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

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας **ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Υποκείμενο Θέμα

Με βάση την από 31/10/2025 μεταξύ μας σύμβαση, αναλάβαμε την ανάθεση περιορισμένης διασφάλισης με σκοπό να διαπιστώσουμε αν και κατά πόσον η Έκθεση Αποδοχών της εταιρείας «ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Εταιρεία) παρέχει για το οικονομικό έτος 2025 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.

Ευθύνη 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 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 31/10/2025 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 (ή δικλίδες) 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 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, 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, στο γενικό διευθυντή [και στον αναπληρωτή του], όπως και τις κύριες προϋποθέσεις άσκησης των δικαιωμάτων, συμπεριλαμβανομένων της τιμής και της ημερομηνίας άσκησης, καθώς και οποιαδήποτε μεταβολή,

(ε) τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαιρέσεως από μέρους των μελών του διοικητικού συμβουλίου, του γενικού διευθυντή [και του αναπληρωτή του] 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.

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 συνημμένη Έκθεση Αποδοχών (Παράρτημα Α) της εταιρείας «ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που καταρτίστηκε για το οικονομικό έτος 2025, δεν παρέχει τις πληροφορίες που απαιτούνται από το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

Έμφαση Θέματος

Εφιστούμε την προσοχή στην Ενότητα ΙΙ της Έκθεσης Αποδοχών (οράτε Παράρτημα Α της παρούσης), στην οποία η Εταιρεία αναφέρει ότι, δεδομένου θέσπισε την πρώτη Πολιτική Αποδοχών της εντός της χρήσης 2025, δεν υφίσταται συγκριτική/ιστορική περίοδος αναφοράς για τους σκοπούς της ετήσιας μεταβολής των αποδοχών, της επίδοσης της Εταιρείας και της μέσης αμοιβής του προσωπικού πλήρους απασχόλησης πλην μελών Διοικητικού Συμβουλίου, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 112 παρ. 2 περ. (β) του Ν. 4548/2018. Το συμπέρασμά μας δεν διαφοροποιείται ως προς το ανωτέρω θέμα.

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.

Θεσσαλονίκη17/08/2026

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Alpha Auditors A.E.

Βασιλέως Ηρακλείου 23,

Τ.Κ. 54624, Θεσσαλονίκη

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 200

Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε.: 71

Δημήτριος Πλασταράς

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 27771

Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε.: 1704

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

και τον διακριτικό τίτλο «ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.»

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 059331404000

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2025 - 31/12/2025

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 2026

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας παραθέτουμε, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, την Έκθεση Αποδοχών του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην Πολιτική Αποδοχών του άρθρου 110 του ν.4548/2018, της Εταιρείας με τον διακριτικό τίτλο **«ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.»** (*εφεξής η «Εταιρεία»*) για την εταιρική χρήση από 01/01/2025 έως 31/12/2025.

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών *(εφεξής η «Πολιτική)* σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Ν.4548/2018, η οποία έχει εγκριθεί από την Α' Επαναληπτική Συνεδρίαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 26.06.2025, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 17-07-2025 με Κ.Α.Κ. 5434208. Η ισχύς της Πολιτικής Αποδοχών έχει διάρκεια έως τις 31.12.2029.

Η Πολιτική Αποδοχών εφαρμόζεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, του Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, και στα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη συμπεριλαμβανομένου του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, του Γενικού Διευθυντή και του Αναπληρωτή Γενικού Διευθυντή (εφόσον υφίσταται), σύμφωνα με τους αναλυτικά περιγραφόμενους σε αυτήν όρους και προϋποθέσεις, στοχεύοντας στην ευθυγράμμιση των συμφερόντων των προσώπων που ανήκουν στο πεδίο εφαρμογής της με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα, την επιχειρηματική στρατηγική και τη βιωσιμότητα της Εταιρείας, την ευθυγράμμιση των συμφερόντων μετόχων και διοίκησης, τη προσέλκυση και διατήρηση ικανών συμβούλων/στελεχών, τη διατήρηση ενός ελκυστικού και αποδοτικού περιβάλλοντος και κινήτρων τα πρόσωπα που ανήκουν στο πεδίο εφαρμογής της, τη μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρείας και την ισορροπία μεταξύ των σταθερών και των μεταβλητών αποδοχών και τη διασφάλιση της μακροπρόθεσμης βιωσιμότητας της Εταιρείας.

Ως αποδοχές νοούνται οι οποιασδήποτε μορφής αμοιβές και παροχές λαμβάνουν τα προαναφερόμενα πρόσωπα, άμεσα από την εταιρεία ή έμμεσα μέσω συνδεδεμένων επιχειρήσεων, σε αντάλλαγμα των παρεχομένων από αυτά επαγγελματικών υπηρεσιών μέσω εξαρτημένης ή μη σχέσης εργασίας, όπως χρηματικές απολαβές, μετοχές, δικαιώματα προαίρεσης, έξοδα παράστασης καθώς και πρόσθετες παροχές (όπως ενδεικτικά εταιρικό αυτοκίνητο, πρόγραμμα, ασφάλισης Ζωής και νοσοκομειακής περίθαλψης συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης συζύγων και παιδιών, συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, ασφάλεια αστικής ευθύνης μελών Διοικητικού Συμβουλίου).

Οι αποδοχές δύναται να περιλαμβάνουν τόσο σταθερές αποδοχές και λοιπές παροχές όσο και μεταβλητό μέρος, καθώς και προγράμματα παροχής κινήτρων, με σκοπό την ευθυγράμμισή τους με την επιχειρησιακή ανάπτυξη και αποτελεσματικότητα.

Σταθερές αποδοχές: αποτελούν το εξασφαλισμένο εισόδημα που λαμβάνουν τα πρόσωπα που καταλαμβάνει η παρούσα Πολιτική και καθορίζονται βάσει αντικειμενικών κριτηρίων όπως τη θέση εργασίας, τις αντίστοιχες ευθύνες και αρμοδιότητες καθώς και το ακαδημαϊκό υπόβαθρο, την εμπειρία που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων και τα δεδομένα από την αγορά εργασίας ενώ δεν συνδέονται με τις επιδόσεις τους. Οι σταθερές αποδοχές πρέπει να αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 50% των συνολικών ετήσιων αποδοχών κάθε μέλους Διοικητικού Συμβουλίου.

Παροχές: θεωρούνται οι παροχές οι οποίες ενισχύουν την ανταγωνιστικότητα της Εταιρείας όσον αφορά την προσέλκυση και διακράτηση στελεχών όπως ενδεικτικά εταιρικό αυτοκίνητο, ασφάλεια ζωής, και νοσοκομειακής περίθαλψης συμπεριλαμβανομένης της κάλυψης συζύγων και παιδιών, συνταξιοδοτικό πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών, ασφάλεια αστικής ευθύνης μελών ΔΣ). Οι προαναφερόμενες παροχές δεν παρέχονται σε συνάρτηση των επιδόσεων τους και δεν συνδέονται με κίνητρα για ανάληψη κινδύνων.

Επιπρόσθετα, προβλέπονται οδοιπορικά έξοδα στα οποία υποβάλλονται τα μέλη ΔΣ, Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά για την άσκηση των καθηκόντων τους, εκτός έδρας τα οποία θα εγκρίνονται σύμφωνα με σχετική διαδικασία που θα αποφασιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Μεταβλητές Αποδοχές: Ανάλογα με την οικονομική πορεία της Εταιρείας (κέρδη μετά φόρων, ελάχιστη κεφαλαιακή επάρκεια, κ.λπ.) και την επίτευξη στόχων που σχετίζονται με το περιβάλλον και τη βιώσιμη ανάπτυξη (ESG), δύναται να επιβραβεύσει τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της με την καταβολή μεταβλητών αποδοχών, ανάλογα με τις ατομικές τους επιδόσεις και την απόδοση της Εταιρείας, καθώς η Εταιρεία κρίνει τη συμβολή τους κρίσιμη, για την επίτευξη των στόχων της. Η καταβολή των μεταβλητών αποδοχών μπορεί να συνδέεται είτε με συγκεκριμένη περίοδο είτε με συγκεκριμένο ουσιώδες γεγονός (π.χ bonus επίτευξης συγκεκριμένων στόχων κ.λπ.). Στην περίπτωση αυτή το ύψος των αποδοχών θα καθορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Προγράμματα παροχής κινήτρων: Η Εταιρεία δύναται να εφαρμόζει προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή δωρεάν διάθεσης μετοχών, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις εκάστο προγράμματος. Τα εν λόγω προγράμματα θεωρούνται οικειοθελείς παροχές, που καταβάλλονται από ελευθεριότητα της Εταιρείας με επιφύλαξη του δικαιώματός της να τις ανακαλέσει, τροποποιήσει ή καταργήσει οποτεδήποτε.

Για το έτος 2025 και λαμβανομένης υπόψη της θέσπισης της εν λόγω Πολιτικής το καλοκαίρι του ως άνω έτους η Εταιρεία παρέχει σταθερές αποδοχές.

Η διάρθρωση των αμοιβών των προσώπων στα οποία αφορά η Πολιτική έχει ως ακολούθως:

- **Μη Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν βασική ετήσια σταθερή αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, και τις λοιπές Επιτροπές (Ελέγχου, Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων) το χρόνο που αυτά αφιερώνουν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών και στην εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εφόσον είναι Μη Εκτελεστικό μέλος λαμβάνει βασική ετήσια αμοιβή για την εκτέλεση του ρόλου του.

Στα Μη Εκτελεστικά Μέλη καταβάλλεται πρόσθετο σταθερό ποσό για πρόσθετες ευθύνες, όπως η προεδρία και η συμμετοχή σε Επιτροπές.

Οι αμοιβές των Μη Εκτελεστικών μελών καταβάλλονται σε χρήμα, και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.

Δεν προβλέπονται μεταβλητές αμοιβές για τα Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου., ώστε να διασφαλιστεί ότι δεν υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων κατά τη λήψη αποφάσεων καθώς και για να έχουν τη δυνατότητα να κρίνουν τις αποφάσεις της διοίκησης που εμπεριέχουν ανάληψη κινδύνου με αντίκτυπο στην Εταιρεία

Τα Μη Εκτελεστικά μέλη δεν συμμετέχουν σε κανένα καθεστώς συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγούνται πρόσθετες αμοιβές (bonus), δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύνανται μόνο να λάβουν πρόσθετη αμοιβή ή παροχές από την Εταιρεία ή από συνδεδεμένη εταιρεία, επιπλέον της αμοιβής τους για πρόσθετες υπηρεσίες, υπό την προϋπόθεση ότι η αμοιβή ή το όφελος δεν είναι -σημαντικό σύμφωνα με τα κριτήρια που ορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας.

- Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αποδοχές των Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν τις ετήσιες σταθερές αποδοχές, τις μεταβλητές αποδοχές, παροχές σε είδος, αμοιβές για τον χρόνο που διαθέτουν για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους στο πλαίσιο των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου. ή/και των Επιτροπών στις οποίες συμμετέχουν, ενώ δύνανται να μετέχουν σε προγράμματα παροχής κινήτρων, ως αυτά ισχύουν και εγκρίνονται κάθε φορά.

Οι αμοιβές των Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου υπόκεινται στις νόμιμες παρακρατήσεις και επιβαρύνσεις, ως αυτές προβλέπονται από την ελληνική νομοθεσία.

Τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που κατέχουν Διευθυντικές θέσεις στην Εταιρεία ή σε θυγατρική αυτής δεν λαμβάνουν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία απασχολούνται στην Εταιρεία με σχέση εξαρτημένης εργασίας (επί οκταώρου καθημερινής βάσης) δεν λαμβάνουν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, αλλά αμείβονται με μηνιαία αντιμισθία στο πλαίσιο της λειτουργίας τους ως μισθωτοί.

Με την προϋπόθεση ότι επιτυγχάνονται συγκεκριμένοι εταιρικοί στόχοι κερδοφορίας, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να προτείνει την καταβολή μεταβλητών αποδοχών στα εκτελεστικά μέλη που απασχολούνται με σχέση εξαρτημένης εργασίας, ως ανταμοιβή για υψηλότερες επιδόσεις. Οι παραπάνω αποδοχές δεν μπορούν να υπερβαίνουν το 20% των συνολικών ετήσιων αμοιβών του Μέλους και θα εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

Απολαβές υπό τη μορφή συμμετοχής στα κέρδη της Εταιρείας μπορούν να δοθούν μόνο κατόπιν έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

Οι αμοιβές των Εκτελεστικών Μελών καταβάλλονται σε χρήμα, και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.

Όσον αφορά την Πολιτική Αποδοχών για τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τον τυχόν Γενικό διευθυντή και Αναπληρωτή Γενικό Διευθυντή εφαρμόζονται τα προβλεπόμενα για τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με επιφύλαξη ειδικότερων προβλέψεων επί λοιπών Κανονισμών και Πολιτικών της Εταιρείας.

ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΜΕΛΗ ΔΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 και της παραγράφου 2, στοιχείο α, του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, προκειμένου να χαρακτηριστεί ένα μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. ως ανεξάρτητο θα πρέπει, τόσο κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του να μην κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και ταυτόχρονα, είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, μεταξύ των οποίων η λήψη οποιασδήποτε σημαντικής αμοιβής από την Εταιρεία ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την περ. α της παραγράφου 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020, σχέση εξάρτησης υφίσταται όταν ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία.

Η Εταιρεία για τον ορισμό της έννοιας της σημαντικής αμοιβής, λαμβάνει υπόψη, την κατ' αναλογία ορισμού της σημαντικής θυγατρικής, όπως ορίζεται στην παρ. 16 του άρθρου 2 του ν. 4706/2020 και γίνεται δεκτό ότι σημαντική αμοιβή είναι αυτή η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας.

Η σημαντική αμοιβή ή παροχή αφορά το πρόσωπο που την εισπράττει καθώς και την Εταιρεία, και συνεπώς η σχέση εξάρτησης του προσώπου με την Εταιρεία, εξετάζεται αμφίδρομα. Στην περίπτωση αυτή, για τα πρόσωπα, η σημαντική αμοιβή κρίνεται κατά περίπτωση, λαμβάνοντας υπ' όψη κριτήρια όπως η περιοδικότητα και το ύψος της αμοιβής, το μέγεθος, η εσωτερική δομή, η οργάνωση και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, οι δεξιότητες, γνώσεις και εμπειρία του μέλους, η οικονομική κατάσταση του μέλους. Αμοιβές που έχουν δοθεί ad hoc ή περιστασιακά ή που είναι πάγιες, αλλά είτε δεν είναι αποκλειστικές είτε είναι μικρές σε σχέση με τη συνολική οικονομική κατάσταση του προσώπου που την λαμβάνει, θεωρούνται κατ' αρχήν, ότι δεν δημιουργούν σχέση εξάρτησης και διασφαλίζεται συνεπώς η ανεξαρτησία κρίσης.

Ι. Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών για τη χρήση 2025.

Παρατίθεται Πίνακας ο οποίος περιλαμβάνει την ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των μεικτών αποδοχών που ρυθμίζονται στην Πολιτική και αφορούν στο οικονομικό έτος 2025.

Ποσά σε ευρώ.

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΣ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΕ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΕΑΥ	ΣΥΝΟΛΟ ΣΤΑΘΕΡΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ	Παροχές	ΣΥΝΟΛΟ
Λεωνίδας Ζησιάδης	Πρόεδρος Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος από 01/01/2025 έως 25/06/2025 και Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος εκτελεστικό μέλος ΔΣ από 26/06/2025 έως 31/12/2025						
Φωκιώνας Ζησιάδης	Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος από 19/12/2025 – 31/12/2025						
Σωκράτης Μητσάκης,	Μη Εκτελεστικό Μέλος από 01/01/2025 έως 25/06/2025 Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος από 26/06/2025 έως 18/12/2025						
Σοφία Μπέλη	Εκτελεστικό Μέλος από 01/01/2025 έως 18/12/2025				40.459,07	1.560,00	42.019,07
Μάρκος Τζαμάλης	Εκτελεστικό Μέλος από 19/12/2025 έως 31/12/2025						
Νικόλαος Μπίνιας,	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 01/01/2025 έως 18/12/2025				8.366,40		8.366,40
Νίκη Γλαβέλη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 01/01/2025 έως 18/12/2025 Τρίτο πρόσωπο μη μέλος ΔΣ, μέλος Επιτροπής Ελέγχου από 19/12/2025 έως 31/12/2025				8.366,40		8.366,40
Γεώργιος Κορμάς	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 19/12/2025 έως 31/12/2025						
Ελένη Χρυσοχόου	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 19/12/2025 έως 31/12/2025						
Νατάσα Ανδριάνα Φραγκουδάκη	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 19/12/2025 έως 31/12/2025						
Βασίλειος Πετίνης	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, από 19/12/2025 έως 31/12/2025						
ΣΥΝΟΛΟ (Μέλη ΔΣ)					57.191,87		58.751,87
Διευθυντικά Στελέχη	Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου				4.610,74		4.610,74
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ					61.802,61	1.560,00	63.362,61

Στις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών για την χρήση 2025 δεν υφίστανται μεταβλητές αποδοχές.

Επιπλέον, κατά την χρήση του 2025 τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελούν και τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας, ήτοι ο κος Φωκίων Ζησιάδης και ο κος Λεωνίδας Ζησιάδης ενυπόγραφα παραιτήθηκαν οικειοθελώς από το σύνολο των ετήσιων μεικτών αποδοχών τους, για την μακροπρόθεσμη εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας.

II. Ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεδομένου ότι η Εταιρεία θέσπισε την Πολιτική Αποδοχών το καλοκαίρι του 2025, δεν υφίσταται συγκριτική περίοδος και, ως εκ τούτου, δεν παρουσιάζεται ετήσια μεταβολή αποδοχών. Εκ του ιδίου λόγου τα στοιχεία δεν είναι απολύτως συγκρίσιμα.

III. Επιπλέον αποδοχές από την ΟΝΥΞ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.

Δεν έχουν χορηγηθεί επιπλέον αποδοχές σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2025.

IV. Αριθμός μετοχών και δικαιωμάτων προαίρεσης για μετοχές που έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2025.

IV. Τυχόν ασκηθέντα δικαιώματα προαιρέσεως από μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο των προγραμμάτων διάθεσης μετοχών της Εταιρείας.

Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2025.

VI. Πληροφορίες για τη χρήση της δυνατότητας ανάκτησης μεταβλητών αποδοχών.

Το Διοικητικό Συμβούλιο. διατηρεί το δικαίωμα να λάβει όλα τα νόμιμα μέτρα για την ακύρωση ή επιστροφή οποιασδήποτε μεταβλητής αμοιβής έχει ήδη καταβληθεί, εφόσον διαπιστωθεί ότι η Εταιρεία υπέστη ζημία λόγω ενέργειες με δόλο εκτελεστικού μέλους Διοικητικού Συμβουλίου.

VII. Πληροφορίες σχετικά με τυχόν παρεκκλίσεις από την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την ισχύουσα Πολιτική Αποδοχών για την περίοδο από 01/01/2025 έως 31/12/2025, χωρίς παρεκκλίσεις