

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 «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε.»
Σπετσών 1,
18538, Κερατσίνι Αττικής

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας», βάσει της από 1/6/2021 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 (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2021, για την εταιρεία ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ Α.Ε. (εφεξής «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 (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 και του γενικού διευθυντή της:

(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 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 (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2020 για την Εταιρεία «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΗ Α.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.



BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Αγ. Παρασκευή, 01/06/2022
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Δημήτριος Β. Σπυράκης', written over a horizontal line.

Δημήτριος Β. Σπυράκης
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 34191

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(άρθρο 112 Ν.4548/2018)

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την επωνυμία “ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”, κατόπιν εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών, υποβάλλει την παρούσα Έκθεση Αποδοχών (εφεξής η “Έκθεση”) προς συζήτηση ως αντικείμενο του τέταρτου (4ου) θέματος της ημερήσιας διάταξης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 22ης Ιουνίου 2022, σε εφαρμογή του άρθρου 112 του Ν.4548/2018, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Όλες οι αποδοχές των μελών Διοικητικού Συμβουλίου συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών και την νομοθεσία. Συγκεκριμένα, η Πολιτική Αποδοχών περιλαμβάνει τις αρχές της Εταιρείας για τη διαμόρφωση των αποδοχών των μελών του Δ.Σ., τις παραμέτρους υπολογισμού των μεταβλητών αποδοχών των εκτελεστικών μελών, καθώς και τα ποσοτικά και ποιοτικά κριτήρια τα οποία λαμβάνονται σχετικά υπόψη. Η Πολιτική Αποδοχών ενσωματώνει επίσης και τα κύρια στοιχεία των ατομικών συμβάσεων εργασίας και παροχής υπηρεσιών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

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.

Μετά την Τακτική Γενική Συνέλευση θα είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα της Εταιρείας για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών, όπως ορίζει ο Νόμος.

Σύμφωνα με τον Νόμο, η ψήφος των μετόχων έχει συμβουλευτικό χαρακτήρα και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας θα επεξηγήσει στην επόμενη Έκθεση τον τρόπο με τον οποίο ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 22ης Ιουνίου 2022.

Κατά την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης αποδοχών, κατ’ εφαρμογή της παραγράφου 3 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, ελήφθη υπόψη το αποτέλεσμα της συμβουλευτικής ψηφοφορίας των μετόχων κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 1.6.2021, καθ’ όσον υπήρξε ομόφωνη θετική ψήφος επί της έκθεσης αποδοχών 2020, ήτοι κατά 100% των παρισταμένων μετόχων.

Παρατίθεται η Έκθεση Αποδοχών:

Σύνολο Αμοιβών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για το έτος 2021 (άρθρο 112 παρ. 2 α΄ του Ν. 4548/2018 ως ισχύει).

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Α.1 Σταθερές Αποδοχές	Α. ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ					Αναλογία Σταθερών και Μεταβλητών Αποδοχών	ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΗΣΙΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ & ΠΑΡΟΧΩΝ	
			Α.2 Μεταβλητές Αποδοχές		Β. ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ					
			Επίσης Μικτές Αποδοχές	Αμοιβή για συμμετοχή στο Δ.Σ.	Αμοιβή για συμμετοχή σε Επιτροπή του Δ.Σ.	Εκτακτές Μικτές Αποδοχές (Απόδοσης εντός του έτους)	Εκτακτές Μικτές Αποδοχές (Απόδοσης σε επόμενη έτη)			Συμμετοχή στα Κέρδη Χρήσεως
Νικόλαος του Κωνσταντίνου Λούλις	Πρόεδρος του Δ.Σ. Εκτελεστικό Μέλος	21.471,17	0,00	0,00	0,00	0,00	124.184,82	14,7% / 85,3%	27.801,04	173.457,03
Ελισάβετ Αλεξανδρή του Σπυριδωνός	Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Νικόλαος Φωτόπουλος του Σπυριδωνός	Δ/νων Εκτελεστικό Μέλος Σύμβουλος	74.478,85	0,00	0,00	0,00	0,00	70.607,04	51,3% / 48,7%	13.285,72	158.371,61
Γεώργιος του Αποστόλου Μουρελάτος	Εκτελεστικό Μέλος	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	3.137,56	61,4% / 38,6%	0,00	8.137,56
Τανιακίδης του Ιωάννη Γεώργιος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Ανδρέας του Γεωργίου Κουτούπης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	100% / 0%	0,00	4.800,00
Καντίμ Φοφίς Αντερεί του Αμπντούλά	Μη Εκτελεστικό Μέλος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Σύνολο		95.950,02	5.000,00	4.800,00	0,00	0,00	197.929,42	34,8% / 65,2%	41.086,76	344.766,20

¹ Στις «Άλλες Παροχές» περιλαμβάνονται ιδίως ομαδικό ιατροφαρμακευτικό πρόγραμμα, ομαδική ασφάλιση ζωής και ατυχήματος, εταιρικά αυτοκίνητα και προγράμματα κινητής τηλεφωνίας.

Συγκριτικός Πίνακας Ετησίων Συνολικών Αμοιβών Μελών Διοικητικού Συμβουλίου της «ΜΥΛΟΙ ΛΟΥΛΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» 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)

Έτος	Σύνολο Ετήσιων Αποδοχών και Παροχών	Ετήσια Διαφορά (EUR)	Ετήσια Διαφορά (%)	Μέσος Όρος Συνολικών Ετήσιων Μικτών Αποδοχών Εργαζομένων (εκτός μελών ΔΣ)	Ετήσια Διαφορά (EUR)	Ετήσια Διαφορά (%)	Ετήσια Απόδοση Εταιρείας (EBITDA)	Ετήσια Διαφορά (%)
2021	344.766	40.744	13,4%	24.725	-918	-3,6%	7.157.266	-20,1%
2020	304.022	-69.378	-18,6%	25.643	2.035	8,6%	8.959.172	-17,0%
2019	373.400	6.286	1,7%	23.608	-342	-1,4%	10.788.123	15,2%
2018	367.114	14.764	4,2%	23.950	561	2,4%	9.361.954	-5,8%
2017	352.350			23.389			9.938.860	

Σημειώνεται ότι:

- 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 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 έχει γίνει χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αμοιβών που προβλέπεται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας (άρθρο 112 παρ. 2 στ΄ Ν. 4548/2018 ως ισχύει).
- Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών, όπως έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 1-6-2021.