

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 «**ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.**»

Βασιλέως Γεωργίου Α1, 10654, Αθήνα

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας», βάσει της από 28/7/2022 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 Α) της χρήσης που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022, για την εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.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 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 2022 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, του γενικού διευθυντή της:

(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 IV της Έκθεσης 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, 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. 3 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.

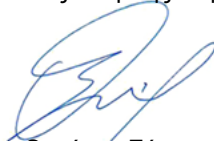
Συμπέρασμα

Με βάση, τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, δεν έχει περιέλθει στην αντίληψή μας οτιδήποτε που θα μας οδηγούσε στο συμπέρασμα ότι η Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της χρήσης που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 για την Εταιρεία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ 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.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Θανάσης Ξίνας
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34081



Grant Thornton

Chartered Accountants Management Consultants
58, Kallithea St., 115 25 Athens, Greece
Registry Number SOEL 127

Παράρτημα Α



ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

ΧΡΗΣΗΣ 2022

(01.01.2022-31.12.2022)

Ημερομηνία Σύνταξης	31/05/2023
Υπεύθυνος Σύνταξης	Επιτροπή Αμοιβών «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»
Έγκριση (με συμβουλευτική ψήφο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 ν. 4548/2018	Γενική Συνέλευση Μετόχων «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.»
Αποδέκτες Εγγράφου	Επενδυτικό κοινό και κάθε ενδιαφερόμενο μέρος

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ	1
II. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	2
III. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ	2
IV. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.	2
V. ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΒΑΣΕΙ ΑΡΘΡΟΥ 112-Ν.4548/2018	4
VI. ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ	7
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	8

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

01.01.2022 – 31.12.2022

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών (η «Έκθεση») της «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρία») έχει καταρτιστεί σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν.4548/2018. Επιπλέον, για την κατάρτιση της παρούσας Έκθεσης ελήφθη υπόψη το σχέδιο των κατευθυντήριων γραμμών που εκδόθηκε από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή την 01.03.2019 με τίτλο «COMMUNICATION FROM THE COMMISSION Guidelines on the standardized presentation of the remuneration report under Directive 2007/36/EC, as amended by Directive (EU) 2017/828, as regards the encouragement of long term shareholder engagement» (εφεξής το «Σχέδιο Κατευθυντήριων Γραμμών ΕΕ»), με σκοπό την τυποποίηση και διευκόλυνση της συγκρισιμότητας των εκθέσεων αποδοχών καθώς και της παρακολούθησης της συμμόρφωσης τους με τις αντίστοιχες πολιτικές αποδοχών.

Η Έκθεση περιέχει ολοκληρωμένη επισκόπηση των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου («Δ.Σ.») της Εταιρίας για τη χρήση 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022), όπως αυτές προβλέπονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρίας, η οποία καταρτίστηκε από την Επιτροπή Αποδοχών της Εταιρείας και εγκρίθηκε με την από 16/7/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Η πολιτική αποδοχών («Πολιτική Αποδοχών») ισχύει για τέσσερα (4) έτη, συντάχθηκε σύμφωνα με τα άρθρα 109 επ. Ν. 4548/2018, τα οποία ενσωματώνουν στην ελληνική έννομη τάξη τις αντίστοιχες διατάξεις της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 17ης Μαΐου 2017 «για την τροποποίηση της οδηγίας 2007/36/ΕΚ όσον αφορά την ενθάρρυνση της μακροπρόθεσμης ενεργού συμμετοχής των μετόχων» και καθορίζει τις γενικές αρχές για τις αποδοχές των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Πολιτική Αποδοχών εναρμονίζει τις αποδοχές που προσφέρονται στα πρόσωπα που καλύπτονται από αυτήν με την επιχειρηματική στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα, τη βιωσιμότητα, το μέγεθος και την εσωτερική οργάνωση της Εταιρείας καθώς και με τη φύση, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της, καθορίζει ως προς τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου διαφορετικές συνιστώσες για τη χορήγηση σταθερών και μεταβλητών αποδοχών, αποτρέπει την εμφάνιση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, λαμβάνει υπόψη τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες των εργαζομένων της Εταιρείας και τις θέσεις των μετόχων όπως αυτές διατυπώνονται στην Γενική Συνέλευση για τη διαμόρφωση του τελικού περιεχομένου της, συμμορφώνεται με το εφαρμοστέο κανονιστικό πλαίσιο και λαμβάνει υπόψη τις σχετικές ευρωπαϊκές συστάσεις, τον Κώδικα

Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, καθώς και τη διεθνή πρακτική σε επιχειρήσεις αντίστοιχης εμβέλειας.

II. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ

Οι κατευθυντήριες αρχές της Πολιτικής Αποδοχών που διέπουν τις Αποδοχές αποτυπώνονται διαγραμματικά ως κατωτέρω στην παρούσα Έκθεση Αποδοχών, η οποία 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:

- Παρέχει διαφανή 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.
- Διαπιστώνει το εύλογο και δίκαιο επίπεδο αποδοχών με γνώμονα αφενός την αποτροπή ανάληψης αποφάσεων με υπέρμετρο επιχειρηματικό κίνδυνο και αφετέρου την διατήρηση της βιωσιμότητας και της κερδοφορίας της Εταιρείας.
- Ελέγχει τη γενική εφαρμογή των βασικών κατευθυντήριων γραμμών για τη διαχείριση και καταβολή αποδοχών προς τα μέλη του Δ.Σ., το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα πρόσωπα που ενδεχομένως κατέχουν θέση Γενικών Διευθυντών, σύμφωνα με το Οργανόγραμμα της Εταιρείας και την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών.

III. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών αναφέρεται στα Μέλη Δ.Σ. και σε όσα πρόσωπα κατέχουν θέση Γενικών Διευθυντών ή τυχόν αναπληρωτή αυτών κατά τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 112 ν. 4548/2018.

IV. ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.

A. Αμοιβές μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ.:

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι επιφανή πρόσωπα, καταξιωμένα στον τομέα δραστηριοποίησής τους, με μακρά, επιτυχή και αναγνωρισμένη επαγγελματική σταδιοδρομία. Τα μέλη αυτά καλούνται να συνεισφέρουν με τρόπο αντικειμενικό την εμπειρία τους για την πρόοδο των εργασιών της Εταιρείας, χωρίς να δημιουργείται ουδεμία σχέση υπαλληλικής ή οικονομικής εξάρτησης, η οποία θα μπορούσε να επηρεάσει τον εποπτικό ρόλο που καλούνται να διαδραματίσουν.

Επομένως, τα μη εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν τιμητικά στο Διοικητικό Συμβούλιο και δεν λαμβάνουν αποδοχές, σταθερές ή μεταβλητές για τη συμμετοχή τους αυτή. Έτσι, διασφαλίζεται στο μέγιστο βαθμό η αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων κατά την λήψη των αποφάσεων, γεγονός το οποίο ευνοεί την επιχειρηματική στρατηγική και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας.

Σε περίπτωση που τα μη εκτελεστικά μέλη συμμετέχουν σε Επιτροπές της Εταιρείας ή αναλαμβάνουν καθήκοντα εκτός του πεδίου των αρμοδιοτήτων τους ως απλών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τότε θα δύνανται να λαμβάνουν πρόσθετη αμοιβή ανάλογα με το εύρος και την σημασία των επιπρόσθετων αυτών καθηκόντων.

Η Εταιρεία, σε κάθε περίπτωση, αναλαμβάνει, όπως και για τα εκτελεστικά μέλη, την καταβολή διευκολύνσεων και παροχών που είναι αναγκαίες για την ενάσκηση των καθηκόντων των μη εκτελεστικών μελών, όπως, για παράδειγμα, έξοδα μετακίνησης και διαμονής.

Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν συμμετείχαν κατά τη χρήση 2022 σε κανένα καθεστώς συνταξιοδοτικών προγραμμάτων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγήθηκαν πρόσθετες αμοιβές (bonus) ή άλλες αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

Β. Αμοιβές εκτελεστικών μελών Δ.Σ.:

Οι σταθερές αμοιβές του μοναδικού εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. της Εταιρείας και των θυγατρικών της υπό την παρούσα σύνθεση ορίζονται βάσει σύμβασης εξαρτημένης εργασίας αορίστου χρόνου και αποτελούν αντικείμενο της Πολιτικής Αποδοχών. Σημειώνεται ότι κατά το έτος 2022 δεν ελήφθη απόφαση για χορήγηση μεταβλητών αμοιβών προς μέλη του Δ.Σ., ενώ καταβλήθηκαν μεταβλητές αμοιβές προς το Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας που αφορούν τη χρήση του 2022 και αναφέρονται αναλυτικά στον Πίνακα 1.

Γ. Παροχές: Στις λοιπές παροχές περιλαμβάνεται το κόστος των πρόσθετων παροχών σε είδος που μπορεί να χορηγούνται από την Εταιρεία από ελευθεριότητα όχι αποκλειστικά για επαγγελματική χρήση και υπόκεινται οποτεδήποτε σε ανάκληση ή τροποποίηση. Σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας τα Εκτελεστικά μέλη δικαιούνται λοιπών διευκολύνσεων και παροχών που είναι αναγκαίες για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, όπως έξοδα μετακίνησης και διαμονής, πακέτο υγειονομικής κάλυψης ή παροχή δωρεάν λογιστικών υπηρεσιών. Συγκεκριμένα για το έτος 2022 καταβλήθηκαν από την Εταιρεία πρόσθετες/λοιπές παροχές μόνο προς το Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Πίνακα 1.

Δ. Εγκεκριμένες Αμοιβές σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών και τις αποφάσεις της Γ.Σ.:

Σύμφωνα με την από 28/07/2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, προεγκρίθηκε ετήσια μικτή αμοιβή 18.000€ του εκτελεστικού μέλους του ΔΣ της Εταιρείας και Διευθύνοντος Συμβούλου για τη χρήση 2022. Με την από 28/7/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης εγκρίθηκε η καταβολή αποδοχών ύψους 18.000€ για τη χρήση 2021 στο μέλος αυτό του Δ.Σ., κατ' εφαρμογή του άρθρου 109 του ν. 4548/2018.

Ε. Οι αποδοχές πάσης φύσεως των μελών Δ.Σ. και Γενικών Διευθυντών της Εταιρείας και των θυγατρικών της παρουσιάζονται αναλυτικά στον Πίνακα του Παραρτήματος Ι της παρούσας Έκθεσης. Συνοπτικά αναφέρεται στο σημείο αυτό ότι το συνολικό ποσό που έλαβαν κατά την χρήση 2022 τα οκτώ (8) μη εκτελεστικά μέλη και τα δύο (2) εκτελεστικά μέλη, από την εταιρεία και τις θυγατρικές του Ομίλου ως κάθε είδους μεταβλητή ή παροχή σε είδος, ανέρχεται σε 231.021 €.

V. ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΒΑΣΕΙ ΑΡΘΡΟΥ 112-Ν.4548/2018

Ακολουθεί η παρουσίαση των εκ του νόμου απαιτούμενων στοιχείων ανά θεματική ενότητα:

A. Αποδοχές έτους 2022 των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Γενικού Διευθυντή

Στον -Πίνακα 1- που περιλαμβάνεται στο Παράρτημα της παρούσας Έκθεσης παρουσιάζονται αναλυτικά οι αποδοχές που έχουν χορηγηθεί το έτος 2022 στα μέλη του Δ.Σ. και στο Γενικό Διευθυντή της Εταιρείας και των θυγατρικών του Ομίλου, με ανάλυση στις επιμέρους συνιστώσες τους.

B. Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, της απόδοσης και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης, εκτός των στελεχών, κατά τα τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη

Η μεταβολή αυτή παρουσιάζεται αναλυτικά στον -Πίνακα 2- του Παραρτήματος της παρούσας Έκθεσης και αφορά στις χρήσεις 2018-2022 Σημειώνεται πάντως, ότι σύμφωνα με το άρθρο 187 παρ. 7 εδ. β' Ν. 4548/2018, το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 εφαρμόζεται στις αμοιβές που αντιστοιχούν στις χρήσεις που αρχίζουν μετά τις 31.12.2018. Σχετική αναφορά γίνεται επίσης και σε πρόβλεψη μεταβατικού χαρακτήρα, η οποία περιλαμβάνεται στο σχέδιο Κατευθυντήριων Γραμμών ΕΕ όσον αφορά τα πρώτα έτη εφαρμογής των αντίστοιχων ενωσιακών ρυθμίσεων («Transitional Regime – First Reporting Years»).

Οι μεταβολές αυτές μεταξύ των χρήσεων 2018-2022 παρουσιάζονται συνοπτικά και παρακάτω:

α) Η ετήσια μεταβολή της απόδοσης απεικονίζεται με βάση τη μεταβολή αντιπροσωπευτικών μεγεθών, όπως είναι τα «Ενοποιημένα Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων (EBITDA)»,

όπως προκύπτουν από τα ενοποιημένα αποτελέσματα σύμφωνα με τις ελεγμένες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις για τα έτη 2017-2022. Πιο συγκεκριμένα, το EBITDA:

- μεταξύ των ετών 2017 και 2018 αυξήθηκε κατά 12,08%
- μεταξύ των ετών 2018 και 2019 αυξήθηκε κατά 25,30%
- μεταξύ των ετών 2019 και 2020 μειώθηκε κατά 118,86%
- μεταξύ των ετών 2020 και 2021 αυξήθηκε κατά 470,63%
- μεταξύ των ετών 2021 και 2022 αυξήθηκε κατά 60,79%¹

β) Οι μέσες αποδοχές εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της «Εταιρείας» υπολογίζονται εξαιρώντας στελέχη με θέση ευθύνης Διευθυντή και άνω, καθώς και εργαζόμενους με σχέση εξαρτημένης εργασίας αορίστου χρόνου διαλείπουσας απασχόλησης (π.χ. ορισμένες ημέρες την εβδομάδα ή το 15πενθήμερο ή το μήνα), εφόσον υπάρχουν, με εξαίρεση τους εργαζόμενους που απασχολούνται συνολικά περισσότερες από τις μισές ημέρες του μήνα. Στον υπολογισμό αυτό περιλαμβάνονται οι τακτικές ετήσιες αποδοχές, οι έκτακτες μηνιαίες αποδοχές (π.χ. από υπερωρίες, έκτακτα επιδόματα κλπ.), οι έκτακτες μεταβλητές αποδοχές και οι παροχές των εργαζομένων της Εταιρείας. Οι μεταβολές έχουν ως εξής:

- μεταξύ των ετών 2017 και 2018 αυξήθηκαν κατά 2,46%
- μεταξύ των ετών 2018 και 2019 αυξήθηκαν κατά 0,72%
- μεταξύ των ετών 2019 και 2020 αυξήθηκαν κατά 32,34%
- μεταξύ των ετών 2020 και 2021 μειώθηκαν κατά 20,63%
- μεταξύ των ετών 2021 και 2022 αυξήθηκαν κατά 10,95%

Γ. Αποδοχές πάσης φύσεως από οποιαδήποτε εταιρία ανήκει στον Όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν. 4308/2014

Δεν έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί άλλες αποδοχές σε μέλη Δ.Σ από οποιαδήποτε άλλη εταιρία του Ομίλου, πέραν των περιλαμβανόμενων στον - Πίνακα 1- του Παραρτήματος της παρούσας Έκθεσης Αποδοχών.

Δ. Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τις κύριες προϋποθέσεις

¹ Για την ορθή σύγκριση των χρήσεων 2022 & 2021, χρησιμοποιήθηκαν τα «Ενοποιημένα Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA)» των εν λόγω χρήσεων

άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή

Σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών, σε περίπτωση που χορηγηθούν δικαιώματα προαίρεσης, η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται σε διάστημα όχι μικρότερο των τριών (3) ετών από την ημερομηνία χορήγησής τους στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Προγράμματα διάθεσης μετοχών, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, ή δωρεάν διάθεσης μετοχών μπορούν να θεσπισθούν με απόφαση της Γ.Σ. που λαμβάνεται σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

Δεν προέκυψε ότι έχει ληφθεί τέτοια απόφαση από τη Γ.Σ. της Εταιρίας μέχρι σήμερα.

Ε. Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσης από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρίας

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση, καθώς δεν καταγράφηκε οποιαδήποτε άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης.

ΣΤ. Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών

Δεν συντρέχει τέτοια περίπτωση (παρ. 2στ. του άρθρου 112, Ν.4548/18).

Ζ. Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 110 του Ν.4548/2018, με επεξήγηση της εξαιρετικής φύσης των περιστάσεων και την ένδειξη των συγκεκριμένων στοιχείων της Πολιτικής Αποδοχών, έναντι των οποίων σημειώθηκε η παρέκκλιση

Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 2(ζ) του Ν.4548/18, δεν διαπιστώθηκαν παρεκκλίσεις από την εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών. Επομένως, η Εταιρία συμμορφώθηκε πλήρως με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών της.

Η. Συνιστώσες Αποδοχών (Αμοιβών/Παροχών)

Οι αποδοχές που καταγράφονται στην παρούσα Έκθεση και το παράρτημά της περιλαμβάνουν τόσο το σταθερό όσο και τυχόν μεταβλητό μέρος των αποδοχών. Σε αυτές αποτυπώνονται επίσης οι πάσης φύσεως αποδοχές από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον όμιλο.

a) ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ

Σύμφωνα με το άρθρο 112 παράγραφος 3 του Ν.4548/2018, η παρούσα Έκθεση υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γενική Συνέλευση, ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης και η ψήφος των μετόχων είναι συμβουλευτική. 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. Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 6 του ίδιου νόμου, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου διασφάλισαν ότι η έκθεση αποδοχών καταρτίστηκε και προβλέπεται να δημοσιευτεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των διατάξεων του άρθρου 112 του ν. 4548/2018.

Αθήνα, 31 Μαΐου 2023

Το Διοικητικό Συμβούλιο

A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials 'G.S.' or similar, written in a cursive style.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Πίνακας 1: Αποδοχές των μελών ΔΣ και Γενικών Διευθυντών για την οικονομική χρήση 2022 από την «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» και τις εταιρίες του Ομίλου (ποσά σε Ευρώ)

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ανάλυση των συνολικών ετήσιων μικτών αποδοχών που έχουν καταβληθεί ή χορηγηθεί κατά το έτος 2022 στα υφιστάμενα ή απελθόντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των θυγατρικών, με ανάλυση κατά περίπτωση στις επιμέρους συνιστώσες τους.

Πίνακας 1 - Αποδοχές των μελών ΔΣ για την οικονομική χρήση 2022 από την Εταιρεία και τις Θυγατρικές (ποσά σε Ευρώ)									
ΟΝΟΜΑ	ΘΕΣΗ ΣΤΟ ΔΣ ΤΟ 2022	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΣΕ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ			ΜΕΤΑΒΛΗΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ	Αναλογία (ποσοστό) σταθερών και μεταβλητών αποδοχών
				Ετήσιες χρηματικές αμοιβές συμμετοχής στο ΔΣ	Ετήσιες χρηματικές αμοιβές από σύμβαση εργασίας, συμμετοχής μελών σε Επιτροπές & άλλα όργανα της Εταιρείας	Πρόσθετες παροχές (ασφάλιστρα, εταιρικό αυτοκίνητο, κόστος καυσίμων και κυκλοφορίας, τηλεπικοινωνιακά κόσθη κ.ά.)			
ΛΑΜΨΑ ΑΕ									
Χλόη Λασκαρίδη	Πρόεδρος	Εκτελεστικό Μέλος		0,00 €			0,00 €	0,00 €	
Νικόλαος Νανόπουλος	Αντιπρόεδρος	Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος		0,00 €			0,00 €	0,00 €	
Αναστάσιος Χωμενίδης	Διευθύνων Σύμβουλος	Εκτελεστικό μέλος		18.000,00 €			0,00 €	18.000,00 €	100% Σταθερή

Αναστάσιος Χωμενίδης			Πρόεδρος ΔΣ	3.000,00 €			0,00 €	3.000,00 €	100% Σταθερή
Γεώργιος Γαλανάκης			Μέλος ΔΣ	0,00 €			0,00 €	0,00 €	
Γρηγόρης Λιασίδης			Μέλος ΔΣ	10.800,00 €			0,00 €	10.800,00 €	100% Σταθερή

Πίνακας 2: Συγκριτικός πίνακας 5ετίας για τις αποδοχές και την εταιρική επίδοση (ποσά σε Ευρώ) για την «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΛΛΗΝΙΚΩΝ ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΩΝ ΛΑΜΨΑ Α.Ε.» και τις εταιρίες του Ομίλου (ποσά σε Ευρώ)

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθεται ο Συγκριτικός Πίνακας Συνολικών Ετήσιων Μεταβολών Αποδοχών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Ομίλου και της Εταιρείας, Σταθερών και Μεταβλητών, καθώς και της Μέσης Ετήσιας Αμοιβής Εργαζομένων της Εταιρείας για τα έτη: 1) 2018-2019, 2) 2019-2020, 3) 2020-2021, 4) 2021-2022. Η πληροφόρηση αυτή για τα **τελευταία πέντε (5) οικονομικά έτη**, παρέχεται στο πλαίσιο των διατάξεων του άρθρου 187 του ν.4548/2018.

Πίνακας 2 - Συγκριτικός πίνακας 5ετίας για τις αποδοχές και την εταιρική επίδοση (ποσά σε Ευρώ)						
α/α	Ετος	Ετήσια Μεταβολή EBITDA Ομίλου	Σύνολο ετήσιων αμοιβών ΔΣ Ομίλου	Ετήσια μεταβολή αμοιβών ΔΣ Ομίλου	Μέσες αποδοχές εργαζόμενων Εταιρείας	Ετήσια μεταβολή αποδοχών εργαζόμενων Εταιρείας
1	2022 ²	+60,79%	231.021	+18,91%	€ 28.614,76	+10,95%
2	2021	+470,63%	194.282	-43,49%	€ 25.790,32	-20,63%
3	2020	-122,43%	343.774	-33,63%	€ 32.494,89	32,34%
4	2019	15,53%	517.967	-25,62%	€ 24.553,17	0,72%
5	2018	13,78%	696.368	28,10%	€ 24.376,81	2,46%

² Για την ορθή σύγκριση των χρήσεων 2022 & 2021, χρησιμοποιήθηκαν τα «Ενοποιημένα Αποτελέσματα προ φόρων, χρηματοοικονομικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων από συνεχιζόμενες δραστηριότητες (EBITDA)» των εν λόγω χρήσεων