

**Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της
05.06.2025 σχετικά με την Αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας**

Το Διοικητικό Συμβούλιο εισηγείται στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την έγκριση της αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας, η οποία είχε εγκριθεί από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας στις 19.09.2024, με διάρκεια ισχύος τα (4) τέσσερα έτη σύμφωνα και με το άρθρο 110 του Ν.4548/2018.

Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 111 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να περιγράψει και να επεξηγήσει αναλυτικά τις τροποποιήσεις που επέρχονται στην παρούσα Πολιτική Αποδοχών. Στο πλαίσιο αυτό, προτείνεται η προσθήκη νέας παραγράφου με τίτλο «Τρόπος Καταβολής Αμοιβών», με σκοπό τη ρητή πρόβλεψη της δυνατότητας διαφοροποίησης του τρόπου καταβολής των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις αρχές της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

Η νέα αυτή ρύθμιση έχει ως εξής:

Τρόπος καταβολής Αμοιβών

Οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξαρτήτως μορφής (σταθερές, μεταβλητές ή μικτές), δύνανται να καταβάλλονται είτε περιοδικά είτε εφάπαξ, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της παρούσας Πολιτικής και τις αποφάσεις των αρμοδίων εταιρικών οργάνων.

Κατά περίπτωση, και όπου κρίνεται σκόπιμο, οι αποδοχές αυτές δύνανται να καταβάλλονται, εν όλω ή εν μέρει, με τη μορφή αμοιβής από τα κέρδη, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 159 και 160 του Ν. 4548/2018, υπό την προϋπόθεση σχετικής έγκρισης από τη Γενική Συνέλευση. Η εφαρμογή του εν λόγω πλαισίου τελεί υπό τις αρχές της διαφάνειας, της αναλογικότητας και της σύνδεσης των αποδοχών με την απόδοση και τη δημιουργία αξίας για την Εταιρεία και τους μετόχους της, και δεν αποσκοπεί στην αποφυγή ή μείωση της φορολογικής επιβάρυνσης μέσω υποκατάστασης τακτικών αποδοχών.

Κατ' εξαίρεση, για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που διατηρούν σύμβαση εξαρτημένης εργασίας με την Εταιρεία ή με θυγατρική της, οι πάσης φύσεως αποδοχές που προβλέπονται από τη σχετική σύμβαση καταβάλλονται υποχρεωτικά στο πλαίσιο της μισθωτής σχέσης, σύμφωνα με την εργατική και φορολογική νομοθεσία, και δεν δύνανται να αποδίδονται με τη μορφή αμοιβών από τα κέρδη.

Η επιλογή του τρόπου καταβολής των αποδοχών πραγματοποιείται με γνώμονα τις αρχές της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης, της αναλογικότητας, της ουσιαστικής συνεισφοράς των μελών, καθώς και της συμμόρφωσης με το ισχύον ρυθμιστικό και φορολογικό πλαίσιο. Όλες οι σχετικές εγκρίσεις τελούν υπό διαφάνεια και αιτιολόγηση, και καταγράφονται στα εταιρικά πρακτικά.

Αθήνα 14.05.2025