



**Έκθεση Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού
Συμβουλίου της ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ για
το Οικονομικό Έτος 2019
(κατά το άρθρο 112 του Ν.4548/18, όπως ισχύει)**

**με ενσωματωμένη την Έκθεση ελέγχου πληρότητας του Ανεξάρτητου
Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

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 **ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.**
Διεύθυνση Θέση Ντρασέζα, ΒΙ. ΠΑ. ΑΥΛΩΝΑ, 19011

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας» 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 της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2019, για την εταιρεία **ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.** (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 στις 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, του γενικού διευθυντή της και του ομοίως ως άνω αναπληρωτή του, 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,

(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 προαίρεσεως 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 **ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Ε.Β.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, 16 Ιουνίου 2020

ΙΩΑΝΝΗΣ Θ. ΣΑΒΑΔΗΣ / Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33391 / ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125



Πίνακας Περιεχομένων Έκθεσης Αποδοχών μελών ΔΣ ΕΛΤΟΝ

1. Πλαίσιο Κατάρτισης
2. Αποδοχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Μέσες αποδοχές προσωπικού
4. Απόδοση της Εταιρείας
5. Γνωστοποιήσεις-Δημοσιότητα

1. Πλαίσιο Κατάρτισης

Η παρούσα έκθεση καταρτίζεται σύμφωνα με τις πρόνοιες του άρθρου 112 του Ν.4548/18 όπως ισχύει και σε συνέχεια και εφαρμογή των αρχών της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας όπως ψηφίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 23.12.2019, και αφορά την οικονομική χρήση 01.01.2019-31.12.2019.

2. Αποδοχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Για την περίοδο 01.01.2019-31.12.2019 που αφορά στην πρώτη εταιρική χρήση εφαρμογής του άρθρου 112 του Ν.4548/18 περί της Έκθεσης Αποδοχών, καταβλήθηκαν τα κατωτέρω ποσά από την ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ ΑΕΒΕ προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως απεικονίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΧΡΗΣΗ 2019		ΧΡΗΣΗ 2018		ΣΥΝΟΛΑ	
		Μισθός	Αμοιβή	Μισθός	Αμοιβή	ΣΥΝΟΛΑ 2019	ΣΥΝΟΛΑ 2018
Νέστορας Παπαθανασίου	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	0	0	0	0	0	0
Άλκηστη Παπαθανασίου	Εκτελεστικό Μέλος	90.206	11.600	85.781	11.416	101.806	97.197
Καίτη Ανδρέου	Εκτελεστικό Μέλος	72.599	12.409	69.185	11.957	85.008	81.142
Επαμεινώνδας Ταφλαμπάς	Εκτελεστικό Μέλος	83.175	11.658	78.750	0	94.833	78.750
Δημήτρης Γιωτόπουλος	Εκτελεστικό Μέλος	78.956	11.883	74.531	0	90.839	74.531
Ηλέκτρα Παπαθανασίου	Μη εκτελεστικό Μέλος	50.625	12.313	8.883	5.809	62.938	14.692
Μιχάλης Χατζής	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος		5.792		5.809	5.792	5.809
Χρήστος Πουλής	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος		5.792		5.809	5.792	5.809
ΣΥΝΟΛΑ		375.561	71.447	317.130	40.800	447.008	357.930

Αύξηση συνολικών αποδοχών κατά 24,90% στη χρήση 2019.

Δεν υπάρχουν μεταβλητές αποδοχές στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.



Σε όλα τα μέλη του Δ.Σ. πλην των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών, παρέχονται τα ακόλουθα : ΙΧ, κινητό τηλέφωνο, ασφαλιστήριο υγείας.

1. Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί δικαιώματα προαίρεσης ούτε υπάρχουν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές.
3. Οι παροχές σε είδος αφορούν δαπάνες για παροχή εταιρικού αυτοκινήτου, έξοδα κίνησης του αυτοκινήτου αυτού, παροχή εταιρικού κινητού τηλεφώνου και συμμετοχή στο ασφαλιστικό πρόγραμμα της Εταιρείας προς το προσωπικό της.
4. Δεν υπάρχει δυνατότητα ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών.

3. Μέσες αποδοχές προσωπικού

Οι μέσες αποδοχές των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, εκτός των μελών του ΔΣ, και οι αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου της μητρικής κατά τα τελευταία πέντε οικονομικά έτη έχουν ως ακολούθως (ποσά σε ΕΥΡΩ):

Έτος	Εργαζόμενοι	Σύνολο αποδοχών	Μέσες αποδοχές	μεταβολή	Μέλη ΔΣ	Σύνολο αποδοχών	Μέσες αποδοχές	μεταβολή
2015	107	3.283.224	30.684		6	406.870	67.812	
2016	112	3.257.482	29.085	-5,21%	6	389.556	64.926	-4,30%
2017	114	3.463.107	30.378	4,45%	6	285.776	47.629	-26,60%
2018	116	3.237.075	27.906	-8,14%	8	357.930	44.741	-6,10%
2019	115	3.352.722	29.154	4,47%	8	447.008	55.876	24,90%

4. Απόδοση της Εταιρείας

Η απόδοση της Εταιρείας αποτυπώνεται στον πίνακα που περιλαμβάνει την εξέλιξη του κύκλου εργασιών, των κερδών προ φόρων/τόκων/αποσβέσεων (EBITDA) καθώς και τα καθαρά κέρδη προ φόρων. Ακολούθως παρουσιάζεται η εξέλιξη τους κατά τα τελευταία πέντε έτη όπως έχει δημοσιευθεί στις οικονομικές καταστάσεις.

Έτος	I. Κύκλος Εργασιών	I. μεταβολή	II.EBITDA	II. μεταβολή	III. Κέρδη προ φόρων	III. μεταβολή
2015	71.549.840		3.610.947		2.150.405	
2016	74.200.098	3,70%	3.936.544	9,02%	2.379.054	10,63%
2017	79.252.711	6,81%	4.372.054	11,06%	3.008.250	26,45%
2018	85.678.302	8,11%	6.008.126	37,42%	4.739.834	57,56%
2019	86.677.971	1,17%	5.753.930	-4,23%	4.314.222	-8,98%



5. Γνωστοποιήσεις-Δημοσιότητα

Κατά την παράγραφο 3 του αρ.112 του Ν.4548/2018, η παρούσα έκθεση υποβάλλεται προς συζήτηση στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης και η ψήφος των μετόχων είναι συμβουλευτική.

Η Έκθεση Αποδοχών είναι διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας για περίοδο δέκα (10) ετών μετά τη Γενική Συνέλευση.

Η Εταιρεία μπορεί να διαθέτει την Έκθεση Αποδοχών στον διαδικτυακό τόπο της για περίοδο μεγαλύτερη των δέκα (10) ετών, υπό την προϋπόθεση ότι δεν θα περιλαμβάνει πλέον προσωπικά δεδομένα των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του Γενικού Πλαισίου για την Προστασία Δεδομένων της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Αυλώνα Αττικής, 12 Ιουνίου 2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Νέστορας Παπαθανασίου