ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

για το έτος 2023

ΗΜ/ΝΙΑ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	ΕΚΔΟΣΗ
4/2024	1

ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	ΠΡΟΣ ΣΥΖΗΤΗΣΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΥΑΘ ΑΕ	ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ 20-8-2024

Εισαγωγή

Η Πολιτική Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καταρτίστηκε από την αρμόδια Επιτροπή Αμοιβών της Εταιρείας «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΕ», εφεξής ΕΥΑΘ ΑΕ, μητρική εταιρεία του Ομίλου ΕΥΑΘ ΑΕ σύμφωνα με την Οδηγία (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 17ης Μάϊου 2017 για τα δικαιώματα των μετόχων, όπως ενσωματώθηκε στο ελληνικό δίκαιο με το Ν. 4548/2018 και ειδικότερα σύμφωνα με το άρθρο 110 του εν λόγω νόμου **και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν απόφαση του ΔΣ 518/2019/6.12.2019 και από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 20ης Δεκεμβρίου 2019** και ισχύει για τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της (στο εξής, η «Διάρκεια Ισχύος») εκτός αν αναθεωρηθεί και/ή τροποποιηθεί νωρίτερα δυνάμει άλλης απόφασης της Γενικής Συνέλευσης (στο εξής «Γ.Σ.») λόγω ουσιώδους μεταβολής των συνθηκών επί τη βάσει των οποίων καταρτίστηκε.

Η Πολιτική Αποδοχών λαμβάνει υπόψη τις βέλτιστες πρακτικές για τις εισηγμένες εταιρείες, τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, αντικατοπτρίζοντας ταυτόχρονα τις ισχύουσες συμφωνίες ως προς τις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένου των εκάστοτε Γενικών Διευθυντών, λαμβάνοντας υπόψη τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες του συνόλου των εργαζομένων της Εταιρείας, οι οποίες είναι πλήρως εναρμονισμένες με την αρχή της καταβολής αμοιβών με γνώμονα το εύλογο και δίκαιο μέτρο προς τα πρόσωπα που επιλέγονται ως τα καταλληλότερα και με καλύτερη επίδοση, συνεκτιμώντας τις ανάγκες και τη φύση της εκάστοτε θέσης ή λειτουργικού ρόλου καθώς και το εταιρικό συμφέρον, σύμφωνα και με όσα αναλυτικά παρατίθενται κατωτέρω.

Ειδικότερα, η Πολιτική ορίζει διεξοδικά:

(i) τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών Δ.Σ. και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τα ως άνω πρόσωπα και

(ii) τους όρους, με βάση τους οποίους θα παρέχονται αμοιβές και λοιπές παροχές στο μέλλον, σε υφιστάμενα και/ή νέα μέλη Δ.Σ. κατά τη διάρκεια ισχύος της πολιτικής.

Κατά την κατάρτιση της Πολιτικής ελήφθησαν υπόψη οι μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες του συνόλου των εργαζομένων της Εταιρείας.

Η ΕΥΑΘ ΑΕ αποτελεί δημόσια επιχείρηση που υπάγεται στις εταιρίες του Κεφαλαίου Β του Ν. 3429/2005 και πιο συγκεκριμένα εμπίπτει στην περίπτωση α' του άρθρου 5 του ίδιου νόμου.

Για τις επιχειρήσεις του κεφαλαίου Β, όπως η ΕΥΑΘ, που είναι εισηγμένες σε οργανωμένη αγορά, οι αποδοχές των μελών ΔΣ καθορίζονται κατά τα προβλεπόμενα στο καταστατικό τους, το ν. 4548/2018 και το ν.3016/2002. Οι εν λόγω κατηγορίες αποδοχών και ο δικαιολογητικός τους λόγος ενσωματώνεται στη Πολιτική Αποδοχών ενώ θα αποτυπωθούν συνολικά (με ποιοτικά και ποσοτικά στοιχεία) στην έκθεση αποδοχών που η εταιρεία υποχρεούται να υποβάλλει σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018, ενώ δεν συντρέχουν οι περιορισμοί των άρθρων 22 και 28 του Ν. 4354/2016, όπως αυτός τροποποιήθηκε με τον ν. 4635/2019»

Η Πολιτική διατίθεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (www.eyath.gr).

Η έγκριση της Πολιτικής δεν επηρεάζει τυχόν δεσμεύσεις της Εταιρείας που πηγάζουν από Αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης που προηγούνται αυτής της 20.12.2019 και αφορούν αμοιβές μελών του Δ.Σ. πριν από την έναρξη ισχύος της παρούσας Πολιτικής, οι οποίες παραμένουν πλήρως ισχυρές μετά την έγκριση της Πολιτικής. Οι λεπτομέρειες τυχόν σχετικών πληρωμών ορίζονται στην Έκθεση Αποδοχών

σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, εφόσον προκύψουν. Κατόπιν της έγκρισης της πολιτικής αμοιβών από την ΓΣ της 20.12.2019, αυτή τίθεται σε ισχύ από την 01.01.2020.

Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα Πολιτική εφαρμόζεται στα Μέλη Δ.Σ. κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 110 παρ. 1 και 111 του Ν. 4548/2018 όπως αυτός τροποποιήθηκε με τον Ν. 4635/2019.

Συνιστώσες Αποδοχών που περιλαμβάνονται στην Πολιτική Αποδοχών

1. Γενικές Παραδοχές και benchmarks

Η παρούσα Πολιτική καλύπτει κάθε είδους αποδοχή, ήτοι αμοιβές σταθερές ή μεταβλητές καθώς και παροχές που μπορεί να καταβάλλονται στα πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της.

Οι αμοιβές καθορίστηκαν λαμβάνοντας υπόψη τα κατωτέρω:

- το θεσμικό πλαίσιο που καλύπτει την ΕΥΑΘ,
- την έρευνα αγοράς που συνέταξε ο ανεξάρτητος οίκος-σύμβουλος της Επιτροπής Αμοιβών που καθόρισε τα ανώτατα και κατώτατα όρια αμοιβών της αγοράς για εταιρείες ανάλογου μεγέθους και αντικειμένου, εισηγμένες στο ΧΑΑ.
- Οι αμοιβές σταθμίστηκαν με βάση την έδρα της ΕΥΑΘ στην Θεσσαλονίκη όπου υπάρχει μια υστέρηση στις αποζημιώσεις έναντι της Αθήνας
- Οι αμοιβές σταθμίστηκαν με βάση τον μονοπωλιακό χαρακτήρα της ΕΥΑΘ.

2. Εκτελεστικά μέλη Δ.Σ.

Οι μορφές των αποδοχών που δύναται να καταβληθούν δυνάμει της παρούσας πολιτικής προς τα εκτελεστικά μέλη Δ.Σ. απεικονίζονται συνοπτικά στον πιο κάτω πίνακα:

	Συνιστώσες Αμοιβών		***Πρόσθετες Παροχές***
	Αποδοχές από σύμβαση με εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.	***Αμοιβή ανά συνεδρίαση***	***Εταιρικά έξοδα/ ομαδικό ασφαλιστήριο/εταιρικό αυτοκίνητο κτλ***
Εκτελεστικά Μέλη	✔		✔

Ειδικότερα, τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., ήτοι ο Διευθύνων και ο Εντεταλμένος Σύμβουλος δεν λαμβάνουν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Δ.Σ., καθότι αυτό αποτελεί μέρος των καθηκόντων τους.

Ωστόσο, ως προς τα ανωτέρω πρόσωπα, η αμοιβή θα προβλέπεται σε ατομική σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου που θα καταρτισθεί μεταξύ της εταιρείας και αυτών. Η αμοιβή θα συνίσταται σε σταθερές αμοιβές και λοιπές παροχές, περιλαμβανομένης της συμμετοχής σε ομαδικά προγράμματα ιατροφαρμακευτικής περίθαλψης και συνταξιοδότησης. Η σύμβαση των εκτελεστικών μελών θα εγκριθεί από το ΔΣ και θα την υπογράφει ο Πρόεδρος του ΔΣ σε υλοποίηση της απόφασης έγκρισης.

Για τον Διευθύνοντα η αμοιβή κυμαίνεται μικτώς και ετησίως στο 75% , της μέσης τιμής των τιμών της αγοράς που αναφέρθηκαν στην έρευνα του ανεξάρτητου συμβούλου στην προηγούμενη παράγραφο. Για τον Εντεταλμένο Σύμβουλο αντιστοίχως η αμοιβή κυμαίνεται μικτώς και ετησίως στο 90% της

έρευνας αγοράς, καθώς η έρευνα έγινε για υπεύθυνο φύλαξης και συντήρησης εγκαταστάσεων και όχι deputy CEO. Και για τους δύο προβλέπονται επιπλέον έξοδα παράστασης 12% των μεικτών αμοιβών τους, τα οποία θα καταβάλλονται απολογιστικά με προσκόμιση τιμολογίων εξόδων. Οι καταβολές θα είναι 12 μισθοί.

Οι αμοιβές αυτές έχουν καθοριστεί σε συνάρτηση με τα γενικότερα επίπεδα αμοιβών της ελληνικής αγοράς , συνεκτιμώντας το δημόσιο χαρακτήρα των εργασιών και τις ιδιαιτερότητες της Εταιρείας και το Job description του παραρτήματος Α της πολιτικής αμοιβών. Επιπλέον παράμετρος αξιολόγησης είναι η πρόσφατη διάταξη στον νόμο 4635/2019, σχετικά με τις μέγιστες αμοιβές στελεχών, μη εισηγμένων δημόσιων επιχειρήσεων της ΕΕΣΥΠ, με μεγαλύτερο κύκλο εργασιών και προσωπικό από την ΕΥΑΘ, συνεκτιμώντας όμως ότι η ΕΥΑΘ ΑΕ είναι εισηγμένη εταιρία με αυξημένες υποχρεώσεις.

Οι εν λόγω συμβάσεις εργασίας του Διευθύνοντος και του Εντεταλμένου Συμβούλου είναι αορίστου χρόνου και θα μπορούν να καταγγέλλονται από οποιοδήποτε μέρος σύμφωνα με τις διατάξεις της εργατικής νομοθεσίας. Περαιτέρω, σε περίπτωση καταγγελίας των συμβάσεων εργασίας, δεν θα προσφέρεται επιπλέον αποζημίωση πέραν της νόμιμης κατά τις οικείες διατάξεις.

3. Μη Εκτελεστικά μέλη Δ.Σ.

(α) Αμοιβές από συνεδριάσεις

Οι μορφές των αποδοχών που δύναται να καταβληθούν δυνάμει της παρούσας πολιτικής προς τα μη εκτελεστικά μέλη Δ.Σ. απεικονίζονται συνοπτικά στον πιο κάτω πίνακα:

	Συνιστώσες Αμοιβών		***Πρόσθετες Παροχές***
	Σταθερή Ετήσια Αμοιβή	***Αμοιβή ανά συνεδρίαση***	***Εταιρικά έξοδα/ ομαδικό Ασφαλιστήριο / εταιρικό αυτοκίνητο κτλ***
Πρόεδρος	✔		✔
Λοιπά Μη Εκτελεστικά Μέλη		✔	✔

Η σταθερή και ετήσια αμοιβή του Πρόεδρου Δ.Σ., ως μη εκτελεστικού μέλους, θα κυμαίνεται σε επίπεδα 60% της μέσης τιμής των τιμών της αγοράς που αναφέρθηκαν στην προηγούμενη παράγραφο, μικτώς, το οποίο αντικατοπτρίζει τις επαυξημένες υποχρεώσεις εκ του ρόλου του και το χρόνο που χρειάζεται να διαθέτει για την εκπλήρωση των καθηκόντων του. Προβλέπονται επιπλέον έξοδα παράστασης 12% των μεικτών αμοιβών του τα οποία θα καταβάλλονται απολογιστικά με προσκόμιση τιμολογίων εξόδων.

Στα λοιπά μη εκτελεστικά μέλη Δ.Σ και τον Αντιπρόεδρο καταβάλλονται αμοιβές ανά συνεδρίαση του Δ.Σ. Οι εν λόγω αμοιβές καταβάλλονται το μέγιστο για δύο (2) συνεδριάσεις ανά μήνα ή είκοσι τέσσερις (24) ανά έτος και για τον υπολογισμό τους λαμβάνεται υπόψη ο συνολικός χρόνος απασχόλησης και τα καθήκοντα και η ευθύνη για τη συμμετοχή του κάθε μέλους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. όπως εμφαίνεται στο Παράρτημα Α της πολιτικής αποδοχών. Η μέγιστη ετήσια αποζημίωση των μελών του ΔΣ και του Αντιπροέδρου κυμαίνεται στα επίπεδα του 70% της μέσης τιμής των τιμών της αγοράς που αναφέρθηκαν στην προηγούμενη παράγραφο

Οι αμοιβές λαμβάνουν υπόψη τον αριθμό συνεδριάσεων, καθώς και τον συνολικό χρόνο απασχόλησης, τα καθήκοντα και την ευθύνη για τη συμμετοχή του κάθε μέλους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ.

(β) Αμοιβές από συμμετοχή στις Επιτροπές

Σύμφωνα με το ισχύον νομικό πλαίσιο, τους κανόνες εταιρικής διακυβέρνησης αλλά και τις ιδιαιτερότητες που έχει η Εταιρεία, υφίσταται απαίτηση για την ύπαρξη και λειτουργία μιας σειράς Επιτροπών που ασχολούνται με επιμέρους και πιο εξειδικευμένα θέματα.

Συγκεκριμένα, στην Εταιρεία πρέπει να υφίσταται Επιτροπή Αμοιβών, Επιτροπή Ελέγχου και Τεχνική Επιτροπή κατά περίπτωση.

Οι Επιτροπές αυτές και τα μέλη τους καθορίζονται από τη Γενική Συνέλευση όπου προβλέπεται, όπως π.χ. η Επιτροπή Ελέγχου, ενώ σε άλλες περιπτώσεις καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο ανάλογα με τα αντικείμενα που αξιολογούνται ως σημαντικά λόγω οικονομικών μεγεθών, αντικειμένου ή στρατηγικής. Στις περιπτώσεις αυτές το Δ.Σ. καθορίζει το αντικείμενο της εκάστοτε Επιτροπής, τα μέλη και τις αρμοδιότητες και ευθύνες που θα έχουν λόγω συμμετοχής στις συγκεκριμένες Επιτροπές.

Η αμοιβή συμμετοχής για τα μέλη που συμμετέχουν στις Επιτροπές αυτές έχει την ίδια δομή, όπως η συμμετοχή στο Δ.Σ. (πάγια και ανά συνεδρίαση).

Η αμοιβή για τη συμμετοχή στις Επιτροπές αξιολογείται βάσει των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων, είναι η ίδια ανεξαρτήτως με το αν είναι εκτελεστικό ή μη το μέλος και δεν προβλέπονται άλλες παροχές.

Ως προς τη συμμετοχή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικά για το ρόλο του Προέδρου Επιτροπής προβλέπεται σταθερή αμοιβή για να καλύψει το χρόνο που απαιτείται να διαθέσει ο Πρόεδρος της Επιτροπής για το συντονισμό και την οργάνωση των εργασιών της εκάστοτε Επιτροπής, καθώς και την προετοιμασία των συνεδριάσεων. Σε αυτό το πλαίσιο και σύμφωνα με τις αρχές της ΕΕΣΥΠ, οι αμοιβές των μελών των Επιτροπών είναι χαμηλότερες των Προέδρων και υπολογίζονται ανά συνεδρίαση, με ανώτατο πλαφόν αυτό των 12 συνεδριάσεων ετησίως για την επιτροπή ελέγχου και τις τεχνικές επιτροπές και 4 συνεδριάσεων ετησίως για την επιτροπή αμοιβών.

Οι αμοιβές καταβάλλονται καταρχήν ανά συνεδρίαση, ανεξάρτητα από την συμμετοχή ή όχι του κάθε Μέλους. Ωστόσο, παράβαση των απαιτήσεων παρουσίας οι οποίες αναφέρονται λεπτομερώς στην πολιτική παρουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου ή και τις Επιτροπές του, θα έχουν ως αποτέλεσμα την αναπροσαρμογή των αποδοχών ανάλογα με το ποσοστό παρουσίας στο τέλος του χρόνου. Για παράδειγμα, αν το ποσοστό παρουσίας ενός μέλους είναι 85% και πάνω, τότε το Μέλος θα λάβει το 100% των ετήσιων αποδοχών που δικαιούται να λάβει, ενώ αν το ποσοστό παρουσίας είναι κάτω από 85% τότε θα πρέπει να προβλεφθεί αναλογική καταβολή των αποδοχών.

Περαιτέρω, οι αποδοχές για τα μέλη στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αμοιβών θα είναι υψηλότερες σε σχέση με την Τεχνική Επιτροπή, λόγω της αυξημένης ευθύνης που έχουν τα μέλη των συγκεκριμένων Επιτροπών.

4. Πρόσθετες Παροχές

Επιπλέον των πιο πάνω αμοιβών προβλέπεται για τα μέλη του Δ.Σ. της Εταιρείας να χορηγηθούν και πρόσθετες παροχές οι οποίες δύναται να μεταβληθούν και ενδεικτικά αφορούν:

- Την παροχή χρήσης του εταιρικού αυτοκινήτου διοίκησης, όταν εκπροσωπούν την εταιρία

- Την παροχή υπηρεσιακών συσκευών κινητής τηλεφωνίας στον Πρόεδρο Δ.Σ., το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εντεταλμένο Σύμβουλο και υπαγωγή σε αντίστοιχο πρόγραμμα (χρόνος ομιλίας, όγκος δεδομένων, αριθμός SMS).
- Δαπάνες ταξιδίων για υπηρεσιακούς λόγους (μετακίνηση - διαμονή - διατροφή)[1], οι οποίες προφανώς δεν καταλογίζονται ως απολαβές.

5. Αμοιβές Εκπροσώπων Εργαζομένων που συμμετέχουν στο ΔΣ

Αναφορικά με τους εκπροσώπους των εργαζομένων που συμμετέχουν στην τρέχουσα σύνθεση του Δ.Σ., που συνδέονται με την Εταιρεία με σχέση εξηρτημένης εργασίας ισχύουν τα προβλεπόμενα στη ΣΣΕ και συμπίπτουν εν γένει με των λοιπών μελών του ΔΣ.

Ετήσια Έκθεση Αποδοχών μελών Δ.Σ.

Η **Έκθεση Αποδοχών** αφορά, αφενός (i) τα υφιστάμενα δικαιώματα των μελών Δ.Σ. και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τα ως άνω πρόσωπα και αφετέρου (ii) τους όρους, με βάση τους οποίους θα παρέχονται αμοιβές σε υφιστάμενα μέλη Δ.Σ., λαμβάνοντας υπόψη τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες των εργαζομένων.

Σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, το Δ.Σ. της Εταιρείας υποχρεούται να καταρτίζει σαφή και κατανοητή έκθεση αποδοχών, η οποία περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην παρούσα πολιτική για το τελευταίο οικονομικό έτος και τα στοιχεία που κατ' ελάχιστον απαιτεί το ως άνω άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, όπως αυτό εκάστοτε θα ισχύει.

Στην έκθεση θα περιλαμβάνονται και τα πάσης φύσεως επιδόματα που χορηγήθηκαν ή οφείλονταν στα πρόσωπα, οι αποδοχές των οποίων έχουν συμπεριληφθεί στην παρούσα πολιτική αποδοχών, κατά το τελευταίο οικονομικό έτος, ανεξαρτήτως αν πρόκειται για νεοεκλεγέντα ή παλαιότερα μέλη του Δ.Σ.

Η έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την έκθεση αποδοχών είναι συμβουλευτική.

Η έκθεση αποδοχών θα παραμένει διαθέσιμη στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, χωρίς χρέωση, για περίοδο δέκα (10) ετών. Τυχόν διατήρηση της έκθεσης αποδοχών στον διαδικτυακό τόπο για μεγαλύτερο της δεκαετίας χρονικό διάστημα, επιτρέπεται με την προϋπόθεση ότι η έκθεση αποδοχών δεν περιέχει πλέον δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου κατά την έννοια Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 119/1).

Σκοπός της Έκθεσης Αποδοχών

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών έχει ως σκοπό την επισκόπηση της συμμόρφωσης με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών, με το κείμενο νομοθετικό πλαίσιο και την ενίσχυση της διαφάνειας ως προς την καταβολή των πάσης φύσης αποδοχών με τρόπο εύληπτο, σαφή και κατανοητό.

Ειδικότερα, η παρούσα Έκθεση Αποδοχών:

[1] Ουσιαστικά δεν πρόκειται για παροχή αλλά για τρόπο κάλυψης εταιρικής δαπάνης, αλλά αναφέρεται για λόγους πληρότητας

- Παρουσιάζει με τρόπο διαφανή την δομή των πάσης φύσεως αποδοχών που καταλαμβάνονται ή μη από την Πολιτική Αποδοχών.
- Συμβάλλει στην διάχυση και εμπέδωση των αρχών της διαφάνειας, της αξιοκρατίας, της δικαιοσύνης, της αναλογικότητας κατά την εφαρμογή του πλαισίου αμοιβών από την κορυφή προς την βάση της οργάνωσης της Εταιρείας, συνεκτιμώντας για το είδος και το επίπεδο των εκάστοτε αποδοχών την σπουδαιότητα και το βάρος των αρμοδιοτήτων της κάθε θέσης και την απόδοση του κάθε στελέχους.
- Καταδεικνύει την ευχέρεια διαμόρφωσης και υλοποίησης από την Εταιρεία ανταγωνιστικών πακέτων αποδοχών, που είναι εναρμονισμένα με τις πρακτικές της αγοράς και ταυτόχρονα είναι ικανά να προσελκύουν ή να διακρατούν εντός των εταιρικών δομών στελέχη αποτελεσματικά και αξιόλογα.
- Διαπιστώνει το εύλογο και δίκαιο επίπεδο αποδοχών που θα πρέπει να αποβλέπει στην δημιουργία υπεραξιών τόσο σε μακροπρόθεσμο ορίζοντα όσο και μέσω της επίτευξης πιο βραχυπρόθεσμων στόχων με γνώμονα αφενός την αποτροπή ανάληψης αποφάσεων με υπέρμετρο επιχειρηματικό κίνδυνο και αφετέρου την διατήρηση της βιωσιμότητας και της κερδοφορίας.
- Παρέχει πληροφόρηση για το σύνολο των αποδοχών που έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί, με ανάλυση στις επιμέρους συνιστώσες τους, τη διακριτή καταγραφή των σταθερών και των τυχόν μεταβλητών αποδοχών, συμπεριλαμβανομένων του ελέγχου των τυχόν αποδοχών της παραγράφου 2 του άρθρου 109 του Ν.4548/18 και του τρόπου με τον οποίο οι συνολικές αποδοχές συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών.
- Ελέγχει τη γενική εφαρμογή των βασικών κατευθυντήριων γραμμών για τη διαχείριση και καταβολή αποδοχών προς τα μέλη του Δ.Σ. και το Διευθύνοντα Σύμβουλο, σύμφωνα με το Οργανόγραμμα της Εταιρείας και την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών.
- Ελέγχει περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών αναφέρεται στα Μέλη Δ.Σ. κατά τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 112 Ν. 4548/2018.

Εγκεκριμένες Αμοιβές Βάσει Πολιτικής Αποδοχών από 1/1/2023 μέχρι 31/12/2023

Οι αμοιβές σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 109 παρ.1 του Ν.4548/18 περί αμοιβών σε μέλη Δ.Σ. και την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών έχουν ως εξής:

Πίνακας 1:

Αναλυτικός Πίνακας Αμοιβών και λοιπών παροχών μελών Διοικητικού Συμβουλίου χρήσης 2023

				Συμμετοχή στο ΔΣ		Σταθερές Αποδοχές					Μεταβλητές Αποδοχές	Σύνολα				
Επώνυμο	Όνομα	Οργ.Διάρθρωση	Εκτελεστικό / Μη εκτελεστικό	Από	Έως	Διοικητικό Συμβούλιο	Συμμετοχή σε Επιτροπές	Ετήσια Αποζημίωση	Εργοδοτικές Εισφορές	ΕΥΑΘ Υπηρεσιών ΑΕ	Πρόσθετες Παροχές	Σύνολο	% Σταθερών	% Μεταβλητών	Σύνολο Αμοιβών 2022	Μεταβολή 2022-2023
ΑΜΑΝΑΤΙΔΗΣ	ΑΝΘΙΜΟΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	-	-	77.000,04	17.183,36	-	18.506,95	112.690,35	84%	16%	110.986,33	1,5%
ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ	ΑΓΙΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	-	-	32.000,04	6.681,60	-	4.421,80	43.103,44	90%	10%	42.891,26	0,5%
ΠΕΝΕΛΗΣ	ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
ΚΛΕΙΤΟΥ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	7.999,92	5.400,00	-	2.797,92	-	-	16.197,84	100%	0%	15.811,15	2,4%
ΚΟΥΛΟΥΡΗΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Εκτελεστικό	1/1/2023	4/9/2023	-	-	20.333,32	4.245,60	-	2.724,35	27.303,27	90%	10%	39.794,97	-31,4%
ΑΜΜΑΝΑΤΙΔΟΥ	ΣΟΦΙΑ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	7.999,92	3.600,00	-	2.422,08	440,65	530,52	14.993,17	96%	4%	15.037,71	-0,3%
ΠΕΤΑΛΑ	ΜΑΡΙΑ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	7.999,92	3.600,00	-	2.422,08	-	-	14.022,00	100%	0%	13.632,67	2,9%
ΤΣΙΚΑΛΟΥΔΑΚΗ	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	7.999,92	-	-	1.670,40	440,65	46,70	10.157,67	100%	0%	10.292,67	-1,3%
ΑΡΧΟΝΤΟΠΟΥΛΟΣ	ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. & ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΕΥΑΘ	Εκπρόσωπος Εργαζομένων / Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	31/12/2023	7.999,92	-	-	1.670,40	-	2.151,14	11.821,46	82%	18%	10.244,63	15,4%
ΜΗΤΖΙΑΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. & ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΕΥΑΘ	Εκπρόσωπος Εργαζομένων / Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	24/1/2023	666,66	-	-	139,20	-	-	805,86	100%	0%	12.575,28	-93,6%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΑΚΟΠΟΥΛΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό	1/1/2023	23/8/2023	5.333,28	-	-	1.113,60	-	-	6.446,88	100%	0%	8.469,88	-23,9%
ΜΑΥΡΟΠΟΥΛΟΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Εκπρόσωπος Εργαζομένων / Μη Εκτελεστικό	2/2/2023	31/12/2023	7.333,26	-	-	1.531,20	-	2.670,74	11.535,20	77%	23%	-	100,0%
ΔΟΒΛΕΤΟΓΛΟΥ	ΙΩΑΝΝΑ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό	4/9/2023	31/12/2023	2.666,64	-	-	556,80	-	-	3.223,44	100%	0%	-	100,0%
ΤΣΙΤΣΟΠΟΥΛΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.	Μη Εκτελεστικό	4/9/2023	31/12/2023	2.666,64	-	-	556,79	-	-	3.223,43	100%	0%	-	100,0%
Σύνολικές αμοιβές αποχωρήσαντων μελών Διοικητικού Συμβουλίου προηγούμενης περιόδου 2022. Περιλαμβάνονται για σκοπούς συγκρισιμότητας												-	-	-	-	#ΔΙΑΙΡ/0!
		ΣΥΝΟΛΑ				**58.666,08**	**12.600,00**	**129.333,40**	**42.991,03**	**881,30**	**31.052,20**	**275.524,01**	**88%**	**11%**	**279.736,55**	**-1,5%**

1. *Η πολιτική αποδοχών και οι εγκεκριμένες από τη Γενική Συνέλευση αμοιβές προέβλεπαν συνολική δαπάνη για το ΔΣ ποσού 260.500,00 €, πλέον των συνεδριάσεων των επιτροπών. Η συνολική δαπάνη βάσει των ανωτέρω είναι 275.524,01 € συμπεριλαμβανομένων 12.600,00 € για τις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου και 7.662,05 € για το ΕΙΧ της διοίκησης που χρεώνεται στον Διευθύνοντα Σύμβουλο.*

   Συνεπώς το Σύνολο Δαπάνης του ΔΣ όπως το προβλέπει η εγκεκριμένη πολιτική αμοιβών είναι 255.261,96 € έναντι των 260.500,00 € που είναι εγκεκριμένο. Συνοπτικά οι δαπάνες αναλύονται ως παρακάτω:

   Συνολικές Δαπάνες: 275.524,01 €
   Μείον: Επιτροπή Ελέγχου: 12.600,00 €
   Μείον: ΕΙΧ Διοίκησης : 7.662,05 €
   Σύνολο Δαπάνης ΔΣ: 255.261,96 € .

   Από τα ανωτέρω προκύπτει ότι οι αμοιβές είναι σύμφωνες με την εγκεκριμένη πολιτική.

Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Δ.Σ., της απόδοσης της Εταιρίας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρίας, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη (παρ. 2β, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Η ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Δ.Σ., της απόδοσης της Εταιρίας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρίας, εκτός των στελεχών, παρουσιάζεται για τα τελευταία 4 έτη λόγω εφαρμογής της μεταβατικής διάταξης του άρθρου 187 παρ. 7 του Ν.4548/2018 όπου στη συγκριτική χρήση παρουσιάζονται μόνο τα σχετικά στοιχεία του έτους 2019 έως και 2022.

Έτος	Κύκλος Εργασιών (€ χιλ.)	Κέρδη μετά φόρων (€ χιλ.)	Ετήσια Μεταβολή %	Αποδοχές Μελών ΔΣ	Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών Μελών ΔΣ %	Μέσες Αποδοχές Εργαζομένων	Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών Εργαζομένων %
2019	72.686	14.658		167.259		32.778	
2020	71.911	11.868	-19%	261.790	57%	35.076	7%
2021	73.626	11.335	-4%	270.349	3%	36.836	5%
2022	70.902	- 3.993	-135%	279.737	3%	40.085	9%
2023	72.796	1.242	131%	275.524	-2%	40.670	1%

(Η Ετήσια Οικονομική Έκθεση του έτους 2023 είναι δημοσιευμένη στην ιστοσελίδα της Εταιρίας http://www.eyath.gr) .

Αποδοχές πάσης φύσεως των μελών του Δ.Σ. από οποιαδήποτε εταιρία ανήκει στον ίδιο Όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν.4308/2014 (παρ. 2γ, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Οι αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη θυγατρική εταιρία του Ομίλου, περιλαμβάνονται στον Πίνακα 1.

Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Δ.Σ. και τις κύριες προϋποθέσεις άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή (παρ. 2δ, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Κατά το έτος 2023 δεν χορηγήθηκαν ή προσφέρθηκαν μετοχές και δικαιώματα προαίρεσης για μετοχές σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε υφίστανται δικαιώματα προαίρεσης από προγράμματα διάθεσης μετοχών προηγούμενων χρήσεων.

Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του Δ.Σ. στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης των μετοχών της Εταιρίας (παρ. 2ε, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Κατά το έτος 2023 δεν ασκήθηκαν δικαιώματα προαίρεσης από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αμοιβών (παρ. 2στ, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Δεν προβλέπεται η δυνατότητα ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

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 (παρ. 2ζ, άρθρου 112, Ν.4548/2018)

Κατά το έτος 2023 δεν υπήρξε παρέκκλιση από τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρίας που αφορούσαν στις εγκεκριμένες αμοιβές και αποζημιώσεις των μελών του Δ.Σ..

Έλεγχος εφαρμογής

Ο έλεγχος εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών και της εκπόνησης της Έκθεσης Αποδοχών γίνεται με ευθύνη της Επιτροπής Αμοιβών και του Διοικητικού Συμβουλίου.

Έγκριση Έκθεσης Αποδοχών

Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 3 του Ν.4548/18, η έκθεση αποδοχών του έτους 2023 υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την Έκθεση Αποδοχών είναι συμβουλευτική. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να επεξηγεί στην επόμενη Έκθεση Αποδοχών, τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το ανωτέρω αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την τακτική γενική συνέλευση.

Δημοσιότητα Έκθεσης Αποδοχών

Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 4 του Ν.4548/18, η παρούσα Έκθεση Αποδοχών μαζί με την ημερομηνία και τα αποτελέσματα της συμβουλευτικής ψηφοφορίας της Γ.Σ. υποβάλλεται σε διατυπώσεις δημοσιότητας και παραμένει διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας τουλάχιστον για όσο χρονικό διάστημα προβλέπεται από την προαναφερόμενη διάταξη. Στην Έκθεση Αποδοχών δεν περιλαμβάνονται ειδικές κατηγορίες δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 119/1) ή δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που αφορούν την οικογενειακή κατάσταση των μελών του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας. Η εταιρεία επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα των μελών του διοικητικού συμβουλίου που περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών βάσει του άρθρου 112 προς το σκοπό της αύξησης της εταιρικής διαφάνειας όσον αφορά τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου, με στόχο την ενίσχυση της λογοδοσίας των μελών και της εποπτείας των μετόχων επί των αποδοχών αυτών. Με την επιφύλαξη τυχόν μεγαλύτερης προθεσμίας δημοσιότητας που προβλέπεται από ειδική διάταξη, η εταιρεία δεν δημοσιοποιεί δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών, μετά την πάροδο δέκα (10) ετών από τη δημοσίευση της παρούσας έκθεσης αποδοχών. Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 6 του προαναφερόμενου νόμου, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου διασφάλισαν ότι η έκθεση αποδοχών καταρτίστηκε και προβλέπεται να δημοσιευτεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των διατάξεων του παρόντος άρθρου.