

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΙ Η ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. – YALCO**

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας», βάσει της από 24/02/2022 μεταξύ μας σύμβασης, και σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, προκειμένου να διαπιστώσουμε αν και κατά πόσον έχουν περιληφθεί στην Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Ι) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, για την εταιρεία «ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. – YALCO» (Εταιρεία) οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Κανονιστικό Πλαίσιο

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, οι εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά υποχρεούνται να καταρτίζουν σαφή και κατανοητή Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών όπως προβλέπεται από το άρθρο 110 του ίδιου νόμου. Η έκθεση αποδοχών υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Μετά από συζήτηση στη τακτική γενική συνέλευση η Έκθεση Αποδοχών δημοσιεύεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για περίοδο δέκα (10) ετών. Στην ίδια παράγραφο αναφέρεται επίσης ότι οι ελεγκτές της εταιρείας θα πρέπει να ελέγξουν, αν και κατά πόσον η Έκθεση Αποδοχών παρέχει τις πληροφορίες του άρθρου 112 του Ν.4548/2018.

Ευθύνη της Διοίκησης της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη της ορθής κατάρτισης της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018. Στο πλαίσιο αυτό η Διοίκηση της Εταιρείας υποχρεούται να καταρτίζει σαφή και κατανοητή Έκθεση Αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών όπως αυτές χορηγούνται ή καταβάλλονται σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018.

Περαιτέρω, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για τη διαμόρφωση όλων των απαραίτητων εσωτερικών δικλίδων που διασφαλίζουν τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 112 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη περιορίζεται στην έκδοση της παρούσας Έκθεσης, που βασίζεται στην εκτελεσθείσα εργασία μας, για το αν και κατά πόσον παρατίθενται στην Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021 της Εταιρείας οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Η εργασία μας καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιγράφονται στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας» κατωτέρω.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, «Αναθέσεις Διασφάλισης εκτός από Ελέγχους και Επισκοπήσεις Ιστορικών Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών».

Εύρος Εκτελεσθείσας Εργασίας

Η εργασία μας διενεργήθηκε με σκοπό να διαπιστώσουμε ότι η Έκθεση Αποδοχών περιέχει κατ' ελάχιστον τις ακόλουθες πληροφορίες όσον αφορά τις αποδοχές κάθε επιμέρους μέλους του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας:

(α) το σύνολο των αποδοχών που έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί, με ανάλυση στις επιμέρους αμοιβές τους, τα σχετικά ποσοστά των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων των αποδοχών της παραγράφου 2 του άρθρου 109 και επεξήγηση του τρόπου εφαρμογής των κριτηρίων απόδοσης και του τρόπου με τον οποίο οι συνολικές αποδοχές συμμορφώνονται με τις υφιστάμενες πολιτικές αποδοχών, όπως αυτές περιγράφονται στην ενότητα 2 «Σύνολο Αποδοχών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2021 (άρθρο 112 παρ. 2 α' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει)» της Έκθεσης Αποδοχών.

(β) την ετήσια μεταβολή των συνολικών αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη τουλάχιστον, σύμφωνα με την απόφαση της Διοίκησης της Εταιρείας να παρουσιάσει συγκεντρωτικά τις αμοιβές αυτές για τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη, ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους,

(γ) τυχόν αποδοχές πάσης φύσεως από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν. 4308/2014,

(δ) τον αριθμό μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και τις κύριες προϋποθέσεις άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή,

(ε) τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του διοικητικού συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας,

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

(ζ) πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή των υφιστάμενων πολιτικών αποδοχών σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 110, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων των υφιστάμενων πολιτικών αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση.

Συμπέρασμα

Με βάση, τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας στιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2021 για την Εταιρεία ΣΩΚΡΑΤΗΣ Δ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ Α.Ε. – YALCO δεν περιλαμβάνει τις πληροφορίες που απαιτούνται από το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Περιορισμός Χρήσης

Η Έκθεσή μας συντάχθηκε αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρεται στην πρώτη παράγραφο της παρούσας και απευθύνεται αποκλειστικά προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Τρίτη , 2 Αυγούστου 2022

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

DocuSigned by:

Νίκος Μαντζούνης

D2B84F8E8E7A48E...

Νικόλαος Χρήστος Μαντζούνης

A.M. Σ.Ο.Ε.Λ. 40511



Grant Thornton

Ορκωτός Ελεγκτής Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Α Κατηγορία 58, 115 25 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου διαχειριστικής περιόδου 01/01/2021-31/12/2021 (άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018)

1. Εισαγωγή

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία “Σ.Δ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ & ΥΙΟΣ ΑΕ” και το διακριτικό τίτλο “YALCO” (εφεξής η “Εταιρεία”) υποβάλλει την παρούσα Έκθεση Αποδοχών (εφεξής η “Έκθεση”) προς συζήτηση ως αντικείμενο του πέμπτου (5ου) θέματος της ημερήσιας διάταξης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 9^{ης} Σεπτεμβρίου 2022, σε εφαρμογή του άρθρου 112 του Ν.4548/2018, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Η Έκθεση περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για το τελευταίο οικονομικό έτος (2021) και όλες τις κατ’ ελάχιστον πληροφορίες που απαιτεί ο Νόμος.

2. Σύνολο Αποδοχών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου για το έτος 2021 (άρθρο 112 παρ. 2 α’ του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).

Τα σχήματα των αμοιβών που η Εταιρεία παρέχει ως σήμερα, αυτοτελώς ή και συνδυαστικά για τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ, είναι:

- i. Αποζημίωση για την συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει της κατεχόμενης θέσεως τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- ii. Μηνιαίος μισθός για τους τελούντες σε σχέση μισθωτής εργασίας (άρθρο 109 παρ. 3 του Ν.4548/2018)
- iii. Λοιπές παροχές σε είδος

Η Εταιρεία προς το παρόν δεν παρέχει μεταβλητές αποδοχές κι έτσι δεν παρέχονται κίνητρα, που να οδηγούν σε ανάληψη κινδύνων ή σύγκρουση συμφερόντων.

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ανάλυση των συνολικών ετήσιων μισθών αποδοχών που έχουν καταβληθεί ή χορηγηθεί κατά την εταιρική χρήση 2021 στα υφιστάμενα ή απελθόντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με ανάλυση κατά περίπτωση στις επιμέρους συνιστώσες τους.

ΜΕΛΗ Δ.Σ.	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΣΥΝΙΣΤΩΣΕΣ ΣΤΑΘΕΡΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ				ΣΥΝΟΛΟ	ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΣΤΑΘΕΡΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ
		ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΔΣ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΙΣΘΩΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΙΔΟΣ			
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΔΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ 19/2/21-10-9/23)	90.000,00		3.230,32	93.230,32	100%	
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ 8/10/18-18/2/21)	19.074,00		634,60	19.708,60	100%	
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΚΑΛΛΙΟΠΗ - ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ	ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ 8/10/18-10/9/23)	18.960,00		1.795,99	20.755,99	100%	
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΣΩΚΡΑΤΗΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ (ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ 8/10/18-10/9/23)	88.260,00	16.225,45	5.235,35	109.720,80	100%	
ΣΥΝΟΛΑ		216.294,00	16.225,45	7.513,03	243.415,71	100%	

Διευκρινίσεις:

- i. Οι αποδοχές που περιλαμβάνονται στον ανωτέρω πίνακα είναι μικτές συμπεριλαμβανομένων των εργοδοτικών εισφορών. Το ύψος των καθαρών αποδοχών διαμορφώνεται με βάση τις φορολογικές κρατήσεις και ασφαλιστικές εισφορές που επιβαρύνουν κάθε δικαιούχο.
- ii. Οι Αμοιβές αποζημίωσης για συμμετοχή των μελών ΔΣ σε συνεδριάσεις αφορά την ετήσια σταθερή συνολική αποζημίωση για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις η οποία προ εγκρίνεται ως συνολικό ποσό κάθε φορά από την Τακτική Γενική Συνέλευση. Η επιλογή των συγκεκριμένων εκτελεστικών μελών ΔΣ που τους χορηγήθηκε αμοιβή

ΑΘΗΝΑ:

Α. ΜΕΤΑΞΑ 9, ΚΑΤΩ ΚΗΦΙΣΙΑ 145 64
ΤΗΛ: 210 62.99.999 FAX: 210 80.00.866 210 80.00.980
E-mail: athens@yalco.gr Web Site: www.yalco.gr

ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ:

5ο ΚΛΜ, ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΔΟΥ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ - ΚΑΤΕΡΙΝΗΣ (ΚΑΛΟΧΩΡΙ) 570 09 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
ΤΗΛ: 2310 573.300 FAX: 2310 573.324, 2310 573 371
E-mail: salonika@yalco.gr Web Site: www.yalco.gr

αποζημίωσης καθώς και ο καταμερισμός της αμοιβής, όπως παρατίθενται στον ανωτέρω πίνακα, είναι αντίστοιχη με αυτή των χρήσεων 2020 και 2019.

- iii. Οι αμοιβές για τους τελούντες σε σχέση μισθωτής εργασίας χορηγούνται/καταβάλλονται σύμφωνα με την εγκεκριμένη από την Γενική Συνέλευση σύμβαση εργασίας.
- iv. Τα κενά πεδία του πίνακα αντιστοιχούν σε μηδενικές αποδοχές.

Στις λοιπές παροχές περιλαμβάνεται το κόστος των πρόσθετων παροχών εις είδος (χρήση εταιρικών αυτοκινήτων, κάλυψη δαπάνης για ασφάλεια ζωής) που χορηγούνται από την Εταιρεία.

Δεν καταβλήθηκαν μεταβλητές αμοιβές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά το έτος 2021.

3. Συγκριτικός Πίνακας Ετησίων Συνολικών Αποδοχών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου, Απόδοσης της Εταιρείας και Μέσων Ετησίων Μικτών Αμοιβών Εργαζομένων (εκτός μελών ΔΣ) για τα έτη 2017 – 2021 (άρθρο 112 παρ. 2 β' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει την ετήσια μεταβολή των συνολικών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των μελών Δ.Σ., κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη τουλάχιστον, σύμφωνα με την απόφαση της Διοίκησης της Εταιρείας να παρουσιάζει συγκριτικώς τις αμοιβές αυτές για τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη, στο πλαίσιο των οριζόμενων στο άρθρο 187 του Ν.4548/2018, με κοινή παρουσίαση των εν λόγω στοιχείων, ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους.

ΕΤΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΥΝΟΛΟΥ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	Αριθμός μελών Δ.Σ.	ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΜΙΚΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΕΚΤΟΣ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	ΕΤΗΣΙΑ ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΜΕΣΟΥ ΟΡΟΥ ΜΙΚΤΩΝ ΕΤΗΣΙΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΕΚΤΟΣ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΟΜΙΛΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	ΕΒΙΤΔΑ ΟΜΙΛΟΥ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΒΙΤΔΑ
2016	296.154,56	-	6	18.421,95	-	22.801.000	-2,14%	154.000	-45,00%
2017	254.204,75	-14,16%	6	19.605,14	6,42%	15.543.000	-31,83%	-7.544.000	-4998,70%
2018	249.912,18	-1,69%	6	20.333,43	3,71%	11.756.000	-24,36%	-1.040.000	86,21%
2019	249.561,37	-0,14%	5	19.108,20	-6,03%	7.894.000	-32,85%	-2.089.000	-100,87%
2020	251.991,09	0,97%	5	18.561,21	-2,86%	3.960.000	-49,84%	-1.453.000	30,45%
2021	240.032,48	-4,74%	8	15.794,47	-14,90%	4.183.000	5,63%	-1.066.000	26,63%

Σημειώσεις :

Από την χρήση 2017 κι έπειτα το ΕΒΙΤΔΑ του Ομίλου έχει επηρεασθεί δυσμενώς από το γεγονός ότι τα στοιχεία του ενεργητικού της εταιρείας απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ της ρευστοποιήσιμης αξίας και της λογιστικής αξίας ως αποτέλεσμα της υιοθέτησης εκτιμήσεων και κρίσεων για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων στη βάση της ρευστοποιήσιμης αξίας.

4. Λοιπές γνωστοποιήσεις για την χρήση 2021

- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν λαμβάνουν αποδοχές από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο Όμιλο (άρθρο 112 παρ. 2 γ' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).
- Δεν έχουν χορηγηθεί αμοιβές συνιστάμενες σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως.
- Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές (άρθρο 112 παρ. 2 δ' και ε' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).
- Δεν υφίσταται δυνατότητα ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών (άρθρο 112 παρ. 2 στ' του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).

5. Γνωστοποίηση-Δημοσιότητα

Η παρούσα έκθεση θα υποβληθεί για συζήτηση στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης και η ψήφος των μετόχων, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 112 του Νόμου 4548/2018 είναι συμβουλευτική. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να επεξηγήει στην επόμενη έκθεση αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το ανωτέρω αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση.

Σ
ύ
μ
φ
ω
..