαίων που προέκυψαν από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου παρακολουθείται σε συνεχή βάση και δεν υπάρχουν ευρήματα.

Για όλα τα παραπάνω ευρήματα υπήρχαν σχετικές συστάσεις από την ΜΕΕ.

**Ενέργειες της διοίκησης και η ανταπόκριση της διοίκησης στους κινδύνους**

Έχει γίνει η ενημέρωση του ΔΣ για τα ευρήματα του εσωτερικού Ελέγχου και τις προτάσεις μέσω των τριμηνιαίων αναφορών της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Διοίκηση της εταιρίας έχει αποδεχθεί τις συστάσεις και είναι σε συνεχή πορεία αποκατάστασης των ευρημάτων:

Τηρείται με αυστηρότητα το ISO 27001 περί ανασφάλειας συστημάτων πληροφορικής σε θέματα χρήσης κωδικών εισόδου στα συστήματα πληροφορικής

Έχουν αποκατασταθεί οι παρατηρήσεις του τεχνικού ασφαλείας

Έχει ανατεθεί σε εξωτερικό συνεργάτη το έργο της προστασίας των προσωπικών δεδομένων

Έχει ξεκινήσει η εκκαθάριση και τακτοποίηση του μητρώου παγίων στοιχείων

**Λοιπά έργα**

Εκτός από τους ελέγχους του ετήσιου προγράμματος η Μ.Ε.Ε κατά το έτος 2022 έχει προβεί στις παρακάτω ενέργειες:

1. Αποστολή ενημερωτικού υλικού προς τα μέλη του ΔΣ με θέμα την Προνομακλή Πληροφόρηση (3/1/2022)
2. Αποστολή ενημερωτικού υλικού προς τα μέλη του ΔΣ με θέμα την Διακυβέρνηση και Εσωτερικός έλεγχος (31/5/2022)

#### **Δ. Βιώσιμη Ανάπτυξη**

Η Εταιρία δεν έχει καταγεγραμμένη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, δεδομένου ότι, με βάση τα χαρακτηριστικά της, δεν υποχρεούται και τον Νόμο. Ωστόσο, είναι προσηλωμένη στην κανονιστική συμμόρφωση και την επιχειρηματική ηθική, τη διασφάλιση της υγείας και ασφάλειας εργαζομένων, πελατών και επισκεπτών, τη δημιουργία και διανομή άμεσης οικονομικής αξίας προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, τη δημιουργία θέσεων απασχόλησης, την δημιουργία ασφαλών προϊόντων, την υπεύθυνη πολιτική επικοινωνίας με τους πελάτες και καταναλωτές των προϊόντων της, την ενεργή και υπεύθυνη κοινωνική προσφορά μέσω στοχευμένων δράσεων, την προάσπιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και αποφυγή κάθε διάκρισης στην εργασία και την επένδυση στην εκπαίδευση/ ανάπτυξη των εργαζομένων και στελεχών της.

Σημειώνεται, τέλος, για λόγους πληρότητας της παρούσας Έκθεσης ότι κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσεως 2022 (01.01.2022-31.12.2022), η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της, ενώ η Διοίκηση της Εταιρίας παρείχε προς αυτή τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για την αποτελεσματική εκτέλεση του έργου της. Άπαντα τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουμε την πεποίθηση ότι η Επιτροπή μας επιτέλεσε τα καθήκοντα της στο ακέραιο σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας συμβάλλοντας στην προαγωγή της εταιρικής διακυβέρνησης αλλά και του γενικότερου έργου του Δ.Σ., διαφυλάττοντας τα συμφέροντα των μετόχων της Εταιρίας. Τελειώνοντας θα ήθελα να ευχαριστήσω τον εσωτερικό ελεγκτή, τα στελέχη της Εταιρίας για την υποστήριξη που μας παρείχαν καθ' όλη την προαναφερθείσα περίοδο καθώς και τα μέλη της Επιτροπής, για την καθ' όλα αρμονική συνεργασία.

Θεσσαλονίκη 24/03/2023

Με εκτίμηση  
Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου  
Πέτρος Ιακώβου

Στην συνέχεια με εντολή του Προέδρου της Γ.Σ. διαβάζεται και κατατίθεται στην Συνέλευση η **Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ.** της εταιρίας για την χρήση 2022, όπως είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της στον σύνδεσμο <https://www.euroconsultants.gr/el/investors>, η οποία έχει ως ακολούθως:

**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 9.6.2023,  
της εταιρίας με την επωνυμία**

**«Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»**

(Πρώην Μ.Α.Ε : 27948/06/Β/92/11)

ΓΕΜΗ 57659404000

#### **Αγαπητοί κ.κ. Μέτοχοι,**

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας, υποβάλλουν από κοινού στην Ετήσια Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έκθεσή τους, σύμφωνα με την απαίτηση του Ν. 4706/2020 (άρθρο 9 παράγραφος 5).

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχουν εκλεγεί με την από 12/7/2021, Α' Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση. Ειδικότερα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ της εταιρίας, είναι οι:

**Ανέστης Κερεμλόγλου του Αντωνίου  
Ευάγγελος Πούλιος του Νικολάου  
Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου**



**Αύφαντοπούλου Γεωργία του Βασιλείου  
Ελένη Τζάκου του Αλκιβιάδη**

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ενεργούν με ανεξαρτησία, αίσθηση καθήκοντος και διαφάνεια.

Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της. Με εποικοδομητική συζήτηση επί των αποφάσεων της διοίκησης διασφαλίζουν την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχουν αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας ότι τα συμφέροντα όλων ενδιαφερόμενων μερών λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.

Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.

Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρακολούθησαν την συμμόρφωση της Εταιρείας με το κανονιστικό πλαίσιο του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, ο οποίος τέθηκε σε ισχύ στις 17/7/2021 και αναλυτικότερα την συγκρότηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, της υιοθέτησης του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, την επικαιροποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και την έγκριση του κανονισμού λειτουργίας της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρίας

Στις 12/7/2021, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 4706/2020 και ισχύει, αποφασίσθηκε η σύνθεση και η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου η οποία αποτελείται από τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου. Η Επιτροπή Ελέγχου υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο σε θέματα σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμφωνούν απολύτως με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου.

**Θεσσαλονίκη, Μάιος 2023**

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Ανέστης Κερεμλόγλου του Αντωνίου  
Ευάγγελος Πούλιος του Νικολάου  
Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου  
Αύφαντοπούλου Γεωργία του Βασιλείου  
Ελένη Τζάκου του Αλκιβιάδη

Μετά τα ανωτέρω, την ακρόαση α) της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου για τα πεπραγμένα της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.2022, την ακρόαση β) της Εκθέσεως του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή της εταιρίας, την ακρόαση γ) της Έκθεσης Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2022 και δ) της Εκθέσεως των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. για τη χρήση 2022 ο Πρόεδρος της Γ.Σ. εισηγήθηκε η Γ.Σ. να εγκρίνει τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.2022 σε ενοποιημένη και μη ενοποιημένη βάση, μετά του λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης, την Έκθεση

Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για την χρήση 2022 και την Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. για τη χρήση 2022 και όλα τα λοιπά ως ανωτέρω έγγραφα και εκθέσεις, όπως αυτά υπάρχουν στο site της εταιρίας και αντιστοίχως του Γ.Ε.ΜΗ.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση, μετά το πέρας της οποίας η Γενική Συνέλευση με νόμιμη ψηφοφορία **εγκρίνει ΟΜΟΦΩΝΑ** με ποσοστό 100% των συμμετεχόντων στην Γ.Σ. μετόχων, τις υποβαλλόμενες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 01.01.2022 - 31.12.2022 μετά του λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως και των σχετικών Σημειώσεων επί των Οικονομικών Καταστάσεων, που αφορούν την μητρική εταιρία καθώς και τον όμιλο, όπως αυτά καταρτίστηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο και καταχωρήθηκαν λεπτομερώς στο **από 3.4.2023 Πρακτικό του Δ.Σ.**, όπως επίσης και όλες τις ανωτέρω λοιπές εκθέσεις και έγγραφα, χωρίς να επιφέρει καμία τροποποίηση σε αυτά.

**ΥΠΕΡ** ψήφισαν **10.746.134** κοινές ονομαστικές μετοχές, ήτοι πλειοψηφία **100%** των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ.

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

## **2. ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΕΥΤΕΡΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Υποβολή και έγκριση της Εκθέσεως Αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για την εταιρική χρήση 2022».**

Με εντολή του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης διαβάζεται και κατατίθεται στην Συνέλευση η **Έκθεση Αποδοχών** της εταιρίας (όπως είναι ανηρτημένη στην ιστοσελίδα της στον σύνδεσμο <https://www.euroconsultants.gr/el/investors> για την χρήση 2022, η οποία έχει ως ακολούθως:

### **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 προεδρεύεται 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 εμμίσθων 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 Κοκορότσικου** του Στέργιου και **Ευστάθιου 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 καταβάλει 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 καταβάλει 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 τον 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
<b>Σύνολα αμοιβών Δ.Σ.</b>	<b>185.000,64</b>	<b>80,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.497,56</b>	<b>19,04</b>	<b>228.498,20</b>
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
<b>Γενικά Σύνολα</b>	<b>1.178.980,10</b>	<b>94,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.051,91</b>	<b>5,08</b>	<b>1.242.032,01</b>

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
<b>Σύνολο</b>	<b>94,92</b>	<b>0,00</b>	<b>5,08</b>	<b>100,00</b>

#### 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:

<b>Μεταβολές ανά χρήση</b>	<b>Οικονομικά στοιχεία της εταιρίας &amp; αμοιβές</b>					<b>2018</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
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

Μετά τα ανωτέρω και την ακρόαση της **Εκθέσεως Αποδοχών** για τη χρήση 2022 ο Πρόεδρος της Γ.Σ. **εισηγήθηκε** η Γ.Σ. **να εγκρίνει** την Έκθεση Αποδοχών της εταιρίας για την χρήση 1.1.2022 – 31.12.2022, όπως αυτή υπάρχει ανηρτημένη στο site της εταιρίας.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση, μετά το πέρας της οποίας η Γενική Συνέλευση με νόμιμη ψηφοφορία **εγκρίνει ΟΜΟΦΩΝΑ** με ποσοστό 100% των συμμετεχόντων στην Γ.Σ. μετόχων την Έκθεση Αποδοχών της εταιρίας για την χρήση 1.1.2022 – 31.12.2022, **χωρίς να επιφέρει καμία τροποποίηση.**

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 κοινές ονομαστικές μετοχές, ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ.**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

**3. ΕΠΙ ΤΟΥ ΤΡΙΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Έγκριση κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την χρήση 2022 και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2022, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 περ. (γ) του Ν. 4548/2018».**

Η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία στην οποία συμμετείχαν όλοι οι μέτοχοι οι οποίοι έλαβαν ως άνω μέρος στην Γ.Σ. (ήτοι με **απαρτία 72,45%** του συνόλου των μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας) και σε συνέχεια ονομαστικής κλήσης κάθε μετόχου και αφού είχε προηγηθεί **εισήγηση** του Προέδρου για την έγκριση κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την χρήση 2022 και απαλλαγή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2022, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 περ. (γ) του Ν. 4548/2018, αποφάσισε **ΟΜΟΦΩΝΑ** να εγκρίνει κατ' άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 την συνολική διαχείριση της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την χρήση 2022 και να απαλλάξει τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της χρήσης 2022, σύμφωνα με το άρθρο 117 παρ. 1 περ. (γ) του Ν. 4548/2018 καθώς και για τις ετήσιες οικονομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ. .**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

**4. ΕΠΙ ΤΟΥ ΤΕΤΑΡΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Έγκριση των αμοιβών που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022».**

Η Γενική Συνέλευση μετά ψηφοφορία στην οποία συμμετείχαν όλοι οι μέτοχοι οι οποίοι έλαβαν ως άνω μέρος στην Γ.Σ. (ήτοι απαρτία 72,45% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας) και αφού είχε προηγηθεί **εισήγηση** του Προέδρου για την έγκριση των αμοιβών που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022, **ενέκρινε κατά ΟΜΟΦΩΝΑ τις αμοιβές** που καταβλήθηκαν στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 2022 συνολικού ποσού 228.498,20€ (και ειδικότερα στον κ. Πάρι Κοκορότσικο 109.249,00€, στον κ. Ευστάθιο Ταυρίδη 110.732,44€ και στον κ. Πέτρο Ιακώβου 8.516,76€).

**ΥΠΕΡ της έγκρισης ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ.**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

**5. ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΕΜΠΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Έγκριση παρατάσεως των υφισταμένων συμβάσεων εργασίας μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τον ν.4548/2018, καθορισμός και προέγκριση των αμοιβών για τη χρήση 2023».**

Η Γενική Συνέλευση μετά από πρόταση του Προέδρου **προενέκρινε ΟΜΟΦΩΝΑ** την καταβολή των αμοιβών για την προσφορά εργασίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Πάρι Κοκορότσικου του Στέργιου και κ. Ευστάθιου Ταυρίδη του Γαβριήλ για τη χρήση 2023, ετήσιες μικτές αμοιβές έως 160.000€ έκαστος, εντός και εκτός των ορίων που απορρέουν από τα καθήκοντα τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, θεωρώντας ισχυρή την από 15.02.1999 σύμβαση εργασίας τους, η οποία για έκαστο εξ αυτών παρατείνεται και θα ισχύει τουλάχιστον μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων για την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2023. Επίσης η Γ.Σ. παρείχε ειδική εξουσιοδότηση στους



Διευθύνοντες Συμβούλους κ.κ. Πάρι Κοκορότσικο και Ευστάθιο Ταυρίδη, να αποφασίσουν εφόσον κρίνουν ότι τούτο είναι προς το συμφέρον της εταιρίας, την καταβολή αποζημίωσης σε μέλη του Δ.Σ.. Το σύνολο των αμοιβών των μελών του Δ.Σ. κ.κ. Πάρι Κοκορότσικου και Ευστάθιου Ταυρίδη και της αποζημίωσης λοιπών μελών του Δ.Σ. η οποία ως ανωτέρω θα μπορούσε να αποφασισθεί, δεν θα ξεπερνά το συνολικό ποσό των 350.000,00€ το οποίο ως ανωτέρω, προεγκρίνεται.

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ. .**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

Επισημαίνεται ότι η Ετήσια Τακτική Γ.Σ. της 30.7.2020 ενέκρινε την Πολιτική Αμοιβών της Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 του ν.4548/2018 με τετραετή διάρκεια αρχομένη από την 30.7.2020, επομένως αυτή σήμερα τελεί εν ισχύ.

**6. ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΚΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Εκλογή ενός τακτικού και ενός αναπληρωματικού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 01.01.2023 – 31.12.2023, την επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ίδιας χρήσης και καθορισμός της αμοιβής τους».**

Επί του Θέματος ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης ενημερώνει τους μετόχους ότι υποχρεωτικά θα πρέπει να εκλεγεί ένας τακτικός και ένας αναπληρωματικός ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής για τον έλεγχο της χρήσης 2023 (ήτοι από 1.1.2023 μέχρι 31.12.2023) και των αντιστοίχων οικονομικών καταστάσεων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Η Γενική Συνέλευση ύστερα από διαλογική συζήτηση και με νόμιμη ψηφοφορία **εξέλεξε ΟΜΟΦΩΝΑ** για τον έλεγχο της χρήσης του 2023 (ήτοι από 1.1.2023 μέχρι 31.12.2023), των οικονομικών καταστάσεων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, την Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Ksi Greece μέλος της KS International, Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Τ.Κ.151 25 Μαρούσι με αριθμό μητρώο ΣΟΕΛ 171 και ειδικότερα ως τακτικό ελεγκτή τον κ. Γεώργιο Νίκου του Νικολάου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 Α.Φ.Μ.: 055146888, με ΑΔΤ ΑΙ691053, ο οποίος γεννήθηκε την 21.11.1971 και ως αναπληρωτή ελεγκτή τον κ. Κωνσταντίνο Τελιορίδη με ΑΦΜ 147413009,

με ΑΔΤ ΑΜ 272438, ο οποίος γεννήθηκε την 30-11-1988 με Α.Μ. ΣΟΕΛ 64751. Η αμοιβή τους θα καθορισθεί σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 3919/2011.

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην ψηφοφορία επί του συγκεκριμένου θέματος.**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45%**

**7. ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΒΔΟΜΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Παροχή αδειάς σύμφωνα με τον ν.4548/2018 στα μέλη του Δ.Σ. και σε Διευθυντές της εταιρείας να μετέχουν στα Δ.Σ. ή στη διοίκηση άλλων συνδεδεμένων (ή και μη συνδεδεμένων, κατά την έννοια του ν.4548/2018) εταιρειών, που επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς».**

Η Γενική Συνέλευση μετά από εισήγηση του Προέδρου, **ΟΜΟΦΩΝΑ** παρείχε άδεια σύμφωνα με τον ν.4548/2018 στα μέλη του Δ.Σ. και στους Διευθυντές της εταιρείας να μετέχουν στα Δ.Σ. ή στη διοίκηση άλλων συνδεδεμένων (ή και μη συνδεδεμένων, κατά την έννοια του ν.4548/2018) εταιρειών, που επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς.

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην ψηφοφορία επί του συγκεκριμένου θέματος.**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45%**

**8. ΕΠΙ ΤΟΥ ΟΓΔΟΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Εκλογή νέων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ορισμός Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών».**

Τον λόγο λαμβάνει ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως και του Δ.Σ. κ. Πάρις Κοκορότσικος ο οποίος ενημερώνει τους κ.κ. Μετόχους για τους λόγους που επιβάλουν τον εμπλουτισμό της σύνθεσης του Δ.Σ.. Οι λόγοι αυτοί σχετίζονται με την ανάπτυξη των εργασιών και της δραστηριότητας της εταιρίας και την διευκόλυνση της λειτουργίας του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, σύμφωνα με τους κείμενους κανονισμούς για την εταιρική διακυβέρνηση.

Προκειμένου να διευκολυνθεί η διαδικασία εκλογής του νέου Δ.Σ., όλα τα μέλη του υφιστάμενου Δ.Σ. (τα οποία είναι όλα παρόντα στην συνεδρίαση), θέτουν στην διάθεση της Γ.Σ. τις παραιτήσεις τους. Η Γ.Σ. ευχαριστεί όλα τα μέλη του Δ.Σ. για τις προσπάθειες τους και για την συνδρομή τους στην λειτουργία της εταιρίας.

Ακολούθησε η διαδικασία για την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας.

Τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος της Γ.Σ. ο οποίος **διαβάζει και καταθέτει στην Γενική Συνέλευση την σχετική Εισήγηση της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων**, η οποία έχει ως ακολούθως:

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ  
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΧΩΝ**

της

**«Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»**

(Πρώην Μ.Α.Ε : 27948/06/Β/92/11)

ΓΕΜΗ 57659404000

της 17.5.2023

\*\*\*\*\*

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα την 17<sup>η</sup> Μαΐου 2023, ημέρα Τετάρτη και ώρα 15:00 συνήλθε η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» στα γραφεία της έδρας της εταιρείας, στην Θεσσαλονίκη επί της οδού Αντώνη Τρίτση 21, σε συνεδρίαση με το παρακάτω θέμα της ημερησίας διάταξης:

**ΘΕΜΑ : Αξιολόγηση και πρόταση των υποψηφιοτήτων για την εκλογή των μελών του Δ.Σ., των μελών των Επιτροπών του Δ.Σ., ήτοι της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, από την Τακτική Γ.Σ. των κ.κ. Μετόχων της εταιρίας, η οποία συγκλήθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας την 17/5/2023 για να συνεδριάσει την Παρασκευή 9 Ιουνίου 2023 και ώρα 11:00 στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, επί της οδού Αντώνη Τρίτση 21.**

Κατά την συνεδρίαση παρέστησαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών οι οποίοι εκλέχθηκαν σύμφωνα με τις αποφάσεις της Α' Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 12.7.2021, ήτοι οι:

- 1. Ευάγγελος Πούλιος, Πρόεδρος της Επιτροπής**
- 2. Γεωργία Αύφαντοπούλου, Μέλος**
- 3. Ελένη Τζάκου, Μέλος**

Τον λόγο λαμβάνει ο Πρόεδρος της Επιτροπής ο οποίος αναφέρεται στην προηγηθείσα Πρόσκληση του Δ.Σ. για την σύγκληση Τακτικής Γ.Σ. της εταιρίας, η οποία θα συνέλθει την 9.6.2023 στην έδρα της εταιρίας ή σε περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, θα συνέλθει την 16.6.2023 σε Α' Επαναληπτική Συνεδρίαση. Στην συνέχεια ο Πρόεδρος αναφέρθηκε στα θέματα της Τακτικής Γ.Σ., στα οποία συμπεριλαμβάνονται το θέμα 8ο :

«Εκλογή νέων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ορισμός Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών».

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής υπενθυμίζει ότι σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης τον οποίο έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η εταιρία, όπως επίσης και σύμφωνα με την τρέχουσα νομοθεσία και το κανονιστικό πλαίσιο για τις εισηγμένες εταιρίες, στην παρούσα Επιτροπή ανήκει η αρμοδιότητα να εισηγηθεί προς την Γ.Σ. τα υποψήφια Μέλη του Δ.Σ. και να τεκμηριώσει ότι στο πρόσωπο τους πληρούνται όλα τα κριτήρια τα οποία προβλέπονται από τον ν.4449/2017 και τον ν.4706/2020, για την ανεξαρτησία των ανεξάρτητων μελών του Δ.Σ. όπως επίσης και για την επαρκή γνώση του τομέα δραστηριότητας της εταιρίας και την γνώση και εμπειρία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου στην ελεγκτική και την λογιστική.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος της Επιτροπής, λαμβάνοντας υπόψη το ανωτέρω κανονιστικό πλαίσιο και τις προηγηθείσες συνομιλίες με την Διοίκηση της εταιρίας, **προτείνει η Επιτροπή να εισηγηθεί προς την Τακτική Γ.Σ. την εκλογή των ακολούθων μελών για το νέο Δ.Σ. της εταιρίας**, τα οποία θα φέρουν τις ακόλουθες ιδιότητες ήτοι:

**1. Πάρις Κοκορότσικος** του Στέργιου και της Μαρίκας, Χημικός Μηχανικός, που γεννήθηκε στις Σέρρες το 1960, είναι κάτοικος Πυλαίας Θεσσαλονίκης, επί της οδού Σπ. Μουστακλή 7, είναι κάτοχος του με αριθμό ΑΚ 880014 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Πυλαίας Θεσσαλονίκης, με Α.Φ.Μ.026667889, να εκλεγεί ως **Εκτελεστικό Μέλος**.

**2. Ευστάθιος Ταυρίδης** του Γαβριήλ και της Αλίκης, Χημικός Μηχανικός - Οικονομολόγος, που γεννήθηκε στη Δράμα το 1960, είναι κάτοικος Πυλαίας Θεσσαλονίκης, επί της οδού Αλόης 2, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΗ 177920 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Καλαμαριάς, με Α.Φ.Μ. 022731483, να εκλεγεί ως **Εκτελεστικό Μέλος**.

**3. Ευάγγελος Πούλιος** του Νικολάου και της Ειρήνης, Επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στις Σέρρες το 1972, είναι κάτοικος Βουκουρεστίου (Ρουμανίας), οδός George Magheru 11, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΤ30525714 Διαβατηρίου της Ελληνικής Δημοκρατίας, με Α.Φ.Μ. 039984048, να εκλεγεί ως **Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.**

**4. Ανέστης Κερεμλόγλου** του Αντώνιου και της Ευαγγελίας, Οικονομολόγος, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το έτος 1951, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν Χ232248 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Α.Τ. Πλατείας Δημοκρατίας Θεσσαλονίκης, είναι κάτοικος Πανοράματος Θεσσαλονίκης επί της οδού Παχατουρίδου 31, με Α.Φ.Μ. 022680675, να εκλεγεί ως **Μη Εκτελεστικό Μέλος**

**5. Πέτρος Ιακώβου** του Νικολάου και της Καίτης, Ιδιωτικός Υπάλληλος, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το 1959, είναι κάτοικος Νέας Μηχανιάνας Θεσσαλονίκης, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΜ291938 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με Α.Φ.Μ. 022678631, να εκλεγεί ως **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**.

**6. Γεωργία Αύφαντοπούλου** του Βασιλείου και της Ναυσικάς, Πολιτικός Μηχανικός, που γεννήθηκε στην Αγρίνιο το 1963, είναι κάτοικος Θεσσαλονίκης επί της οδού Αμφοτερού 6 - 8, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΚ325998 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με Α.Φ.Μ. 043778053, να εκλεγεί ως **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**.

**7. Ελένη Τζάκου** του Αλκιβιάδη και της Έλλης, Σύμβουλος Επιχειρήσεων, που γεννήθηκε στην Αθήνα το 1962, είναι κάτοικος Αθηνών επί της οδού 28ης Οκτωβρίου αριθμός 5, είναι κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΙ 091541 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με Α.Φ.Μ. 030813894, να εκλεγεί ως **Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**.

**8. Μιχαήλ Μπρούσης** του Γεωργίου και της Μαρίας, Οικονομολόγος, που γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963, κάτοικο Βουλαγαμένης Αττικής, οδός Πανδώρας 9, κάτοχο του υπ' αριθμόν Φ070629 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Α.Τ. Γλυφάδας, με Α.Φ.Μ. 035793799, να εκλεγεί ως **Μη Εκτελεστικό μέλος**

**9. Χρήστος Φώλιας** του Σωτηρίου και της Ζαφειρούλας, Επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το 1951, κάτοικο Ανοίξεως Αττικής, Λεωφ. Ανοίξεως 22, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΒ 650348 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Ραφήνας, με Α.Φ.Μ. 01168878, να εκλεγεί ως **Μη Εκτελεστικό μέλος**

Λαμβανομένης υπόψη της καταλληλότητας ενός εκάστου εκ των ανωτέρω οι οποίοι προτείνονται ως **Ανεξάρτητα Μέλη**, καθώς επίσης και ότι δεν υφίστανται κωλύματα ή ασυμβίβαστα σύμφωνα με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, την Πολιτική Καταλληλότητας και τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της εταιρίας, όπως επίσης και με τις πρόνοιες του ν.4706/2020 και λαμβανομένων υπόψη των στοιχείων τα οποία προκύπτουν από τα Βιογραφικά στοιχεία και τις δηλώσεις των υποψηφίων Μελών που έχει στην διάθεση της η Επιτροπή, από όπου διαπιστώνεται ότι άπαντα τα μέλη διαθέτουν πλήρη γνώση του τομέα δραστηριότητας της εταιρίας, ο Πρόεδρος προτείνει η Επιτροπή να εισηγηθεί:

- Η Επιτροπή Ελέγχου να στελεχωθεί από τα Μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. κ.κ.:

1. Πέτρο Ιακώβου
2. Ανέστη Κερεμλόγλου
3. Ευάγγελο Πούλιο

- Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών να στελεχωθεί από τα Μη εκτελεστικά και Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ.:

1. Μιχαήλ Μπρούσης
2. Γεωργία Αύφαντοπούλου
3. Ελένη Τζάκου

Επίσης προτείνει η Επιτροπή να εισηγηθεί η θητεία των μελών των Επιτροπών του Δ.Σ. να είναι αντίστοιχη της θητείας του Δ.Σ. .

**Κριτήρια Ανεξαρτησίας:**

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος της Επιτροπής αναφέρθηκε διεξοδικά και για κάθε ένα υποψήφιο Ανεξάρτητο Μέλος του Δ.Σ., (και συνακόλουθα μέλος των ανωτέρω Επιτροπών του Δ.Σ.), στην πλήρωση των κριτηρίων που θέτει το άρθρο 9 του ν.4706/2020 για την ανεξαρτησία των Μελών (του Δ.Σ. και των Επιτροπών Ελέγχου και Υποψηφιοτήτων – Αποδοχών).

**Με βάση τα βιογραφικά των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων μελών καθώς επίσης και από το μετοχολόγιο, τα λογιστικά και τα λοιπά αρχεία της εταιρίας, προκύπτει ότι:**

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, ενώ άπαντα είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, δεν έχει σχέση εξάρτησης με την εταιρία.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, δεν λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την εταιρεία, ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία, ή συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της τυχόν αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε επιτροπές του, καθώς και στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για τυχόν προηγούμενες υπηρεσίες προς την εταιρεία.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει δεσμούς με οποιοδήποτε πρόσωπο το οποίο διατηρεί ή διατηρούσε επιχειρηματική σχέση κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη με την εταιρεία ή με συνδεδεμένο με την εταιρεία πρόσωπο ή με μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρείας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα της εταιρείας.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει σχέση με πρόσωπο το οποίο είναι (ούτε ο ίδιος είναι) σημαντικός προμηθευτής ή σημαντικός πελάτης της εταιρείας.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας για περισσότερο από εννέα (9) οικονομικά έτη αθροιστικά κατά τον χρόνο εκλογής του.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος ή διατηρούσε σχέση εργασίας ή έργου ή υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία κατά το χρονικό διάστημα των τελευταίων τριών (3) οικονομικών ετών πριν από τον ορισμό του.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει διορισθεί από ορισμένο μέτοχο της εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό αυτής.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, εκπροσωπεί μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας κατά τη διάρκεια της θητείας του, χωρίς γραπτές οδηγίες.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, έχει διενεργήσει υποχρεωτικό έλεγχο στην εταιρεία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρεία, είτε μέσω επιχείρησης είτε ο ίδιος είτε συγγενής του μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του.

- Ουδείς εκ των ανωτέρω υποψηφίων Ανεξάρτητων Μελών του Δ.Σ. και των Επιτροπών αυτού, είναι εκτελεστικό μέλος σε άλλη εταιρεία, στο Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της εταιρείας ως μη εκτελεστικό μέλος.

**Γνώση των υποψηφίων Μελών της Επιτροπής Ελέγχου, του τομέα δραστηριότητας της Εταιρίας:**

Ειδικότερα για τα προτεινόμενα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ο Πρόεδρος αναφέρθηκε στις ιδιότητες εκείνες οι οποίες καθιστούν τα ως ανωτέρω τρία (3) υποψήφια Μέλη, κατάλληλα για να επιτελέσουν τα καθήκοντα τα οποία θα τους ανατεθούν ως Μελών της Επιτροπής Ελέγχου.

Συγκεκριμένα:

- Ο κος. Ευάγγελος Πούλιος υπήρξε κατά την δεκαετία του 2000 – 2010 υπεύθυνος του γραφείου της εταιρίας στο Βουκουρέστι της Ρουμανίας και συμμετείχε από την θέση του αυτή σε πλήθος δραστηριοτήτων της εταιρίας (συμμετοχή σε διεθνή έργα στο πλαίσιο της καταστατικής δραστηριότητας της εταιρίας)
- Ο κος. Ανέστης Κερεμλόγλου κατά την δεκαετία του 2000 – 2010 υποστήριξε την εταιρία ενώπιον πελατών της στο εσωτερικό, προωθώντας τις προσφερόμενες από αυτή υπηρεσίες ενώπιον φορέων του ευρύτερου Δημόσιου Τομέα και της Τοπικής Αυτοδιοίκησης. Επιπρόσθετα τα τελευταία χρονικά διάστημα, ο κος. Ανέστης Κερεμλόγλου υπήρξε Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρίας, έχοντας πλήρη και ενδελεχή γνώση των δραστηριοτήτων αυτής.
- Ο κος. Πέτρος Ιακώβου όντας Διευθύνων Σύμβουλος στην Ελληνοαμερικανική Χρηματοπιστηριακή από το 2012 μέχρι και σήμερα και λόγω αυτής της επαγγελματικής του ενασχόλησης, γνωρίζει άριστα την εταιρία και τον τομέα των δραστηριοτήτων στον οποίο αυτή δραστηριοποιείται. Επιπρόσθετα εξ αντικειμένου είναι άριστος γνώστης των διαδικασιών και των υποχρεώσεων των εισηγμένων εταιριών.

Συμπερασματικά, κατά την άποψη του εισηγητή, άπαντα τα προτεινόμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν επαρκή γνώση του τομέα δραστηριότητας της εταιρίας.

#### **Γνώση των υποψηφίων Μελών της Επιτροπής Ελέγχου και επαρκής εμπειρία τους σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής:**

Εκ των ανωτέρω προτεινόμενων Μελών της Επιτροπής Ελέγχου:

- Ο κος. Ανέστης Κερεμλόγλου διετέλεσε Εντεταλμένος Σύμβουλος του Οργανισμού Ανασυγκρότησης Επιχειρήσεων Α.Ε. και έφερε εις πέρας μεταξύ των άλλων τις αποκρατικοποιήσεις της ΑΘΗΝΑΙΚΗΣ ΧΑΡΤΟΠΟΙΙΑΣ, της ΜΕΛ και της ΚΕΡΑΦΙΝΑ. Η ειδική φύση των καθηκόντων που έφερε εις πέρας, συνεπάγεται διεξαγωγή ενδελεχών ελέγχων και άριστα γνώση των ελεγκτικών διαδικασιών. Επιπρόσθετα ο ανωτέρω διαθέτει **Άδεια Ασκήσεως Οικονομολογικού Επαγγέλματος την υπ' αριθμό 0003823 Άδεια Ασκήσεως Επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτεχνικού Α' Τάξης**.
- Ο κος. Πέτρος Ιακώβου υπήρξε επί σειρά ετών Πρόεδρος (και προηγουμένως απλό μέλος) της Επιτροπής Ελέγχου της εισηγμένης Α.Σ. Company (μέχρι που συμπληρώθηκε το μέγιστο επιτρεπόμενο χρονικό διάστημα παραμονής του ως ανεξάρτητου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου). Στο διάστημα αυτό έχει ηγηθεί της Ε.Ε. της ανωτέρω εταιρείας σε πάνω από 20 συνεδριάσεις καλύπτοντας σχεδόν όλο το εύρος των ελέγχων.
- Ο κος. Ευάγγελος Πούλιος όντας Αντιπρόεδρος της Συνεταιριστικής Τράπεζας Κεντρικής Μακεδονίας, διαθέτει εξ αντικειμένου άριστη γνώση των διαδικασιών και των ελεγκτικών μεθόδων οι οποίες εφαρμόζονται στην Επιτροπή Ελέγχου, ενώ έχει διατελέσει στο παρελθόν μέλος της Επιτροπής Ελέγχου μεγάλης εταιρίας του εξωτερικού.

Συμπερασματικά, κατά την άποψη του εισηγητή άπαντα τα προτεινόμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, έχουν επαρκή γνώση και εμπειρία σε θέματα ελεγκτικής και λογιστικής.

Τέλος ο Πρόεδρος ζήτησε από τα Μέλη να εγκρίνουν το σύνολο της ως ανωτέρω εισηγήσεως του και να αποφασίσουν σύμφωνα με αυτή.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση επί του περιεχομένου της εισηγήσεως του Προέδρου της Επιτροπής, στο τέλος της οποίας ακολούθησε ψηφοφορία, σύμφωνα με το αποτέλεσμα της οποίας άπαντα τα μέλη της Επιτροπής **εγκρίνουν ΟΜΟΦΩΝΑ στο σύνολο της την εισήγηση του Προέδρου της και αποφασίζουν ακριβώς σύμφωνα με το περιεχόμενο αυτής όπως αυτή αποτυπώνεται στο παρόν Πρακτικό.**

Μετά από αυτά και μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση λύεται η συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου.

Εν συνεχεία συντάχθηκε το παρόν, το οποίο αφού διαβάστηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται ως παρακάτω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Για την σύνταξη της ως ανωτέρω Εισήγησης, η Επιτροπή έλαβε υπόψη της την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. την οποία υιοθετεί η εταιρία και εφαρμόζει η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων. Η εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. έχει ως ακολούθως:

#### **Πολιτική Καταλληλότητας**

της «Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας»

σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η παρούσα **Πολιτική Καταλληλότητας (ΠΚ)** η οποία καταρτίστηκε και εγκρίθηκε την 17.5.2023 από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΕΥΡΩΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΕ και εφεξής εφαρμόζεται, είναι σε απόλυτη συμμόρφωση με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4706/2020 (άρθρο 3) και των κατευθυντηρίων γραμμών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αυτής εμπíπτουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Η ΠΚ είναι σύμφωνη με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, και με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Η ΠΚ αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Δ.Σ. με βάση τη στρατηγική και τους επιχειρηματικούς στόχους της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι επιφορτισμένο με την εισήγηση προς τη Γενική Συνέλευση της ΠΚ, την περιοδική αξιολόγηση της, την επανεξέταση, την τροποποίηση και την εφαρμογή της. Η ΠΚ ισχύει από την ημερομηνία έγκρισης της από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας μέχρι την τυχόν τροποποίηση της από το Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση, εφόσον πρόκειται για ουσιώδεις τροποποιήσεις.

Η ΠΚ είναι αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στο διαδίκτυο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) συμβούλους και περιλαμβάνει έναν Εκτελεστικό Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, έναν Εκτελεστικό Αντιπρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, έναν Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Αντιπρόεδρο. Τουλάχιστον το 1/3 των μελών του πρέπει να αποτελείται από Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη σύμφωνα με τους ορισμούς της κείμενης νομοθεσίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο στελεχώνεται με πρόσωπα που διαθέτουν εχέγγυα ήθους, φήμη, επάρκεια γνώσεων, δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Η καλή φήμη, η εντιμότητα, το ήθος και η ακεραιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελούν κριτήρια εξαιρετικής σημασίας για την Εταιρεία, τα οποία αξιολογεί αναλυτικά. Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας.

Κατά την αξιολόγηση των θεωρητικών γνώσεων και δεξιοτήτων ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπόψη το ακαδημαϊκό επίπεδο και το είδος της εκπαίδευσης ή της κατάρτισης τυχόν μεταπτυχιακές σπουδές, δημοσιεύσεις, σεμινάρια κατάρτισης κτλ. Οι γνώσεις αυτές μπορεί να σχετίζονται με το αντικείμενο δραστηριότητας της εταιρίας ή με άλλους ευρύτερους και συναφείς τομείς δραστηριοτήτων, ανάλογα με την ιδιότητα, τον ρόλο και τις αρμοδιότητες του κάθε μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την αξιολόγηση της πρακτικής και επαγγελματικής εμπειρίας, γνώσης και δεξιοτήτων ενός μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται υπόψη οι προηγούμενες θέσεις και το είδος απασχόλησης που κατείχε το μέλος του ΔΣ στο παρελθόν.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να διαθέτουν επίσης και ικανό χρόνο για την άσκηση των καθηκόντων τους. Ο χρόνος που απαιτείται κάθε υποψήφιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου να αφιερώνει στα καθήκοντα του, προσδιορίζεται από την Εταιρεία ανάλογα με τις ανάγκες της και γνωστοποιείται στο υποψήφιο μέλος. Κατά τον προσδιορισμό της επάρκειας του χρόνου, λαμβάνονται υπόψη ιδιότητα και οι αρμοδιότητες που έχουν ανατεθεί στο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου από την Εταιρεία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να ενημερώνουν για τον αριθμό θέσεων που τυχόν κατέχουν σε άλλα διοικητικά συμβούλια και τις ιδιότητες που κατέχουν ταυτόχρονα, καθώς και για τις λουιές επαγγελματικές ή προσωπικές τους δεσμεύσεις και συνθήκες στο βαθμό που

Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλει να συμμετέχει ενεργά και με ζήλο στις συνεδριάσεις του ΔΣ και να λαμβάνει ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και κρίσεις κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του.

Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο.

Το κριτήριο αυτό λαμβάνει υπόψη της η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών κατά την υποβολή προτάσεων για ορισμό μελών Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει κατά πάντα χρόνο να διασφαλίζει γενικότερα την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες μεταξύ των φύλων.

Η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας κατά τον ορισμό των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Κατά την επιλογή νέων μελών για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δεν γίνεται αποκλεισμός εξαιτίας διακρίσεων λόγω φύλου, φυλής, χρώματος, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

Η παρακολούθηση της εφαρμογής της ΠΚ αποτελεί ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεργάζεται με την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία ακολουθεί και εφαρμόζει την ΠΚ στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της. Η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και το Διοικητικό Συμβούλιο, διενεργεί ετήσια αυτοαξιολόγηση καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τις προβλέψεις του σχετικού νόμου και του της παρούσης ΚΠ, και εισηγείται προτάσεις για την εναρμόνιση της ΠΚ με το πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης.

Θεσσαλονίκη 17.5.2023

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος **παρουσίασε αναλυτικά τους υποψήφιους** για εκλογή στο νέο Δ.Σ. της εταιρίας καθώς και **το ειδικότερο σκεπτικό ανάδειξης τους**. Παρουσίασε το Βιογραφικό ενός εκάστου εξ αυτών, την προϋπηρεσία τους σε θέσεις διοικητικής ευθηνής, τις σπουδές και τα ειδικά προσόντα τα οποία τους καθιστούν εκλέξιμους και χρήσιμους για τους σχεδιασμούς και το όραμα της εταιρίας.

Επίσης παρουσίασε και υπέβαλε στην Γ.Σ. τις **Δηλώσεις των υποψηφίων σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020** με τις οποίες δηλούνται ότι για κανέναν από τους υποψηφίους δεν έχει εκδοθεί εντός ενός (1) έτους, πριν ή από την εκλογή του αντίστοιχα (σήμερα), τελεσίδικη δικαστική απόφαση που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιολύγες συναλλαγές Εταιρείας ή μη εισηγμένης εταιρείας του ν. 4548/2018, με συνδεδεμένα μέρη καθώς και την Δήλωση τους περί της Μη Συγκρούσεως Συμφερόντων τους με την εταιρία και την ιδιότητα του Μέλους του Δ.Σ. αυτής.

Επίσης γνωστοποίησε ότι οι ανωτέρω υποψήφιοι έχουν αναλάβει την υποχρέωση να γνωστοποιήσουν αμελλητί προς την Εταιρεία την έκδοση σχετικής τελεσίδικης δικαστικής απόφασης, εφόσον αυτή γίνει στο μέλλον.

Οι προτεινόμενοι υποψήφιοι για την εκλογή τους στο νέο Δ.Σ. είναι οι:

- 1) Πάρις Κοκορότσικος του Στέργιου.
- 2) Ευστάθιος Ταυρίδης του Γαβριήλ.



- 3) Μιχαήλ Μπρούστης του Γεωργίου.
- 4) Χρήστος Φώλιας του Σωτηρίου.
- 5) Ανέστης Κερεμλόγλου του Αντωνίου.
- 6) Ευάγγελος Πούλιος του Νικολάου, ο οποίος προτείνεται ως Ανεξάρτητο Μέλος.
- 7) Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου, ο οποίος προτείνεται ως Ανεξάρτητο Μέλος.
- 8) Αϋφαντοπούλου Γεωργία του Βασιλείου, η οποία προτείνεται ως Ανεξάρτητο Μέλος.
- 9) Ελένη Τζάκου του Αλκιβιάδη, η οποία προτείνεται ως Ανεξάρτητο Μέλος.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μετόχων. Σε συνέχεια των στοιχείων που παρουσιάστηκαν για τους ανωτέρω υποψήφιους, η **Γενική Συνέλευση διαπιστώνει την καταλληλότητα ενός εκάστου εκ των υποψηφίων μελών του Δ.Σ. και διαπιστώνει ότι δεν υφίστανται κωλύματα ή ασυμβίβαστα για την εκλογή τους, καθώς αυτή είναι απολύτως συμβατή με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, την Πολιτική Καταλληλότητας και τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας της εταιρίας, όπως επίσης και τις πρόνοιες του ν.4706/2020.**

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος της Συνέλευσης αναφέρθηκε στα κριτήρια ανεξαρτησίας των μελών του Δ.Σ., στα οποία προτείνεται η Γ.Σ. να αποδώσει την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μέλους του Δ.Σ., όπως αυτά τίθενται από το άρθρο 9 του ν.4706/2020.

Η Γ.Σ. εξέτασε αναλυτικά την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020 για κάθε ένα ξεχωριστά από τα ως άνω υποψήφια ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ., έλαβε υπόψη τις σχετικές δηλώσεις τους και **διαπίστωσε ότι τα κριτήρια αυτά πληρούνται στο σύνολο τους**, επομένως όλοι οι ανωτέρω προτεινόμενοι να ορισθούν από την Γ.Σ. ως Ανεξάρτητα Μέλη του Δ.Σ. (ήτοι οι: **i.** Ευάγγελος Πούλιος του Νικολάου, **ii.** Πέτρος Ιακώβου του Νικολάου, **iii.** Αϋφαντοπούλου Γεωργία του Βασιλείου και **iv.** Ελένη Τζάκου του Αλκιβιάδη), μπορούν να εκλεγούν ως Ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. της εταιρίας.

**Συγκεκριμένα η Γενική Συνέλευση εξέτασε αναλυτικά τα στοιχεία και τις δηλώσεις των υποψηφίων μελών και διαπίστωσε για κάθε έναν από τους α) Ευάγγελο Πούλιο, β) Πέτρο Ιακώβου, γ) Γεωργία Αϋφαντοπούλου, δ) Ελένη Τζάκου, ότι:**

- Ουδείς κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας.

- Άπαντες είναι απαλλαγμένοι από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.
- Ουδείς λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την εταιρεία, σύμφωνα με την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών αυτής, ούτε από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία, ούτε συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών, ούτε σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε επιτροπές του, ούτε συμμετέχει στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την εταιρεία.
- Ουδείς διατηρεί οποιονδήποτε δεσμό (στενό ή άλλο) με οποιοδήποτε μέλος ή πρόσωπο, το οποίο διατηρεί ή διατηρούσε επιχειρηματική σχέση κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από το διορισμό του με: α) την εταιρεία ή β) συνδεδεμένο με την εταιρεία πρόσωπο ή γ) μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρείας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα είτε της εταιρείας είτε του προσώπου της παρ. 1 του άρθρου 9 του ν.4709/2020 ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτό.
- Ουδείς είναι ούτε έχει οποιαδήποτε σχέση ή δεσμό με σημαντικό προμηθευτή ή σημαντικό πελάτη της Εταιρείας.
- Ουδείς έχει οποιαδήποτε σχέση ή δεσμό με πρόσωπο ή με μέλος το οποίο: **α)** έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας για περισσότερο από εννέα (9) οικονομικά έτη αθροιστικά κατά τον χρόνο εκλογής του, **β)** ούτε έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος ή διατηρούσε σχέση εργασίας ή έργου ή υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία κατά το χρονικό διάστημα των τελευταίων τριών (3) οικονομικών ετών πριν από τον ορισμό του, **γ)** ούτε έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου,

με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας, **δ)** ούτε έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται στο άρθρο 79 του ν. 4548/2018, **ε)** ούτε εκπροσωπεί μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της θητείας του, χωρίς γραπτές οδηγίες, **στ)** ούτε έχει διενεργήσει υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρεία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρεία, είτε μέσω επιχείρησης είτε ο ίδιος είτε συγγενής του μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του, **ζ)** ούτε είναι εκτελεστικό μέλος σε άλλη εταιρεία, στο Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της Εταιρείας ως μη εκτελεστικό μέλος.

Στην συνέχεια η Γενική Συνέλευση, διαπίστωσε ότι η ανωτέρω προτεινόμενη σύνθεση του Δ.Σ. αντικατοπτρίζει τις γνώσεις, τις δεξιότητες και την πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, σύμφωνα με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν.4706/2020 και με την Πολιτική Καταλληλότητας.

Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση ύστερα από εισήγηση του Προέδρου της και αφού έλαβε υπ' όψιν της μεταξύ των άλλων τις διατάξεις του ν.4706/2020, τις πρόνοιες του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων του Δ.Σ., της Πολιτικής Καταλληλότητας, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και μετά από διεξαχθείσα νόμιμη μυστική ψηφοφορία, **εξέλεξε ΟΜΟΦΩΝΑ με πλειοψηφία 100%, για μία τετραετία αρχόμενη από την εκλογή τους σήμερα και λήγουσα κατά την ημέρα σύγκλησης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων εντός του πρώτου εξαμήνου του έτους 2027 και όχι πέρα της 10ης Σεπτεμβρίου 2027, για να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2026, τα παρακάτω εννέα (9) τακτικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:**

1. Τον κ. **Πάρι Κοκορότσικο** του Στέργιου και της Μαρίκας, Χημικό Μηχανικό, που γεννήθηκε στις Σέρρες το 1960, κάτοικο Πυλαίας Θεσσαλονίκης, επί της οδού Σπ. Μουστακλή 7, κάτοχο του με αριθμό ΑΚ 880014 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Πυλαίας Θεσσαλονίκης, με Α.Φ.Μ.026667889.

2. Τον κ. **Ευστάθιο Ταυρίδη** του Γαβριήλ και της Αλίκης, Χημικό Μηχανικό - Οικονομολόγο, που γεννήθηκε στη Δράμα το 1960, κάτοικο Πυλαίας Θεσσαλονίκης, επί της οδού Αλόης 2, κάτοχο του υπ' αριθμόν AN 724979 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Πυλαίας - Χορτιάτη, με Α.Φ.Μ. 022731483.
3. Τον κ. **Ανέστη Κερεμλόγλου** του Αντώνιου και της Ευαγγελίας, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το έτος 1951, Οικονομολόγο, κάτοχο του υπ' αριθμόν Χ 232248 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Α.Τ. Πλατείας Δημοκρατίας Θεσσαλονίκης, κάτοικο Πανοράματος Θεσσαλονίκης επί της οδού Παχατουρίδου 31, με Α.Φ.Μ. 022680675.
4. Τον κ. **Μιχαήλ Μπρούστη** του Γεωργίου και της Μαρίας, Οικονομολόγο, που γεννήθηκε στην Αθήνα το 1963, κάτοικο Βουλιαγμένης Αττικής, οδός Πανδώρας 9, κάτοχο του υπ' αριθμόν Φ070629 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Α.Τ. Γλυφάδας, με Α.Φ.Μ. 035793799
5. Τον κ. **Χρήστο Φώλια** του Σωτήριου και της Ζαφειρούλας, Επιχειρηματία, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το 1951, κάτοικο Ανοιξεως Αττικής, Λεωφ. Ανοιξεως 22, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΒ 650348 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Ραφήνας, με Α.Φ.Μ. 011688784.
6. Τον κ. **Ευάγγελο Πούλιο** του Νικολάου και της Ειρήνης, Επιχειρηματία, που γεννήθηκε στις Σέρρες το 1972, κάτοικο Βουκουρεστίου (Ρουμανίας), οδός George Magheru 11, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΤ30525714 Διαβατηρίου της Ελληνικής Δημοκρατίας το οποίο έχει εκδοθεί από την Α.Ε.Α. την 24.9.2021, με Α.Φ.Μ. 039984048 Δ.Ο.Υ. Α' Σερρών **ως Ανεξάρτητο Μέλος**.
7. Τον κ. **Πέτρο Ιακώβου** του Νικολάου και της Καίτης, Ιδιωτικό Υπάλληλο, που γεννήθηκε στην Θεσσαλονίκη το 1959, κάτοικο Νέας Μηχανιώνας Θεσσαλονίκης Τ.Θ. 115, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΜ291938/29.09.2015 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Α.Τ. Νέας Μηχανιώνας με Α.Φ.Μ. 022678631 Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς **ως Ανεξάρτητο Μέλος**.
8. Την κα. **Γεωργία Αϊφαντοπούλου** του Βασιλείου και της Ναυσικάς, Πολιτικό Μηχανικό, που γεννήθηκε στην Αργίτιο το 1963, κάτοικο Θεσσαλονίκης επί της οδού Αμφοτερού 6 - 8, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΚ325998 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Χαριλάου με Α.Φ.Μ. 043778053 Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης **ως Ανεξάρτητο Μέλος**.
9. Την κα. **Ελένη Τζάκου** του Αλκιβιάδη και της Έλλης, Σύμβουλο Επιχειρήσεων, που γεννήθηκε στην Αθήνα το 1962, κάτοικο Αθηνών επί της οδού 28<sup>ης</sup> Οκτωβρίου αριθμός

5, κάτοχο του υπ' αριθμόν ΑΙ 091541 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας του Τ.Α. Κηφισιάς με Α.Φ.Μ. 030813894 Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς ως Ανεξάρτητο Μέλος.

Τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία ως ανωτέρω έχουν όλα τα τυπικά και ουσιαστικά προσόντα και πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020, είναι οι:

<b>α/α</b>	<b>Όνοματεπώνυμο</b>	<b>Ιδιότητα Μέλους Δ.Σ.</b>
1.	Ευάγγελος Πούλιος	Ανεξάρτητο
2.	Πέτρος Ιακώβου	Ανεξάρτητο
3.	Γεωργία Αϊφαντοπούλου	Ανεξάρτητο
4.	Ελένη Τζάκου	Ανεξάρτητο

**Σύμφωνα με τον νόμο, το καταστατικό και τους κανονισμούς της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο σε συνεδρίαση του η οποία θα ακολουθήσει, θα ορίσει τις ιδιότητες του Εκτελεστικού και του Μη Εκτελεστικού Μέλους, θα κατανέμει αρμοδιότητες και θα συγκροτήσει τις δυο Επιτροπές του, ήτοι την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών. Οι Επιτροπές αυτές, θα συνεδριάσουν για να εκλέξουν τον Πρόεδρο μίας εκάστου εξ αυτών.**

**ΥΠΕΡ ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ. .**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

**9. ΕΠΙ ΤΟΥ ΕΝΝΑΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών κατ' άρθρο 113 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης για απόκτηση μετοχών (stock options)».**

Τον λόγο λαμβάνει ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως και του Δ.Σ. κ. Πάρις Κοκορότσικος ο οποίος εκθέτει την εισήγηση του Δ.Σ. για τη θέσπιση και την εφαρμογή **τριετούς (3)**

**Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options Plan)** προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης για την απόκτηση μετοχών (stock options) **με σκοπό αφενός την επιβράβευση της ενεργού συμμετοχής τους στην επίτευξη των στρατηγικών στόχων της Εταιρίας και αφετέρου την σύνδεση της απόδοσής τους με τη μελλοντική απόδοση της Εταιρίας και του Ομίλου εν γένει.** Εισηγείται ως δικαιούχοι να μπορούν να ορισθούν και πρόσωπα που παρέχουν στην εταιρεία υπηρεσίες σε σταθερή βάση. Για την ικανοποίηση των δικαιωμάτων προαίρεσης, **εισηγείται να εκδίδονται νέες μετοχές σύμφωνα με το άρθρ. 113 του ν.4548/2018** καθώς και **να παρασχεθεί εξουσιοδότηση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για την θέσπιση του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών και τον καθορισμό των λεπτομερειών αυτού.** Επίσης εισηγείται ο συνολικός αριθμός των δικαιωμάτων που δύναται να χορηγηθούν να είναι κατ' ανώτατο όριο **μέχρι 750.000 δικαιώματα**, δηλαδή, σε περίπτωση που χορηγηθούν και ασκηθούν όλα τα δικαιώματα, θα διατεθούν συνολικά έως επτακόσιες πενήντα χιλιάδες (750.000) νέες κοινές ονομαστικές Μετοχές της Εταιρίας, οι οποίες θα εισαχθούν στο Χ.Α. με τις κείμενες διαδικασίες, **αριθμός που αντιστοιχεί σε ποσοστό 5,056% του καταβεβλημένου σήμερα μετοχικού της κεφαλαίου.** Το κάθε δικαίωμα εισηγείται να αντιστοιχεί σε μία κοινή ονομαστική μετοχή με δικαίωμα ψήφου που θα εκδίδεται εφόσον ασκηθεί το κάθε δικαίωμα, **με τιμή διάθεσης τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30€) ανά μετοχή** (ήτοι την ονομαστική αξία της μετοχής). Επίσης εισηγείται **να μην χορηγούνται περισσότερα από 250.000 δικαιώματα ανά έτος διάρκειας του Προγράμματος.** Εισηγείται ο καθορισμός των λοιπών ειδικότερων όρων και ο προσδιορισμός των Δικαιούχων του Προγράμματος να πραγματοποιείται από το **Διοικητικό Συμβούλιο, δυνάμει της εξουσιοδότησης της παρούσας Γενικής Συνέλευσης.** Η εξουσιοδότηση προτείνεται **να ισχύει για πέντε (5) έτη από την ημερομηνία της παρούσας Γενικής Συνέλευσης.** Τέλος εισηγείται το Διοικητικό Συμβούλιο να γνωστοποιήσει σύμφωνα με την κείμενη Νομοθεσία τους όρους του Προγράμματος που θα θεσπίσει κατ' ενάσκηση της παρασχεθείσας από την παρούσα Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησης.

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση, στο τέλος της οποίας διεξήχθη ψηφοφορία επί της ως ανωτέρω εισηγήσεως. Η Γενική Συνέλευση μετά ψηφοφορία στην οποία συμμετείχαν όλοι οι μέτοχοι οι οποίοι έλαβαν ως άνω μέρος στην Γ.Σ. (ήτοι **απαρτία 72,45%** του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας), **ενέκρινε ΟΜΟΦΩΝΑ με πλειοψηφία 100% των συμμετεχόντων στην Γ.Σ. μετόχων, την ως ανωτέρω εισήγηση και αποφάσισε την θέσπιση και την εφαρμογή**

τριετούς (3) Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών (Stock Options Plan) προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και το προσωπικό της εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης για την απόκτηση μετοχών (stock options) με σκοπό αφενός την επιβράβευση της ενεργού συμμετοχής τους στην επίτευξη των στρατηγικών στόχων της Εταιρίας και αφετέρου την σύνδεση της απόδοσής τους με τη μελλοντική απόδοση της Εταιρίας και του Ομίλου εν γένει. Αποφάσισε ότι ως δικαιούχοι μπορούν να ορισθούν και πρόσωπα που παρέχουν στην εταιρεία υπηρεσίες σε σταθερή βάση. Για την ικανοποίηση των δικαιωμάτων προαίρεσης, αποφάσισε να εκδίδονται νέες μετοχές (ήτοι με «αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου») σύμφωνα με το άρθρ. 113 παρ. 2 του ν.4548/2018. Η Γ.Σ. παρέχει εξουσιοδότηση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για την θέσπιση του Προγράμματος Διάθεσης Μετοχών και τον καθορισμό των λοιπών λεπτομερειών αυτού. Αποφασίζει ότι ο συνολικός αριθμός των δικαιωμάτων που δύναται να χορηγηθούν να είναι κατ' ανώτατο όριο **μέχρι 750.000 δικαιώματα**, δηλαδή σε περίπτωση που διατεθούν όλα τα δικαιώματα που δύναται να διατεθούν και σε περίπτωση που ασκηθούν όλα τα δικαιώματα τα οποία θα διατεθούν, **θα εκδοθούν συνολικά έως επτακόσιες πενήντα χιλιάδες (750.000) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρίας οι οποίες θα εισαχθούν στο Χ.Α. με τις κείμενες διαδικασίες**, αριθμός ο οποίος αντιστοιχεί σε ποσοστό **5,056%** του καταβεβλημένου σήμερα μετοχικού της κεφαλαίου (ήτοι κάτωθεν του ορίου του 10% το οποίο θέτει το άρθρο 113 παρ. 2 του ν.4548/2018). Αποφασίζει το κάθε δικαίωμα να αντιστοιχεί **σε μία κοινή ονομαστική μετοχή με δικαίωμα ψήφου** που θα εκδίδεται εφόσον ασκηθεί το κάθε δικαίωμα, **με τιμή διάθεσης τριάντα λεπτών του ευρώ (0,30€) ανά μετοχή** (ήτοι την ονομαστική αξία της μετοχής). Η Γ.Σ. επίσης αποφασίζει επίσης **να μην χορηγούνται περισσότερα από 250.000 δικαιώματα ανά έτος διάρκειας του Προγράμματος**, ενώ για τον καθορισμό των ειδικότερων όρων, τον τρόπο άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης και τον προσδιορισμό των Δικαιούχων του Προγράμματος θα αποφασίζει το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 113 του ν.4548/2018, δυνάμει της εξουσιοδότησης της παρούσας Γενικής Συνέλευσης, η οποία ισχύει για **πέντε (5) έτη από την ημερομηνία της παρούσας Γενικής Συνέλευσης**. Τέλος η Γ.Σ. αποφασίζει και εντέλει το Διοικητικό Συμβούλιο να γνωστοποιήσει σύμφωνα με την κείμενη Νομοθεσία τους όρους του Προγράμματος που θα θεσπίσει κατ' ενάσκηση της παρασχεθείσας από την παρούσα Γενική Συνέλευση εξουσιοδότησης.

**ΥΠΕΡ της έγκρισης ψήφισαν 10.746.134 μετοχές και δικαιώματα ψήφου ήτοι πλειοψηφία 100% των μετόχων που έλαβαν μέρος στην Γ.Σ.**

**Απαρτία επί του συγκεκριμένου θέματος 72,45% των μετόχων της εταιρίας.**

**10. ΕΠΙ ΤΟΥ ΔΕΚΑΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ: «Άλλα θέματα και ανακοινώσεις».**

Παρεσχέθη γενική ενημέρωση για τις τελευταίες εξελίξεις σχετικά με την δραστηριότητα και τα επιχειρηματικά σχέδια της εταιρίας, χωρίς να τεθεί σε ψηφοφορία κάποιο θέμα. Συγκεκριμένα:

**A)** Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. ενημέρωσε την Συνέλευση για την πορεία ολοκλήρωσης των ενεργειών «διαδικαστικής τακτοποίησης» του κτηρίου της εταιρίας επί της οδού Αντώνη Τρίτση 21, στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, προκειμένου αυτό στην συνέχεια να μπορεί να αποτελέσει το αντικείμενο πώλησης εντός του 2023, σύμφωνα με τον σχεδιασμό της Διοίκησης. Ο Πρόεδρος ενημέρωσε αναλυτικά την Γ.Σ. για τους τυπικούς – εξωγενείς διαδικαστικούς λόγους που συνετέλεσαν στην μέχρι τούδε καθυστέρηση της ολοκλήρωσης της ως άνω «τακτοποίησης» του κτηρίου και επεσήμανε ότι η καθυστέρηση αυτή, εν τέλει λειτούργησε υπέρ της εταιρίας λαμβάνοντας υπόψη την αυξητική εξέλιξη των τιμών των ακινήτων στην περιοχή, με αποτέλεσμα η Διοίκηση να εκτιμά ότι θα εξασφαλίσει τίμημα αρκετά υψηλότερο των αρχικών σχεδιασμών της.

**B)** Ο Πρόεδρος ενημέρωσε την Συνέλευση για την πορεία των διαπραγματεύσεων της Διοίκησης με Χρηματοοικονομικό Οίκο της Αλλοδαπής, για την σύναψη σύμβασης για την πρόσβαση της εταιρίας σε χρηματοδοτικά σχήματα για την εξασφάλιση επενδυτικών κεφαλαίων για την υλοποίηση επενδύσεων στην Ελλάδα. Επίσης, ο Πρόεδρος ενημέρωσε την Συνέλευση ότι αμέσως μόλις συναφθεί νομικά δεσμευτικό έγγραφο για την εταιρία, θα πραγματοποιηθούν οι σχετικές ανακοινώσεις στις οποίες θα περιλαμβάνονται οι βασικές λεπτομέρειες και ο τρόπος υλοποίησης, με αποφάσεις επόμενης Γ.Σ. σύμφωνα με το Καταστατικό και τον Ν.4548/2018.

Τέλος, αφού συντάχθηκε το παρόν, υπογράφεται ως ακολουθεί :



Ο Πρόεδρος της Γ.Σ.

Οι παριστάμενοι Μέτοχοι

Ο Γραμματεός

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων της Ανωνύμου Εταιρίας  
«Ευρωσύμβουλοι Ανώνυμη Εταιρία Συμβούλων Ανάπτυξης και Τεχνολογίας» της 9.6.2023

Θεσσαλονίκη 9.6.2023

Ο Πρόεδρος