

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΩΡΕΑΝ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΒΑΣΕΙ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

(PERFORMANCE STOCK AWARDS)

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

**«REAL CONSULTING ΠΑΡΟΧΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ 008755501000

Το παρόν πρόγραμμα («Πρόγραμμα») περιγράφει τους όρους παροχής κινήτρων καλύτερης απόδοσης για τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη και λοιπά επιλεγμένα στελέχη της Εταιρίας, που η συμβολή τους είναι σημαντική για την επίτευξη των Στόχων όπως ορίζονται στο παρόν Πρόγραμμα.

1. Στόχοι του Προγράμματος

Κύριος στόχος του Προγράμματος είναι η επιβράβευση της απόδοσης των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντικών στελεχών και λοιπών επιλεγμένων στελεχών για την συμβολή τους στην επίτευξη α) της σχεδιαζόμενης εισαγωγής των μετοχών της Εταιρίας στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών («Α' Στόχος»), ή/και β) στην επίτευξη ελάχιστου ενοποιημένου EBITDA για τη χρήση 2024 ύψους 6,5 εκ € και της αύξησής του ώστε το ενοποιημένο EBITDA για τη χρήση 2025 να ανέλθει τουλάχιστον σε 8 εκ € («Β' Στόχος» και από κοινού με τον Α' Στόχο, οι «Στόχοι»). Οι Στόχοι δύνανται να αναπροσαρμόζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο .

2. Χαρακτηριστικά Προγράμματος

Το Πρόγραμμα θα διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 114 του ν. 4548/2018. Για τον σκοπό υλοποίησης του Προγράμματος η Εταιρία θα διαθέσει ίδιες μετοχές που έχουν ήδη αποκτηθεί ή θα αποκτηθούν από την Εταιρία, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 49 ν. 4548/2018 ή/και νέες μετοχές που θα εκδοθούν με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών ή/και διανεμητών αποθεματικών ή/και διαφοράς από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο.

Η διάθεση θα γίνει ως εξής:

Οι μετοχές που θα διατεθούν θα είναι κοινές ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου και θα ενσωματώνουν όλα τα δικαιώματα, που προβλέπονται στο νόμο και στο Καταστατικό της Εταιρίας. Ο ανώτατος αριθμός των προς διάθεση μετοχών θα αντιστοιχεί σε 735.342 μετοχές. Σε κάθε περίπτωση, η ονομαστική αξία των μετοχών που θα διατεθούν αθροιζόμενη με την ονομαστική αξία των μετοχών που ενδέχεται να διατεθούν με βάση τα τυχόν εκκρεμή δικαιώματα προαίρεσης απόκτησης μετοχών του άρθρου 113 του Ν. 4548/2018 δεν θα υπερβαίνει το 1/10 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά την ημερομηνία της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης.

Το εν λόγω Πρόγραμμα αποτελεί οικειοθελή παροχή της Εταιρίας, που μπορεί να τροποποιηθεί ή να ανακληθεί μονομερώς οποτεδήποτε από αυτήν, μέχρι την διάθεση των μετοχών, ως ορίζεται στο παρόν. Τέτοια τυχόν τροποποίηση ή ανάκληση δεν συνιστά σε καμία περίπτωση μονομερή βλαπτική μεταβολή και οι συμμετέχοντες ουδεμία αξίωση θα έχουν ή διατηρούν έναντι της Εταιρίας σε ό,τι αφορά ειδικώς το Πρόγραμμα. Η Εταιρία σε καμία περίπτωση δεν δεσμεύεται να συνεχίσει ή να διατηρήσει ή να εφαρμόσει ίδιο ή παρόμοιο πρόγραμμα, μετά την λήξη του Προγράμματος. Η άνω παροχή δεν αποτελεί αντάλλαγμα για παρεχόμενη εργασία ούτε αποτελεί μέρος των τακτικών αποδοχών του Δικαιούχου από την τυχόν παροχή εργασίας στην Εταιρία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρία δεν προσαυξάνει τυχόν επιδόματα εορτών και αδείας, την αποζημίωση αδείας, καθώς και την αποζημίωση καταγγελίας σε περίπτωση λύσης της σύμβασης εργασίας του Δικαιούχου.

Εντός 30 ημερών από την ΤΓΣ που θα εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2024, το Διοικητικό Συμβούλιο θα δύναται να διαθέσει δωρεάν στους Δικαιούχους μέχρι και το 50% εκ του συνολικού αριθμού των προς διάθεση μετοχών σύμφωνα με το Πρόγραμμα.

Εντός 30 ημερών από την ΤΓΣ που θα εγκρίνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις χρήσης 2025, το Διοικητικό Συμβούλιο θα δύναται να διαθέσει δωρεάν στους Δικαιούχους μέχρι επιπλέον 50% εκ του συνολικού αριθμού των προς διάθεση μετοχών σύμφωνα με το Πρόγραμμα.

Σε περίπτωση επέλευσης οποιουδήποτε εκ των εξής γεγονότων κατά τη διάρκεια του Προγράμματος (τα «Γεγονότα Επίσπευσης»): (α) επίτευξη Στόχου Α', που θεωρείται θεμελιώδης τόσο για το Πρόγραμμα όσο και για την Εταιρία, ή (β) απόκτηση Ελέγχου επί της Εταιρίας από οποιοδήποτε πρόσωπο, πέραν του ελέγχοντος κατά την ημερομηνία του Προγράμματος μετόχου (η «Μεταβολή Ελέγχου»), τότε το Πρόγραμμα

θα θεωρείται ότι ολοκληρώθηκε και η διάθεση των μετοχών (ή του υπολοίπου αυτών) στους Δικαιούχους θα πραγματοποιείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εντός τριάντα (30) ημερών από την επέλευση του Γεγονότος Επίσπευσης. Ειδικά στην περίπτωση Μεταβολής Ελέγχου, θα διατίθεται, σύμφωνα με τα παραπάνω, ο ανώτατος αριθμός μετοχών που προβλέπεται στο παρόν Πρόγραμμα. Για τους σκοπούς του παρόντος όρου ως «Έλεγχος» νοείται η εξουσία ή άλλως δυνατότητα ενός (ή περισσότερων) φυσικού ή νομικού προσώπου ή οντότητας, δυνάμει είτε της ιδιοκτησίας μετοχών ή άλλων τίτλων συμμετοχής με δικαιώματα ψήφου ή ελέγχου των εν λόγω δικαιωμάτων ψήφου, είτε βάσει σύμβασης, ή συνεννοήσεως (έγγραφης ή προφορικής, ρητής ή σιωπηρής) είτε δυνάμει σχέσης αντιπροσωπείας ή άλλως, (α) να υπαγορεύει (-ουν) τη διαχείριση και πολιτική της Εταιρίας ή/και (β) να διορίζει (-ουν) άμεσα ή έμμεσα την πλειοψηφία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ή/και (γ) να ασκεί κυριαρχική επιρροή στην Εταιρία.

3. Συμμετέχοντες/Δικαιούχοι του Προγράμματος

Συμμετέχοντες (δυννητικά Δικαιούχοι) στο Πρόγραμμα θα είναι τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη, καθώς και λοιπά επιλεγμένα στελέχη, που θα συμβάλουν στην επίτευξη των Στόχων.

Τα άνω πρόσωπα κατηγοριοποιούνται ανάλογα με την θέση ευθύνης, τα προσόντα, το εύρος των καθηκόντων τους και την συμβολή τους στην επίτευξη των Στόχων.

Ειδικότερα, η κατηγοριοποίηση των Δικαιούχων και το ποσοστό διάθεσης των μετοχών θα έχει ως εξής:

- 1^η κατηγορία: Ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος, με δικαίωμα συμμετοχής έως 335.000 μετοχές
- 2^η κατηγορία: Ο Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικός μέλος, με δικαίωμα συμμετοχής έως 145.000 μετοχές
- 3^η κατηγορία: Εκτελεστικό Μέλος, που δεν φέρει άλλη ιδιότητα και είναι ήδη μέλος του Δ.Σ. μέχρι και την κατάρτιση του Προγράμματος, με δικαίωμα συμμετοχής έως 195.000 μετοχές
- 4^η κατηγορία: Διευθυντικά Στελέχη, με δικαίωμα συμμετοχής μεταξύ 3.000-5.000 μετοχές και ανώτατο όριο συνολικά για την κατηγορία αυτή 23.500 μετοχές

- 5^η κατηγορία: Διευθυντές Τμημάτων και Λοιπά Στελέχη, με δικαίωμα συμμετοχής έως 2.000 μετοχές ανά δικαιούχο και ανώτατο όριο συνολικά για την κατηγορία αυτή 36.842 μετοχές

Η διαφοροποίηση των ποσοστών πλήρως δικαιολογείται λόγω του διαφορετικού βαθμού ευθύνης και των διαφορετικών καθηκόντων με βάση την ιεραρχική θέση των Δικαιούχων στην Εταιρία.

4. Προσδιορισμός τελικών Δικαιούχων και αριθμού μετοχών ανά διάθεση

Οι Δικαιούχοι του Προγράμματος και ο αριθμός των μετοχών, που θα διατίθεται σε έκαστο αυτών θα προσδιορίζονται αντίστοιχα με μια ή περισσότερες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρία δεν δεσμεύεται να διαθέσει το σύνολο του ανώτατου αριθμού μετοχών, που έχει ορίσει, καθώς ο ακριβής αριθμός των προς διάθεση μετοχών θα εξαρτάται από την πλήρωση ή μη των Στόχων, μετά από σχετική αξιολόγηση από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Για τον ανωτέρω προσδιορισμό το Διοικητικό Συμβούλιο θα λαμβάνει υπόψη και αξιολογεί κυρίως τον βαθμό επίτευξης των Στόχων, καθώς και την συμβολή όσων συμμετέχουν στο Πρόγραμμα στην επίτευξη των Στόχων.

5. Αναπροσαρμογή όρων του Προγράμματος

Σε περίπτωση εταιρικών γεγονότων, που, χωρίς να πραγματοποιείται καταβολή νέων εισφορών στην Εταιρία, μπορεί να επηρεάσουν με οποιονδήποτε τρόπο τον συνολικό αριθμό των μετοχών της Εταιρίας, οι όροι του Προγράμματος θα δύνανται να αναπροσαρμόζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο (κατά την απόλυτη διακριτική του ευχέρεια) με τρόπο, ώστε να μην θίγονται τα δικαιώματα των Δικαιούχων και δη ανεξαρτήτως προσαρμογής της χρηματιστηριακής ή ονομαστικής αξίας της μετοχής. Στην περίπτωση αυτή, οι Δικαιούχοι θα ενημερώνονται από την Εταιρία με γνωστοποίηση των νέων όρων. Τέτοια τυχόν αναπροσαρμογή δεν συνιστά σε καμία περίπτωση μονομερή βλαπτική μεταβολή και οι συμμετέχοντες ουδεμία αξίωση θα έχουν ή διατηρούν έναντι της Εταιρίας σε ό,τι αφορά ειδικώς το Πρόγραμμα.

Οποιασδήποτε φύσεως εισφορές, παρακρατήσεις ή εν γένει καταβολές προκύψουν σύμφωνα με την φορολογική νομοθεσία ή/και τη νομοθεσία κοινωνικής ασφάλισης θα ρυθμίζονται από τις σχετικές διατάξεις, ως εκάστοτε ισχύουν.

Σε περίπτωση που ανακύψει οποιοσδήποτε πρόσθετος φόρος ή έξοδο μετά την διάθεση των μετοχών, που συναρτάται άμεσα ή έμμεσα με το Πρόγραμμα, ανεξάρτητα από τον χρόνο που θα πρέπει να καταβληθεί, θα βαρύνει αποκλειστικά τον εκάστοτε Δικαιούχο.

6. Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο για τη χορήγηση των δωρεάν μετοχών σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος θα επιμελείται για την διενέργεια κάθε απαιτούμενης πράξης για την απόκτηση των ιδίων μετοχών, καθώς και για την λήψη σχετικής απόφασης για την ισόποση αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μετά από σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών ή/και διανεμητών αποθεματικών ή/και διαφοράς από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο, τροποποιώντας αντίστοιχα το καταστατικό της Εταιρείας, και λαμβάνοντας αντίστοιχη απόφαση για την πιστοποίηση καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

7. Λόγοι αποκλεισμού από το Πρόγραμμα και αυτοδίκαιη κατάργηση δικαιωμάτων εκ του Προγράμματος

Αποχωρούντες από το Πρόγραμμα υπό δυσμενείς συνθήκες (Bad Leavers) κατά την διάρκεια του Προγράμματος θα αποκλείονται από το Πρόγραμμα και η Εταιρία θα δικαιούται να μην προχωρήσει στην διάθεση των μετοχών.

Αποχωρούντες από το Πρόγραμμα υπό ευνοϊκές συνθήκες (Good leavers) θα δικαιούνται τις μετοχές, που θα έχουν διατεθεί ή διατεθούν εντός του κύκλου του έτους αποχώρησής τους, χωρίς υποχρέωση διακράτησης.

Ως Δυσμενείς συνθήκες για τις ανάγκες του Προγράμματος θεωρούνται η κατά την διάρκεια του Προγράμματος οικειοθελής αποχώρηση του Δικαιούχου πριν από την λήξη του Προγράμματος, χωρίς συναίνεση της Εταιρείας ή η διακοπή της σχέσης του Δικαιούχου με την Εταιρία λόγω συνδρομής σπουδαίου λόγου, που συνδέεται με το πρόσωπό του, συμπεριλαμβανομένων ενδεικτικά των περιπτώσεων τέλεσης ποινικού αδικήματος εξ αφορμής της σχέσης ή στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων του, καθώς και της περίπτωσης παραβίασης υποχρεώσεων του Δικαιούχου προς την Εταιρία.

Ως Ευνοϊκές συνθήκες για τις ανάγκες του Προγράμματος θεωρείται όταν ο Δικαιούχος παύει να συνδέεται με την Εταιρία για οιονδήποτε άλλο λόγο (όπως π.χ. λόγω θανάτου, συνταξιοδότησης, αποχώρηση με συναίνεση της Εταιρίας κλπ.)

8. Ειδοποιήσεις

Όλες οι ειδοποιήσεις/ γνωστοποιήσεις, που απευθύνονται στους Δικαιούχους σύμφωνα με τους όρους του Προγράμματος θα κοινοποιούνται στην διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ή σε όποια άλλη τυχόν διεύθυνση γνωστοποιήσουν οι Δικαιούχοι στο Διοικητικό Συμβούλιο.

9. Διάρκεια

Ως διάρκεια του Προγράμματος ορίζεται η περίοδος από την ημερομηνία έγκρισης του Προγράμματος και των Όρων του από την Γενική Συνέλευση, ήτοι από 08/07/2024 και μέχρι το αργότερο την 31/12/2026, εκτός κι αν επέλθει Γεγονός Επίσπευσης, οπότε και θα λήγει και ολοκληρώνεται νωρίτερα, όπως ορίζεται στην ενότητα 2 του Προγράμματος.

10. Εφαρμοστέο δίκαιο και δικαιοδοσία

Το Πρόγραμμα διέπεται από το Ελληνικό δίκαιο και αρμόδια για οποιαδήποτε διαφορά ανακύψει σχετικά με αυτό είναι τα δικαστήρια της Αθήνας.