

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**«Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»****(Γ.Ε.ΜΗ. 1521501000)****1. Εισαγωγή**

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών (στο εξής «Έκθεση») έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018, και ειδικότερα το άρθρο 112, ως ισχύει, καθώς και την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 17ης Μαΐου για τα Δικαιώματα των Μετόχων, και απεικονίζει το σύνολο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Έκθεση στοχεύει στο να διευκρινίσει τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόστηκε η Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας για την οικονομική χρήση 2019, η οποία καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σε συνεργασία με τις διάφορες Διευθύνσεις αυτής, και εγκρίθηκε από αυτό κατά την από 6 Ιουνίου 2019 Συνεδρίασή του. Εν συνεχεία, εγκρίθηκε από την Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Α.Ε.Ε. (στο εξής η «Εταιρεία») με ημερομηνία 4 Ιουλίου 2019.

Η Πολιτική Αποδοχών, σύμφωνα με την ως άνω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της 4^{ης} Ιουλίου 2019, θα παραμείνει σε ισχύ για τέσσερα (4) έτη από την ημερομηνία έγκρισής της, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση εγκρίνει νέα Πολιτική κατά το χρονικό αυτό διάστημα.

Η Έκθεση είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα της εταιρείας «www.gedsa.gr», και θα παραμείνει αναρτημένη για περίοδο δέκα (10) ετών.

2. Συνολικές Αποδοχές Αμοιβών Δ.Σ.

Στους παρακάτω Πίνακες, παρουσιάζονται οι αποδοχές τις οποίες έλαβαν τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τη χρήση του 2019. Ο Πίνακας 1 αποτυπώνει τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τα οικονομικά έτη 2019 και 2018 (Μικτές – Καθαρές), ενώ ο Πίνακας 2 αποτυπώνει το σύνολο των αποδοχών (συμπεριλαμβανομένων και των τυχόν αποδοχών από συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου), καθώς και το ποσοστό μεταβολής τους.

Πίνακας 1: Ετήσιες Αποδοχές μελών Διοικητικού Συμβουλίου:

Ποσά σε €	Ετήσιες Αποδοχές Μικτές 1.1.2019 - 31.12.2019	Ετήσιες Αποδοχές Μικτές 1.1.2018 - 31.12.2018	Ετήσιες Αποδοχές Καθαρές 1.1.2019 - 31.12.2019	Ετήσιες Αποδοχές Καθαρές 1.1.2018 - 31.12.2018
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Πρόεδρος Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος	137.000,00 €	200.000,00 €	68.199,98 €	95.323,21 €

Πίνακας 2: Αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων και αποδοχών από Συνδεδεμένες Εταιρίες του Ομίλου και αποδοχών από Επιτροπές Δ.Σ., για το οικονομικό έτος 2019 (1.1.2019 – 31.12.2019)

Πίνακας 2: Αποδοχές από Γ.Ε.ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΕΕ και Συνδεδεμένες Εταιρίες	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Αμοιβές Δ.Σ.	Μεταβλητές Αποδοχές ΔΣ	Λοιπές Παροχές *	Αμοιβή Μέσω Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών	Σύνολο Αποδοχών Έτους	Ποσοτό Ετήσιες Μειώσεις (2018-2019)
ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Πρόεδρος Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος				137.000,00 €	4.240,75 €		141.240,75 €	35,45 %

[*Οι Λοιπές Παροχές αφορούν κινητό τηλέφωνο, ενοικίαση αυτοκινήτου, έξοδα κίνησης και ασφαλιστικό πρόγραμμα του Ομίλου].

3. Συμμόρφωση με την Πολιτική Αποδοχών
3.1. Πολιτική Αποδοχών

Σκοπός της Πολιτικής Αποδοχών είναι να διασφαλιστεί ότι η Εταιρεία αμείβει τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου βάσει του βραχυπρόθεσμου και μακροπρόθεσμου επιχειρησιακού προγραμματισμού της, προκειμένου να διασφαλιστεί η ανάπτυξη μέσω της αύξησης της δραστηριότητας και της δημιουργίας αξίας βάσει του στρατηγικού πλάνου. Το επίπεδο των σταθερών αποδοχών – αμοιβές ΔΣ – για τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ καθορίζεται σύμφωνα με τον κανόνα της καταβολής της **εύλογης και δίκαιης** αμοιβής στο πλέον κατάλληλο πρόσωπο για τον εκάστοτε ρόλο, λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο των αρμοδιοτήτων, τις γνώσεις και την εμπειρία που απαιτούνται για την επίτευξη απόδοσης βάσει των προσδοκώμενων αποτελεσμάτων, διασφαλίζοντας παράλληλα ότι η Εταιρεία δεν αμείβει παραπάνω από όσο θα έπρεπε και ότι σε κάθε περίπτωση εξυπηρετούνται τα



μακροπρόθεσμα συμφέροντα και η βιωσιμότητά της, με στόχο να αποθαρρύνει την υπέρμετρη στήριξη σε μεταβλητές αποδοχές και την αναίτια ανάληψη κινδύνου, ενθαρρύνοντας τη συνεχή δημιουργία αξίας.

Η Πολιτική αποδοχών βασίζεται στις αρχές της:

A) δίκαιης, ανταγωνιστικής και εύλογης αμοιβής, για το καλύτερο και καταλληλότερο πρόσωπο για τον εκάστοτε ρόλο, και

B) της συνέπειας και της συνέφειας μεταξύ των αποδοχών που λαμβάνουν διαφορετικοί ρόλοι.

3.2. Αποδοχές Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ.

Οι εν λόγω αποδοχές αφορούν την ετήσια Αμοιβή που χορηγείται στον Εκτελεστικό Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, κο Γεώργιο Δημητρίου, που αποτελεί την παρούσα χρονική στιγμή και το μοναδικό εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Πρόκειται για σταθερές αποδοχές, ανάλογες του αντικειμένου και της ευθύνης του ρόλου, αλλά και τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες που επικρατούν στην Εταιρεία. Η Ετήσια Αμοιβή του καλύπτει τον χρόνο που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Οι Σταθερές Αποδοχές δύνανται να επανεξετάζονται κατά κανόνα ετησίως, χωρίς απαραίτητα να αυξάνονται.

Πέραν της νόμιμης ως άνω αμοιβής, δεν προβλέπεται η καταβολή οιασδήποτε άλλης ειδικής αποζημίωσης ή άλλης πληρωμής από την Εταιρεία, όπως κι αν αυτή προκύπτει, ως αναφέρεται ειδικότερα και στην παράγραφο (4) της παρούσας.

Η Εταιρεία καλύπτει, επίσης, επαγγελματικές δαπάνες βάσει της σχετικής πολιτικής της.

3.3. Αποδοχές Μη Εκτελεστικών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εκλέχθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας της 26^{ης} Ιουλίου 2017. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίστηκε 7μελές, αποτελούμενο από τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο αυτού, κο Γεώργιο Δημητρίου (εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.) και από έξι (6) μη εκτελεστικά μέλη. Στις 16.01.2019 παραιτήθηκε από τη θέση του μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ο κος Αναστάσιος Αβραντίνης. Στην από 16.01.2019 συνεδρίασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε όπως συνεχιστεί η διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας χωρίς την αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους Δ.Σ. Μετά ταύτα και μέχρι και σήμερα, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από έξι (6) μέλη, ένα (1) εκτελεστικό και πέντε (5) μη εκτελεστικά.

Σύμφωνα με την εγκριθείσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, στα Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καταβάλλονται αποκλειστικά και μόνο σταθερές αποδοχές, ήτοι αποδοχές οι οποίες δεν τελούν σε συνάρτηση με την επίτευξη εκ μέρους αυτών προκαθορισμένων ποσοτικών και ποιοτικών στόχων ή την οικονομική κατάσταση, την κερδοφορία, την απόδοση και τις προοπτικές της Εταιρείας. Τούτο, δε, συμβαίνει καθώς με βάση το υφιστάμενο κανονιστικό πλαίσιο αφενός μεν τα Μη



Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν ασχολούνται, ούτε είναι επιφορτισμένα με την καθημερινή διοίκηση της Εταιρείας και αφετέρου η αμοιβή και οι τυχόν λοιπές αποζημιώσεις που τυχόν λαμβάνουν είναι ανάλογες με το χρόνο που διαθέτουν για τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, των τυχόν επιτροπών στις οποίες συμμετέχουν και την εκπλήρωση των καθηκόντων που τους ανατίθενται σύμφωνα με το νόμο.

Ως σταθερές νοούνται οι αποδοχές, οι προϋποθέσεις για τη χορήγηση των οποίων και το ποσό αυτών βασίζονται σε προκαθορισμένα κριτήρια, δεν εξαρτώνται από επιδόσεις, είναι μόνιμου χαρακτήρα, δηλαδή διατηρούνται για χρονική περίοδο που συνδέεται με τον συγκεκριμένο ρόλο και τις ευθύνες διαχείρισης, είναι αμετάκλητου χαρακτήρα, υπό την έννοια ότι το καταβαλλόμενο ποσό δύναται να μεταβληθεί μόνο κατόπιν επαναδιαπραγμάτευσης μεταξύ των ενδιαφερομένων μερών. Στις σταθερές αποδοχές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, περιλαμβάνονται:

- I. οι σταθερές αποδοχές που καταβάλλονται βάσει τυχόν υφιστάμενης σύμβασης παροχής υπηρεσιών ή σύμβασης έμμισθης εντολής (ετήσιες σταθερές αποδοχές) με την εταιρεία ή με συνδεδεμένη επιχείρηση,
- II. οι αποζημιώσεις για την τυχόν συμμετοχή στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου,
- III. οι αποζημιώσεις για την τυχόν συμμετοχή σε ειδικότερες Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου (πχ. Επιτροπή Ελέγχου),
- IV. παροχές σε είδος (ενδεικτικώς χρήση εταιρικού οχήματος / κινητού τηλεφώνου / φορητού ηλεκτρονικού υπολογιστή / εταιρικής πιστωτικής ή χρεωστικής κάρτας / κάρτας καυσίμων, παροχή ιδιωτικής ασφάλισης υγείας ή/και ζωής, συμμετοχή σε συνταξιοδοτικά προγράμματα).

Επίσης, η Εταιρεία καταβάλλει και τυχόν δαπάνες οι οποίες αφορούν σε έξοδα μετακίνησης, διαμονής και σίτισης που σχετίζονται με την εκπλήρωση των καθηκόντων των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι σταθερές αποδοχές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να είναι ανταγωνιστικές και κατάλληλα διαμορφωμένες, ώστε να είναι εφικτή η προσέλκυση και διατήρηση συμβούλων που έχουν τις κατάλληλες γνώσεις, ικανότητες, δεξιότητες, εμπειρίες και συμπεριφορές που χρειάζεται η Εταιρεία. Κατά τον καθορισμό των σταθερών αποδοχών πρέπει να λαμβάνονται υπόψιν παράγοντες όπως η θεωρητική κατάρτιση, η προηγούμενη εμπειρία, η τεχνογνωσία, η συνέπεια και η αποτελεσματικότητα, η ανάπτυξη πρωτοβουλιών επ' ωφελεία του εταιρικού συμφέροντος καθώς και οι μισθολογικές - εργασιακές συνθήκες των υπολοίπων εργαζομένων της επιχείρησης. Οι σταθερές αποδοχές και αποζημιώσεις των Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταβάλλονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην εκάστοτε ισχύουσα φορολογική νομοθεσία και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.



4. Μεταβλητές Αποδοχές πάσης φύσεως και ειδικά δικαιώματα προς τα Μέλη του Δ.Σ.

Σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών δεν έχουν προβλεφθεί:

- i. Διαφορετικές συνιστώσες για τη χορήγηση σταθερών και μεταβλητών αποδοχών πάσης φύσεως, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων προαίρεσης, του δικαιώματος συμμετοχής των μελών του διοικητικού συμβουλίου στα κέρδη της εταιρείας και όλων των επιμισθίων και άλλων επιδομάτων οποιασδήποτε μορφής, τα οποία μπορεί να χορηγούνται σε αυτά, υποδεικνύοντας τα αντίστοιχα σχετικά ποσοστά,
- ii. σαφή, περιεκτικά και διαφοροποιημένα κριτήρια για τη χορήγηση των προναφερόμενων, μεταβλητών αποδοχών και ιδίως κριτήρια χρηματοοικονομικής και μη απόδοσης που εφαρμόζονται για τη χορήγηση των μεταβλητών αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων, όπου κρίνεται σκόπιμο, των κριτηρίων που σχετίζονται με την εταιρική κοινωνική ευθύνη,
- iii. οι μέθοδοι, βάσει των οποίων εκτιμάται ο βαθμός στον οποίον πληρούνται τα ανωτέρω, υπό (ii), κριτήρια απόδοσης και σε περίπτωση χορήγησης αποδοχών βάσει μετοχών, τις περιόδους κατοχύρωσης και, όπου κρίνεται σκόπιμο, τη διατήρηση μετοχών μετά την κατοχύρωση, και
- iv. οι προϋποθέσεις για την αναβολή της καταβολής των μεταβλητών αποδοχών και η χρονική διάρκεια αυτής, καθώς και οι προϋποθέσεις ανάκτησης των μεταβλητών αποδοχών από την εταιρεία.

Επίσης, στην Πολιτική Αποδοχών, δεν υπάρχει σχετική πρόβλεψη για καταβολή αμοιβών στα μέλη του Δ.Σ. από διανομή κερδών βάσει του άρθρου 109 παρ. 2 του ν. 4548/2018, ως ισχύει, δεδομένου ότι δεν υπάρχει σχετική πρόβλεψη και στο ισχύον καταστατικό της εταιρείας.

5. Αποδοχές σε μετοχές ή / και δικαιώματα προαίρεσης.

Η Εταιρεία δεν παρείχε στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αποδοχές μέσω προγραμμάτων διάθεσης/αγοράς μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών κατά το οικονομικό έτος 2019.

6. Χρήση δικαιώματος ανάκτησης.

Δεν ασκήθηκε δικαίωμα ανάκτησης κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2019. Με βάση την εγκεκριμένη Πολιτική, η Εταιρεία δεν μπορεί να ζητήσει την επιστροφή μεταβλητών αποδοχών που έχουν καταβληθεί.

7. Παρεκκλίσεις από την εγκριθείσα από την Εταιρεία Πολιτική Αποδοχών

Λόγω των δεδομένων συνθηκών, της έλλειψης ρευστότητας και της οικονομικής δυσπραγίας που αντιμετώπισε (και αντιμετωπίζει) η Εταιρεία, δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μη

εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας για τη χρήση 2019 για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων επιτροπών, όπως ενδεικτικά για τη συμμετοχή τους στις Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου.

8. Συγκριτικές πληροφορίες μεταβολής αποδοχών και απόδοσης της Εταιρείας.

Στους παρακάτω πίνακες παρουσιάζονται η ετήσια μεταβολή των τελευταίων πέντε (5) οικονομικών ετών στις αποδοχές των μελών ΔΣ, η απόδοση της Εταιρείας, καθώς και η μέση αμοιβή των εργαζομένων της Εταιρείας εξαιρουμένων των Εκτελεστικών μελών Δ.Σ., σε ισοδύναμο πλήρους απασχόλησης:

Πίνακας 3: Συγκριτική επισκόπηση των αποδοχών των Μελών Δ.Σ. συγκριτικά με τις αντίστοιχες αποδοχές των μέσων εργαζόμενων κατά την περίοδο 2016 -2019

	Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών Μελών Δ.Σ	Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών Εργαζομένων	Ετήσια Μεταβολή Μέσων Αποδοχών Μελών Δ.Σ	Ετήσια Μεταβολή των Μέσων Αποδοχών Εργαζομένων
2019	-31,50%	-12,13%	-31,50%	-3,34%
2018	0,00%	-5,80%	0,00%	-17,22%
2017	150,00%	4,42%	150,00%	12,82%
2016	0,00%	9,92%	0,00%	6,42%

Πίνακας 4: Αποδοχές των Εκτελεστικών Μελών Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων αποδοχών από συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου και αποδοχών από Επιτροπές Δ.Σ., για τα οικονομικά έτη 2015-2019

Αποδοχές από Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΕΕ και Συνδεδεμένες Εταιρείες ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Πρόεδρος Δ.Σ. & Δ/νων Σύμβουλος	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Αμοιβές Δ.Σ.	Μεταβλητές Αποδοχές ΔΣ	Λοιπές Παροχές *	Αμοιβή Μέσω Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών	Σύνολο Αποδοχών Έτους	Ποσοστό Ετήσιας Μείωσης (2018-2019)
2019				137.000,00 €	4.240,75 €		141.240,75 €	-35,45%
2018				200.000,00 €	18.803,46 €		218.803,46 €	-7,00%
2017				200.000,00 €	35.274,01 €		235.274,01 €	93,95%
2016				80.000,00 €	41.307,29 €		121.307,29 €	14,85%
2015				80.000,00 €	25.619,38 €		105.619,38 €	

Πίνακας 5: Αποδοχές των Μη Εκτελεστικών & Ανεξάρτητων Μελών Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων αποδοχών από συνδεδεμένες εταιρείες του Ομίλου και αποδοχών από Επιτροπές Δ.Σ., για τα οικονομικά έτη 2015-2019

Αποδοχές από Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΕΕ και Συνδεδεμένες Εταιρείες ΜΙΛΤΟΣ Α.ΝΤΕΡ ΚΡΙΚΟΡΙΑΝ Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Αμοιβές Δ.Σ.	Μεταβλητές Αποδοχές ΔΣ	Λοιπές Παροχές *	Αμοιβή Μέσω Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών	Σύνολο Αποδοχών Έτους	Ποσοστό Ετήσιας Μείωσης (2018-2019)
2019								
2018					1.242,65 €		1.242,65 €	-30,06%
2017					1.776,76 €		1.776,76 €	-58,13%
2016					4.243,03 €		4.243,03 €	-72,82%
2015					15.612,20 €		15.612,20 €	
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Β. ΚΑΤΣΙΡΗΣ * Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Σταθερές Αποδοχές	Μεταβλητές Αποδοχές	Αμοιβές Δ.Σ.	Μεταβλητές Αποδοχές ΔΣ	Λοιπές Παροχές *	Αμοιβή Μέσω Σύμβασης Παροχής Υπηρεσιών	Σύνολο Αποδοχών Έτους	Ποσοστό Ετήσιας Μείωσης (2018-2019)
2019								
2018								
2017								
2016					6.249,24 €		6.249,24 €	583,68%
2015					914,06 €		914,06 €	

* Μέλος του Δ.Σ. από 26/04/2013 έως 03/07/2017

Πίνακας 6: Συγκριτική επισκόπηση των συνολικών αποδοχών που έχουν καταβληθεί σε σχέση με την απόδοση του Ομίλου κατά την περίοδο 2015 -2019

	Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών Μελών Δ.Σ	Ετήσια Μεταβολή Μέσων Αποδοχών Μελών Δ.Σ	Ετήσια Απόδοση Ομίλου
2019	-31,50%	-31,50%	-24,46%
2018	0,00%	0,00%	-20,50%
2017	150,00%	150,00%	-14,07%
2016	0,00%	0,00%	-31,77%
2015	-	-	-55,60%

Η ετήσια απόδοση του Ομίλου έχει υπολογισθεί ως:

αποτέλεσμα χρήσεως προ φόρων
ίδια κεφάλαια

Σημειώνεται ότι κατά την περίοδο 2015-2019 τα ίδια κεφάλαια του Ομίλου ήταν αρνητικά και τα αποτελέσματα χρήσεων ζημίες.

Πίνακας 7: Μεταβολές διαφόρων χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και δεικτών του Ομίλου μεταξύ των ετών 2015 και 2019

Οικονομικά Στοιχεία Χρήσεων	Πωλήσεις	Ετήσια Μεταβολή Πωλήσεων	EBITDA	Ετήσια Μεταβολή EBITDA	Κέρδη/ζημιές μετά φόρων	Ετήσια Μεταβολή Κερδών/ζημιών μετά φόρων
2019	7.761.551,95	-72,12%	-4.744.140,81	187,57%	-10.113.427,42	81,57%
2018	27.839.829,63	-17,36%	-1.649.738,65	-334,78%	-5.569.884,03	95,39%
2017	33.688.928,62	-2,40%	702.684,96	-144,65%	-2.850.661,42	-54,01%
2016	34.518.548,59	17,93%	-1.573.901,26	-4077,44%	-6.198.736,72	-9,47%
2015	29.270.132,17		39.570,69		-6.847.037,34	

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

**Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της
Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Κηφισού 6, Αιγάλεω**

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «Εύρος εκτελεσθείσας Εργασίας», βάσει της από 10 Νοεμβρίου 2020, 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 παρασχεθεί στην Έκθεση Αποδοχών της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019, για την εταιρεία «Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «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 ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας που προβλέπεται από το άρθρο 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, 111 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 της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 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 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 την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών,

(β) την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου και του γενικού διευθυντή της, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη τουλάχιστον, με κοινή παρουσίαση των εν λόγω στοιχείων, ώστε να διευκολύνεται η σύγκριση των στοιχείων από τους μετόχους,

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

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

(ε) τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαιρέσεως 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 της πολιτικής αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 110, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της πολιτικής αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Αποδοχών της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2019 για την Εταιρεία Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ Α.Ε.Ε. 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.

Αθήνα 30 Νοεμβρίου 2020

Ευθυμία Ν. Αλεξανδροπούλου

Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια

Α.Μ. ΣΟΕΛ 15411

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125