

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΕΠΙ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΕΙ Η ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν. 4548/2018

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της «**DIMAND ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**»

Υποκείμενο Θέμα

Με βάση την από 16/05/2025 μεταξύ μας σύμβαση αναλάβαμε την ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης με σκοπό να διαπιστώσουμε αν και κατά πόσον η συνημμένη Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της εταιρείας «**DIMAND ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**» (εφεξής «η Εταιρεία») παρέχει για το οικονομικό έτος 2024 τις πληροφορίες (εφεξής το «Υποκείμενο Θέμα») που απαιτούνται από τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, οι οποίες ορίζονται εν προκειμένω ως Εφαρμοστέα Κριτήρια.

Εφαρμοστέα Κριτήρια

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 αυτή προβλέπεται από το άρθρο 110 του ίδιου νόμου. Η έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση, ως αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Μετά τη γενική συνέλευση η Έκθεση Αποδοχών δημοσιεύεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 για περίοδο τουλάχιστον δέκα (10) ετών.

Ευθύνες της Διοίκησης

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την ορθή κατάρτιση και δημοσίευση της Έκθεσης Αποδοχών σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, καθώς και για τη διαμόρφωση όλων των απαραίτητων εσωτερικών δικλίδων που διασφαλίζουν τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις διατάξεις των άρθρων 109 έως 113 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Ευθύνη του Ελεγκτή

Δική μας ευθύνη είναι η έκδοση της παρούσας Έκθεσης, αναφορικά με το αν και κατά πόσον παρέχονται στη συνημμένη Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) οι πληροφορίες του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας όπως περιγράφεται παρακάτω στην ενότητα «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας».

Η εργασία μας διενεργήθηκε κατ' εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (εφεξής «ΔΠΑΔ 3000»), και τους όρους ανάθεσης, που περιγράφονται στην από 16/05/2025 μεταξύ μας σύμβαση.

Το ΔΠΑΔ 3000 απαιτεί να σχεδιάζουμε και να διενεργούμε την εργασία μας έτσι ώστε να αποκτήσουμε περιορισμένη διασφάλιση για την αξιολόγηση του Υποκείμενου Θέματος, σύμφωνα με τα Εφαρμοστέα Κριτήρια. Στο πλαίσιο των διενεργούμενων διαδικασιών εκτιμούμε τον κίνδυνο ουσιώδους σφάλματος των πληροφοριών που σχετίζονται με το Υποκείμενο Θέμα.

Θεωρούμε ότι τα στοιχεία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα και υποστηρίζουν το συμπέρασμα που εκφράζεται στην παρούσα έκθεση διασφάλισης.

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια της παρούσας ανάθεσης και έχουμε συμμορφωθεί με τις απαιτήσεις του Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), τις απαιτήσεις δεοντολογίας και ανεξαρτησίας του Ν. 4449/2017 και του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014.

Η ελεγκτική μας εταιρεία εφαρμόζει το Διεθνές Πρότυπο για τη Διαχείριση Ποιότητας (ISQM) 1 «Διαχείριση Ποιότητας για εταιρείες που διενεργούν ελέγχους ή επισκοπήσεις οικονομικών καταστάσεων ή λοιπές αναθέσεις διασφάλισης ή συναφών υπηρεσιών» και κατά συνέπεια διατηρεί ένα ολοκληρωμένο σύστημα διαχείρισης ποιότητας που περιλαμβάνει τεκμηριωμένες πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με τη συμμόρφωση με απαιτήσεις δεοντολογίας, επαγγελματικά πρότυπα και ισχύουσες νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις.

Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας

Η εργασία μας καλύπτει αποκλειστικά τις κατωτέρω διαδικασίες περιορισμένης διασφάλισης και 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 και των Διευθυντικών Στελεχών 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 του Ν. 4548/2018 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 των Διευθυντικών Στελεχών, 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 στα Διευθυντικά Στελέχη 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 των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών 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 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.

Στο πλαίσιο μιας ανάθεσης περιορισμένης διασφάλισης, οι διενεργούμενες διαδικασίες διαφέρουν ως προς τη φύση και το χρονοδιάγραμμά τους και είναι μικρότερης έκτασης από ό,τι σε μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης. Κατά συνέπεια, το επίπεδο διασφάλισης που λαμβάνεται από μια τέτοια ανάθεση είναι σημαντικά χαμηλότερο από το επίπεδο διασφάλισης που θα είχε αποκτηθεί εάν είχε πραγματοποιηθεί μια ανάθεση εύλογης διασφάλισης.

Οι διαδικασίες μας σχεδιάστηκαν για να αποκτήσουμε ένα περιορισμένο επίπεδο διασφάλισης, στο οποίο βασιστήκαμε για να εξάγουμε το συμπέρασμά μας, και δεν παρέχουν όλα τα αποδεικτικά στοιχεία που θα απαιτούνταν για να παράσχουμε ένα εύλογο επίπεδο διασφάλισης.

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 εταιρείας «ΔΙΜΑΝΔ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» που καταρτίστηκε για το οικονομικό έτος 2024, δεν παρέχει 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, 22 Μαΐου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Θεόδωρος Κ. Τασιούλας

A.M. ΣΟΕΛ 41061

Deloitte Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Φραγκοκκλησιάς 3α & Γρανικού, 151 25 Μαρούσι

A.M. ΣΟΕΛ: Ε120

Έκθεση Αποδοχών
της Εταιρείας «DIMAND ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ
ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ, ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
για τη χρήση 01.01.2024 έως 31.12.2024
προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 και περιλαμβάνει ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην πολιτική αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 της Εταιρείας για το τελευταίο οικονομικό έτος.

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 (η «Πολιτική Αποδοχών»), η οποία παρατίθεται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.dimand.gr. Η Πολιτική Αποδοχών, η οποία εγκρίθηκε από την από 22.06.2023 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εφαρμόζεται στις αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, των Γενικών Διευθυντών της Εταιρείας και του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Τυχόν αναφορά στην παρούσα έκθεση στην έννοια του «καλυπτόμενου προσώπου» ή «στελέχους» αφορά στα ως άνω πρόσωπα.

Σκοπός της Πολιτικής Αποδοχών είναι:

1. Η μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρείας, μέσω της προσέλκυσης και διατήρησης στελεχών, εργαζομένων και συνεργατών υψηλής κατάρτισης, εμπειρίας και προστιθέμενης αξίας για τις εταιρικές υποθέσεις,
2. Η ευθυγράμμιση και εναρμόνιση των συμφερόντων, στόχων και επιδιώξεων της Εταιρείας με εκείνα της διοίκησης, των στελεχών, εργαζομένων και συνεργατών της και η αποφυγή ή/και αποτροπή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
3. Η προώθηση και διασφάλιση της διαφάνειας και αξιοκρατίας στις αμοιβές της διοίκησης, των στελεχών, εργαζομένων και συνεργατών της, καθώς και ότι αυτές είναι ανάλογες με την θέση, τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες, τις ευθύνες, την απόδοση, τις εργασιακές συνθήκες, τα επαγγελματικά προσόντα και την εμπειρία των προσώπων στα οποία εφαρμόζεται, λαμβάνοντας υπ' όψιν τόσο τις προβλέψεις της νομοθεσίας όσο και την πρακτική της αγοράς, και

4. Η ενίσχυση της λογοδοσίας των μελών του Δ.Σ. και της εποπτείας των μετόχων επί των αποδοχών τους.

A. Σύνολο των αποδοχών που έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί, με ανάλυση στις επιμέρους συνιστώσες 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.

Στον Πίνακα 1, κατωτέρω, παρατίθεται ανάλυση των αποδοχών, με ανάλυση στις επιμέρους συνιστώσες τους, που έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί κατά τη χρήση 2024 στα Καλυπτόμενα Πρόσωπα.

Διευκρινίζεται ότι στον Πίνακα 1 παρουσιάζονται οι μεικτές αποδοχές, ενώ οι καθαρές διαμορφώνονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που επιβαρύνουν τον κάθε δικαιούχο.

Σημειώνονται τα κάτωθι:

1. Στα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, στους Γενικούς Διευθυντές και στον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καταβάλλονται σταθερές αποδοχές για την παροχή υπηρεσιών προς την Εταιρεία, βάσει ειδικής σχέσης (σύμβασης εξαρτημένης εργασίας ή παροχής υπηρεσιών, έργου και εντολής, κατά περίπτωση).
2. Τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. δεν λαμβάνουν αποδοχές για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Δ.Σ.
3. Οι αποδοχές που καταβλήθηκαν στα καλυπτόμενα πρόσωπα τη χρήση 01.01.2024 έως 31.12.2024 συμμορφώνονται με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών και τη νομοθεσία.
4. Η Εταιρεία δεν έχει εφαρμόσει έως και την 31.12.2024 προγράμματα χορήγησης μεταβλητών αποδοχών πάσης φύσεως, ούτε προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, ούτε συμπληρωματικής σύνταξης, πλην της καλύψεως των νόμιμων εισφορών κοινωνικής ασφάλισης, ούτε προγράμματα διάθεσης μετοχών της Εταιρείας. Η δωρεάν διάθεση ιδίων μετοχών της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε την 11.06.2024 σε συνέχεια των από 07.09.2022 και 22.06.2023 αποφάσεων των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων και της κατ' εξουσιοδότηση αυτών, με την από 02.04.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, στους δικαιούχους, δεν αποτελεί μέρος προγράμματος μεταβλητών αποδοχών της Εταιρείας σύμφωνα με την εγκεκριμένη Πολιτική Αποδοχών αλλά εντάσσεται σε ένα ευρύτερο πλαίσιο αποδοχών και παροχών και αποτελεί μέρος της επιβράβευσης τους για τη συμβολή

τους στην επίτευξη των μεσοπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων στόχων της και την ενίσχυση της αφοσίωσης και εμπιστοσύνης τους στην Εταιρεία, εξυπηρετώντας παράλληλα λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας. Βλέπετε σχετικά Πίνακα 2, κατωτέρω.

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

Ο Πίνακας 3, κατωτέρω, περιλαμβάνει την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών καλυπτόμενων προσώπων, της απόδοσης της Εταιρείας και των μέσων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας, μη συμπεριλαμβανομένων των στελεχών, για τα πέντε τελευταία οικονομικά έτη (ήτοι 2020 έως και 2024).

Οι αποδοχές στον Πίνακα 3 είναι μεικτές, ενώ οι καθαρές αποδοχές διαμορφώνονται με βάση τις κρατήσεις και εισφορές που επιβαρύνουν τον κάθε δικαιούχο.

Αναφορικά με τις μέσες αποδοχές των εργαζομένων, αυτές έχουν υπολογιστεί ως το σύνολο των μεικτών αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης δια τον μέσο όρο των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης κάθε έτος.

Τέλος, σημειώνεται ότι τα χρηματοοικονομικά στοιχεία είναι με βάση τις ελεγμένες και δημοσιευμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του ομίλου για τις χρήσεις 2020 έως και 2024, οι οποίες παρατίθενται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.dimand.gr.

Γ. Τυχόν αποδοχές πάσης φύσεως από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον ίδιο όμιλο, όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του ν. 4308/2014

Εντός της χρήσης 2024 δεν έχουν χορηγηθεί ή καταβληθεί σε καλυπτόμενα πρόσωπα αποδοχές από οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου.

- Δ. Αριθμός 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**

Η Εταιρεία δεν έχει θεσπίσει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών ή/και δικαιωμάτων προαίρεσης.

- Ε. Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαίρεσεως από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

- ΣΤ. Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών**

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

- Ζ. Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών κατ' εφαρμογή της παραγράφου 7 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018**

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών.

- Η. Έγκριση και Δημοσιότητα της Έκθεσης Αποδοχών**

Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018, η έκθεση αποδοχών υποβάλλεται προς συζήτηση στην τακτική γενική συνέλευση ως αντικείμενο της ημερησίας διάταξης. Η ψήφος των μετόχων όσον αφορά την έκθεση αποδοχών είναι συμβουλευτική και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα επεξηγήσει στην Έκθεση Αποδοχών τον τρόπο με τον οποία θα ληφθεί υπόψη το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση. Δεν υπήρξαν παρατηρήσεις της προηγούμενης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας επί της έκθεσης αποδοχών του έτους 2023, ώστε να ληφθούν υπ' όψιν κατά τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών αποτελεί την τρίτη έκθεση αποδοχών, αφορά στο οικονομικό έτος 2024 και υποβάλλεται προς συζήτηση στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που θα λάβει χώρα στις 17.06.2025.

Μετά την ανωτέρω Τακτική Γενική Συνέλευση, η παρούσα έκθεση θα είναι διαθέσιμη στην εταιρική ιστοσελίδα της Εταιρείας για χρονικό διάστημα δέκα (10) ετών, όπως ορίζεται στην παρ. 4 του αρ. 112 του Ν. 4548/2018.

Σύμφωνα με το άρθρ. 112 παρ. 6 του Ν. 4548/2018, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου διασφάλισαν ότι η έκθεση αποδοχών καταρτίστηκε και προβλέπεται να δημοσιευτεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των διατάξεων του παρόντος άρθρου.

Η Εταιρεία επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα των μελών του διοικητικού συμβουλίου που περιλαμβάνονται στην έκθεση αποδοχών βάσει του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018 προς το σκοπό της αύξησης της εταιρικής διαφάνειας όσον αφορά στις 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 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.

Μαρούσι, 22.05.2025

Το Διοικητικό Συμβούλιο



Πίνακας 1 - Σύνολο αποδοχών των Καλυπτόμενων Προσώπων
(ποσά σε €, εκτός από τα %)

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Σταθερές Αποδοχές (μη συμπ. παροχών)		Παροχές ¹		Σύνολο Σταθερών Αποδοχών		Μεταβλητές Αποδοχές		Συνολικές Ετήσιες Αποδοχές
		€	%	€	%	€	%	€	%	€
Κωνσταντίνος Γόντικας	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	50.000	100%	-	0%	50.000	100%	-	0%	50.000
Ανδριόπουλος Δημήτριος	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	98.437	86%	16.427	14%	114.864	100%	-	0%	114.864
Δήμιας Νικόλαος - Ιωάννης	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενικός Διευθυντής Επενδύσεων (έως 30.05.2024), Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (από 31.05.2024)	299.995	100%	-	0%	299.995	100%	-	0%	299.995
Δαγτζή-Γιαννακίη Δέσποινα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Νομικών Υπηρεσιών	150.000	100%	-	0%	150.000	100%	-	0%	150.000
Αναστασόπουλος Μιχαήλ	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενικός Διευθυντής Δημοσίων Θεμάτων και Ωρίμανσης Ακινήτων	80.000	100%	-	0%	80.000	100%	-	0%	80.000
Ίτσιου Όλγα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Λειτουργικής Δραστηριότητας	194.990	96%	8.404	4%	203.394	100%	-	0%	203.394
Χαλκιαδάκη Άννα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών (έως 30.05.2024), Γενική Διευθύντρια Οικονομικών και Επενδυτικών Λειτουργιών (από 31.05.2024)	150.000	100%	-	0%	150.000	100%	-	0%	150.000
Πηλείδης Εμμανουήλ	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	35.000	100%	-	0%	35.000	100%	-	0%	35.000
Χάρτος Νικόλαος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	35.000	100%	-	0%	35.000	100%	-	0%	35.000
Καζόλη Πολυξένη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	30.000	100%	-	0%	30.000	100%	-	0%	30.000
Θηβαίος Γεώργιος	Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου	38.672	82%	8.764	18%	47.436	100%	-	0%	47.436
Γενικό Σύνολο		1.162.095	97%	33.595	3%	1.195.690	100%	-	0%	1.195.690

¹ Περιλαμβάνεται η αξία κάθε παροχής και προνομίου θέσης όπως ατομικού ιατροφαρμακευτικού προγράμματος, χρήση εταιρικού οχήματος, και άλλων παροχών σε είδος ή ως προνομίου θέσης. Δεν περιλαμβάνεται αποζημίωση επιχειρηματικών δαπανών που βαρύνουν τα Εκτελεστικά Μέλη Δ.Σ. κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους (π.χ. δαπάνες μετακινήσεων, διαμονής και σίτισης), ούτε δαπανών που είθισται να παρέχονται στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους (π.χ. κινητό τηλέφωνο, tablet, laptop, ασφαλιστική κάλυψη ευθύνης διευθυντικών στελεχών, ασφαλιστική κάλυψη ζωής και υγείας στο πλαίσιο ομαδικού προγράμματος).

Παρατίθεται περαιτέρω ανάλυση των σταθερών αποδοχών των μελών του Δ.Σ.:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Σταθερές Αποδοχές (μη συμπτ. παροχών)				Σύνολο
		Αποδοχές Εξαρτημένης Εργασίας ή Παροχής Υπηρεσιών, Έργου και Εντολής (κατά περίπτωση)	Αμοιβή ως Μέλος Δ.Σ.	Αμοιβή για συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου	Αμοιβή για συμμετοχή στην Επιτροπή Ανθρωπίνου Δυναμικού και Αποδοχών	
Κωνσταντίνος Γόντικας	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	-	45.000	5.000	-	50.000
Ανδριόπουλος Δημήτριος	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	98.437	-	-	-	98.437
Δήμτριος Νικόλαος – Ιωάννης	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενικός Διευθυντής Επενδύσεων (έως 30.05.2024), Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος (από 31.05.2024)	299.995	-	-	-	299.995
Δαγτζή - Γιαννακάκη Δέσποινα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Νομικών Υπηρεσιών	150.000	-	-	-	150.000
Αναστασόπουλος Μιχαήλ	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενικός Διευθυντής Δημοσίων Θεμάτων και Οργάνωσης Ακινήτων	80.000	-	-	-	80.000
Ίτσου Όλγα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Λειτουργικής Δραστηριότητας	194.990	-	-	-	194.990
Χαλκιαδάκη Άννα	Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ., Γενική Διευθύντρια Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών (έως 30.05.2024), Γενική Διευθύντρια Οικονομικών και Επενδυτικών Λειτουργιών (από 31.05.2024)	150.000	-	-	-	150.000
Πηλείδης Εμμανουήλ	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	-	25.000	5.000	5.000	35.000
Χαρίτος Νικόλαος	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	-	25.000	5.000	5.000	35.000
Καζόλη Πολυτέννη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	-	25.000	-	5.000	30.000
Γενικό Σύνολο		973.423	120.000	15.000	15.000	1.123.423

Επιπρόσθετα, την 11.06.2024, πραγματοποιήθηκε η δωρεάν διάθεση ιδίων μετοχών της Εταιρείας σε συνέχεια των από 07.09.2022 και 22.06.2023 αποφάσεων των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων και της κατ' εξουσιοδότηση αυτών, με την από 02.04.2024 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, στους δικαιούχους, με στόχο την επιβράβευση τους για τη συμβολή τους στην επίτευξη των μεσοπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων στόχων της και την ενίσχυση της αφοσίωσης και εμπιστοσύνης τους στην Εταιρεία, εξυπηρετώντας παράλληλα λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας.

Παρατίθεται ανάλυση του αριθμού των μετοχών και του αντίστοιχου κόστους της ως άνω δωρεάν διάθεσης ανά καλυπτόμενο πρόσωπο:

Πίνακας 2

Ονοματεπώνυμο	Αριθμός Μετοχών	Κόστος (€)
Δαγτζή - Γιαννακάκη Δέσποινα	6.430	53.112
Αναστασόπουλος Μιχαήλ	5.846	48.288
Ήτσιου Όλγα	5.846	48.288
Χαλκιαδάκη Άννα	1.169	9.656
Θηβαίος Γεώργιος	965	7.971
Σύνολο	20.256	167.315

Πίνακας 3 – Ετήσια Μεταβολή Αποδοχών και Δείκτες Απόδοσης Εταιρείας

Ποσά σε € (εκτός από %)

	Χρήση 2024	Χρήση 2023	Χρήση 2022	Χρήση 2021	Χρήση 2020
Αποδοχές ² Καλυπτόμενων Προσώπων	1.195.690	1.397.352	1.185.436	1.016.563	758.182
Ετήσια μεταβολή αποδοχών Καλυπτόμενων Προσώπων	(11)%	18%	17%	34%	37%
Μέσες αποδοχές ³ εργαζομένων πλήρους απασχόλησης, μη συμπ. των αποδοχών των Καλυπτόμενων Προσώπων	35.976	39.910	35.472	28.972	28.286
Ετήσια μεταβολή μέσων αποδοχών εργαζομένων	(10)%	13%	22%	2%	3%
Δείκτες απόδοσης του Ομίλου της Dimand					
Αξία χαρτοφυλακίου ⁴	228.845.801	220.710.364	134.301.463	87.795.314	56.118.555
Μεταβολή αξίας χαρτοφυλακίου (%)	4%	64%	53%	56%	43%
Εσωτερική Λογιστική Αξία (NAV)	180.273.461	140.049.279	125.528.482	39.040.998	33.771.311
Μεταβολή NAV (%)	29%	12%	222%	16%	68%
Αναπροσαρμοσμένα λειτουργικά κέρδη	23.954.083	18.964.421	7.624.698	6.030.621	3.236.064
Μεταβολή αναπροσαρμοσμένων λειτουργικών κερδών (%)	26%	149%	26%	86%	

² Οι αποδοχές των μελών των καλυπτόμενων προσώπων και ειδικότερα ως προς τις αποδοχές των μελών του Δ.Σ. αυτές περιλαμβάνουν όλες τις αμοιβές που έχουν λάβει τα μέλη του Δ.Σ. τόσο ως προς την ιδιότητά τους ως μέλη Δ.Σ. όσο και σε σχέση με τη συμμετοχή τους σε επιτροπές του Δ.Σ. ή στο πλαίσιο συμβατικής σχέσης με την Εταιρεία και αφορούν στις μεικτές αποδοχές και σε τυχόν παροχές.

³ Στις μέσες αποδοχές εργαζομένων πλήρους απασχόλησης έχουν συμπεριληφθεί οι μεικτές αποδοχές, σταθερές και μεταβλητές (εφόσον υφίστανται).

⁴ Η αξία χαρτοφυλακίου συμπεριλαμβάνει την εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα, των αποθεμάτων και των επενδύσεων σε κοινοπραξίες (συμπ. κοινοπραξιών ταξινομημένες ως «Περιουσιακά στοιχεία μιας ομάδας στοιχείων που κατέχονται προς πώληση») την 31 Δεκεμβρίου κάθε έτους.