

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 «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ»

Διενεργήσαμε την εργασία που περιγράφεται κατωτέρω στην ενότητα «εύρος εκτελεσθείσας εργασίας», βάσει της 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 2019, για την εταιρεία «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» (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 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, συμπεριλαμβανομένου του διευθύνοντα συμβούλου της,

Εύρος Εκτελεσθείσας Εργασίας – Συνέχεια

- (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, συμπεριλαμβανομένου του διευθύνοντα συμβούλου 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 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 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 2019 για την Εταιρεία «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ» δεν περιλαμβάνει τις πληροφορίες που απαιτούνται από το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018 στο βαθμό που είναι εφαρμοστέο.

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, 26 Αυγούστου 2020

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής



Πάρις Γ. Ευθυμιάδης

A.M. ΣΟΕΛ: 18171

Deloitte Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α και Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: Ε 120



**MAKING AN
IMPACT THAT
MATTERS**

since 1845

This document has been prepared by Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme.

Deloitte Certified Public Accountants Societe Anonyme, a Greek company, registered in Greece with registered number 0001223601000 and its registered office at Marousi-Attica, 3a Fragkokklisias & Granikou str., 151 25, is one of the Deloitte Central Mediterranean S.r.l. ("DCM") Countries. DCM, a company limited by guarantee registered in Italy with registered number 09599600963 and its registered office at Via Tortona no. 25, 20144, Milan, Italy is one of the Deloitte NSE LLP Geographies. Deloitte NSE LLP is a UK limited liability partnership and member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL").

DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL, Deloitte NSE LLP and Deloitte Central Mediterranean S.r.l. do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «ΑΤΤΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 170450100

Της χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2019 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2019

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Ακολουθεί η έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας για την εταιρική χρήση από 01.01.2019 ως και 31.12.2019 κατ' εφαρμογή της διάταξης του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018.

Επιγραμματικά επ' αυτής δύναται να επισημανθούν τα ακόλουθα:

- Η έκθεση αυτή ακολουθεί την Πολιτική Αποδοχών που θεσπίσθηκε δυνάμει των άρθρων 110 και 111 του ίδιου πιο πάνω Νόμου και εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 25^{ης} Ιουλίου 2019, παραμένει δε δημοσιευμένη στην εταιρική ιστοσελίδα.
- Η Πολιτική Αποδοχών αποτέλεσε κωδικοποίηση της ήδη ακολουθούμενης πρακτικής από την Εταιρεία που έχει ως κατευθυντήριες γραμμές τον καθορισμό των αποδοχών των στελεχών εντός του πλαισίου των τρεχουσών οικονομικών συνθηκών, την αποφυγή έκθεσης της Εταιρείας και συνολικά του Ομίλου σε υπερβολικές αμοιβές, της παροχής ευελιξίας στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υπό την έγκριση της Γενικής Συνέλευσής της, ώστε να καθορίζει τις επιμέρους αποδοχές των στελεχών – μελών της Διοίκησης με ειδικότερες αποφάσεις της σε συνάρτηση με τα οικονομικά μεγέθη, τις επιμέρους εργασίες που ανατίθενται, τις επιχειρηματικές εξελίξεις και εν γένει την εσωτερική ισορροπία μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου.
- Η διάρκεια της Πολιτικής Αποδοχών, όπως αυτή θεσπίστηκε κατά τα ανωτέρω είναι τετραετής.

Το επίπεδο των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου συναρτάται με τα ακόλουθα:

- Το μέτρο της ευθύνης που αναλαμβάνει κάθε μέλος συλλογικού οργάνου.
- Την φύση των καθηκόντων που αναλαμβάνει το μέλος του οργάνου.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

- Τον φόρτο εργασίας που συνάπτεται με τα ανατιθέμενα καθήκοντα.
- Ειδικότερα, **αποδοχές Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου** της Εταιρείας καταβλήθηκαν μόνο στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, και υπήρξαν σταθερής μορφής για τη συμμετοχή του σε αυτό. Δεν δόθηκαν μεταβλητές ή ποσοστιαίες αμοιβές ούτε και θεσπίστηκαν συνταξιοδοτικό πρόγραμμα, πρόγραμμα ασφάλισης υγείας ή πρόγραμμα απόκτησης μετοχών της Εταιρείας ή δικαιωμάτων προαίρεσης.

Οι αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου υπολογίστηκαν σε ετήσια βάση και καταβλήθηκαν τμηματικά σε ισόποσες μηνιαίες δόσεις.

Οι αποδοχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρατίθενται κατωτέρω αναλυτικά ως **ΠΙΝΑΚΑΣ 1**.

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΆΛΛΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ (χρήση εταιρικού αυτοκινήτου)	ΔΙΑΝΟΜΕΣ ΚΕΡΔΩΝ
VIGANO ENRICO (Αντιπρόεδρος)	-	-	-	-
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΑΝΟΠΟΥΛΟΣ (Διευθύνων Σύμβουλος)	12.000,00 €	-	7.425,12€	-
MANDELLI CARLO (Μη εκτελεστικό μέλος)	-	-	-	-
ΤΡΟΥΠΑΚΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ (Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος)	-	-	-	-
ΤΕΤΤΑΜΑΝΖΙ CRISTIANA (Μη Εκτελεστικό Μέλος)	-	-	-	-
ΡΟΖΖΙ ΟΔΔΟΝΕ (Μη Εκτελεστικό Μέλος)	-	-	-	-
ΦΙΛΙΠΠΟΠΟΥΛΟΣ ΘΕΟΧΑΡΗΣ (Πρόεδρος - Μη Εκτελεστικό Μέλος)	-	-	14.418,72€	-
ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος)	-	-	-	-

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

Οι αποδοχές των Μελών της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας προβλέπονται σταθερής μορφής για την συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου. Δεν καταβλήθηκαν αμοιβές στα μέλη της επιτροπής ελέγχου, παρατίθενται δε κατωτέρω αναλυτικά ως ΠΙΝΑΚΑΣ 2.

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΣΤΑΘΕΡΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ	ΆΛΛΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	ΔΙΑΝΟΜΕΣ ΚΕΡΔΩΝ
ΤΡΟΥΠΑΚΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	-	-	-	-
ΤΕΤΤΑΜΑΝΖΙ CRISTIANA	-	-	-	-
ΜΟΥΖΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	-	-	-	-

Μέσες Ετήσιες Μικτές Αποδοχές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου & Προσωπικού Εταιρείας, Απόδοση Εταιρείας κατά την τελευταία πενταετία (2015-2019).

Με βάση τις μεταβατικές διατάξεις του Νόμου 4548/2018, και ειδικότερα την παράγραφο 7 του άρθρου 187, δεν παρέχεται η σχετική πληροφόρηση.

Πληροφορίες αναφορικά με τη χρήση δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση

Πληροφορίες αναφορικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών των Μελών Δ.Σ. της Εταιρείας

Η Εταιρία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών των Μελών Δ.Σ. η οποία εγκρίθηκε από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 25ης Ιουλίου 2019.

Επιπρόσθετα , κρίνεται χρήσιμο για την πληρέστερη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού να αναφερθεί ότι εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρέχουν, υπηρεσίες βάσει σχετικών συμβάσεων στην Εταιρεία και σε θυγατρικές εταιρείες του Ομίλου.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

Οι πιο πάνω συμβάσεις διέπονται από τις διατάξεις περί Συναλλαγών με Συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτές προβλέπονται στο Νόμο 4548/2018 και ως τέτοιες δεν είναι αναγκαίο κατά νόμο να περιληφθούν στην παρούσα Έκθεση.

Παρά ταύτα, προς εξυπηρέτηση του δεδηλωμένου σκοπού της πλήρους διαφάνειας, η Εταιρεία προβαίνει στην συμπερίληψη ως άνω συναλλαγών με εταιρείες στις οποίες συμμετέχουν εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των οποίων η λειτουργία προϋποθέτει την ενεργό συμμετοχή στην δραστηριότητά τους των εταίρων που την απαρτίζουν, ως ακολούθως:

Εταιρεία	Συμμετέχων μέλος ΔΣ	Σύνολο Συναλλαγών με Εταιρεία	Σύνολο Συναλλαγών με θυγατρικές εταιρείες
TOP THINK E.E.	Διευθύνων Σύμβουλος	50.004 €	147.300 €
Dolphins Consulting & Asset Management Ltd	Αντιπρόεδρος	0 €	80.400 €