



ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

**από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2020
σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007**

Κρέοντος 25 - Αθήνα, ΤΚ. 104 42

Τηλ. 210 51 93 500 - Fax. 210 51 93 910

Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail): investor@ideal.gr

Διεύθυνση στο διαδίκτυο: <https://idealgroup.gr>

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν.3556/2007	26
ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ καταστάσεων ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ.....	29
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	30
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	36
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	37
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ.....	38
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	39
1. Σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων	39
1.1 Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο	39
1.2 Δομή του Ομίλου	39
1.3 Αντικείμενο δραστηριότητας	41
1.4 Δραστηριότητες ανάπτυξης λογισμικού	41
2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων	41
2.1 Συμμόρφωση με τα ΔΠΧΑ.....	41
2.2 Βάση κατάρτισης.....	41
2.3 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων	41
2.4 Καλυπτόμενη περίοδος	41
2.5 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων	42
2.6 Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες.....	42
3. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις και μέθοδοι υπολογισμού ..	43
3.1 Ενοποίηση	43
3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές	44
3.3 Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού	44
3.4 Ενσώματα πάγια	45
3.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων	45
3.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	46
3.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις	46
3.8 Αποθέματα	47
3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	47
3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο	47
3.11 Κόστος δανεισμού	47
3.12 Φορολογία εισοδήματος.....	47
3.13 Παροχές σε εργαζόμενους.....	48
3.14 Αναγνώριση εσόδων.....	48
3.15 Μισθώσεις	49

3.16	Διανομή μερισμάτων	50
3.17	Προβλέψεις.....	50
3.18	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	51
3.19	Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία.....	51
4.	Διαχείριση κεφαλαίου	51
5.	Σημαντικές κρίσεις.....	52
6.	Χρηματοοικονομικός κίνδυνος.....	52
7.	Ενσώματα Πάγια	53
8.	Άυλα περιουσιακά στοιχεία (Λογισμικό)	53
9.	Δικαιώματα χρήσης παγίων.....	53
10.	Αποθέματα	54
11.	Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	54
12.	Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	55
13.	Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	56
14.	Μετοχικό κεφάλαιο	56
15.	Προβλέψεις.....	56
15.1	Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις.....	56
15.2	Παροχές που καταβάλλονται όταν λήξει η εργασιακή σχέση	56
15.3	Λοιπές προβλέψεις	57
16.	Υποχρεώσεις	57
16.1	Δανεισμός.....	57
16.2	Προμηθευτές	58
16.3	Υποχρεώσεις από φόρους και εισφορές.....	58
16.4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	58
17.	Πωλήσεις.....	59
18.	Κατανομή εξόδων	60
19.	Κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή.....	61
20.	Ενδεχόμενα φορολογικά περιουσιακά στοιχεία	61
21.	Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις.....	61
21.1	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	61
21.2	Εμπράγματα βάρη	62
21.3	Αμοιβές ελεγκτών.....	62
	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005	64

ΔΗΛΩΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.2 του Ν.3556/2007)

Δηλώνεται με την παρούσα ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ» για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2020 έως την 31η Δεκεμβρίου 2020, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007.

Δηλώνεται επίσης ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε η ετήσια έκθεση του διοικητικού συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Αθήνα, 01 Απριλίου 2021

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Μέλος Δ.Σ.

Διονύσιος Αλυσανδράτος

Παναγιώτης Βασιλειάδης

Σάββας Ασημιάδης

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 01.01.2020 - 31.12.2020
της Εταιρείας
«ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.»

Η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.3556/2007, τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Ν.3873/2010.

Σκοπός της Έκθεσης είναι η ενημέρωση των επενδυτών:

- Για την χρηματοοικονομική θέση, τα αποτελέσματα, τη συνολική πορεία της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την υπό εξέταση οικονομική χρήση, καθώς και τις μεταβολές που έγιναν.
- Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης και την επίδρασή τους στις Οικονομικές Καταστάσεις.
- Για τις αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας.
- Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία και τον Όμιλο.
- Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων.

1. Επισκόπηση αποτελεσμάτων

Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου κατά τη χρήση 2020 αυξήθηκε κατά € 2,6 εκ. και συγκεκριμένα ανήλθε σε € 21 εκ. έναντι € 18,4 εκ. το 2019.

Έξοδα Διοίκησης / Διάθεσης και Λοιπά έξοδα

Για τη χρήση 2020, το σύνολο των καθαρών λειτουργικών εξόδων του Ομίλου, μειώθηκε κατά € 1,3 εκ. και ανήλθε σε € 6,8 εκ. από € 8,1 εκ. την προηγούμενη χρήση.

Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα ανήλθαν σε € 53 χιλ. μειωμένα κατά € 12 χιλ. σε σχέση με το 2019 (€ 65 χιλ.) και αφορούν κυρίως τόκους και έξοδα χρηματοδότησης σε κεφάλαιο κίνησης. Στο κονδύλι χρηματοοικονομικά έξοδα περιλαμβάνονται επιπλέον € 26 χιλ. που αφορούν τόκους που προέκυψαν από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» έναντι € 32 χιλ. την προηγούμενη χρήση.

Αποσβέσεις

Το σύνολο των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων ανήλθε σε € 177 χιλ. για τη χρήση 2020, έναντι € 228 χιλ. της χρήσης 2019 ενώ στη χρήση 2020 αναγνωρίστηκαν και αποσβέσεις δικαιωμάτων χρήσης παγίων (ΔΠΧΑ 16) ποσού € 259 χιλ. έναντι € 313 χιλ. την προηγούμενη χρήση.

Καθαρά αποτελέσματα περιόδου

Τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης 2020 ανήλθαν σε κερδοφορία € 817 χιλ. (μετά από φόρους και προ δικαιωμάτων μειοψηφίας) σε σχέση με τη ζημία € 2.329 χιλ. της αντίστοιχης περσινής περιόδου.

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

Ο EBITDA απεικονίζει τα κέρδη μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν τόκοι, φόροι και αποσβέσεις. Από τα κέρδη EBITDA αν αφαιρεθούν οι φόροι, τόκοι και αποσβέσεις προκύπτει το κέρδος της επιχείρησης.

EBITDA	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων	378	(2.329)	17	(12)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	79	97	1	1
Αποσβέσεις	436	541	0	0
EBITDA (Κέρδη προ φόρων, τόκων & αποσβέσεων)	893	(1.691)	18	(11)

Ο EBIT απεικονίζει τα κέρδη μιας επιχείρησης πριν αφαιρεθούν οι τόκοι και οι φόροι.

EBIT	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
EBIT (Κέρδη προ φόρων και τόκων)	457	(2.232)	18	(11)

2. Εξέλιξη και επιδόσεις των δραστηριοτήτων του Ομίλου

Στον τομέα των πωλήσεων προϊόντων πληροφορικής (φορητοί υπολογιστές, tablets, κλπ) σημειώθηκε αύξηση των πωλήσεων κατά € 1,3 εκ. ή 92% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά.

Στον τομέα της διανομής λευκών συσκευών, οι πωλήσεις της Εταιρείας αυξήθηκαν κατά € 0,4 εκ. ή 18% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά.

Η δραστηριότητα διανομής προϊόντων πληροφορικής και networking (B2B distribution) σημείωσε αύξηση πωλήσεων κατά € 1,1 εκ. ή 25%.

Οριακή μείωση πωλήσεων σημείωσε κατά το 2020 η δραστηριότητα υπηρεσιών ηλεκτρονικών υπογραφών, λύσεων κυβερνοασφάλειας και λογισμικού, κατά περίπου € 0,2 εκ. ή 2% από € 10,7 εκ. το 2019 σε € 10,5 εκ. το 2020 αυξάνοντας την μικτή κερδοφορία κατά € 0,8 εκ. ή 18% σε σχέση με το 2019.

3. Αναφορά σε κονδύλια του Ισολογισμού

Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

Για τη χρήση 2020, τα λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία στην ενοποιημένη κατάσταση οικονομικής θέσης απεικονίζουν την αξία της συμμετοχής στην εταιρεία DD SYNERGY.

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις περιλαμβάνουν κυρίως εγγυήσεις για ενοίκια, μέσα μεταφοράς, κλπ.

Αποθέματα

Τα αποθέματα παρουσίασαν μείωση € 1,1 εκ. από € 3,1 το 2019 σε € 2 εκ. το 2020.

Εμπορικές απαιτήσεις

Η μείωση των εμπορικών απαιτήσεων είναι € 1,0 εκ. περίπου, από € 7,8 εκ. το 2019 σε € 6,8 εκ. το 2020.

Ίδια Κεφάλαια

Τα ενοποιημένα ίδια κεφάλαια παρουσιάζονται αυξημένα κατά € 0,8 εκ. από € 11,5 εκ. το 2019 σε € 12,3 εκ. το 2020.

Δάνεια

Η θυγατρική Εταιρεία του Ομίλου ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ διατηρεί σύμβαση με την EFG Factors για εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή και μη και δικαίωμα προεξόφλησης αυτών. Η χρήση των δανειακών γραμμών γίνεται ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας και την αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας.

Προμηθευτές

Η αύξηση του υπολοίπου σε Προμηθευτές είναι περίπου € 0,5 εκ. από € 1,8 εκ. στις 31.12.2019 σε € 2,3 εκ. στις 31.12.2020.

Ρευστότητα και πηγές κεφαλαίου

Αναλυτική αναφορά της ταμειακής κατάστασης της Εταιρείας γίνεται πιο κάτω στην παράγραφο όπου αναλύονται τα δάνεια.

4. Εργαζόμενοι

Αριθμός εργαζομένων

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της χρήσης ανέρχεται για όλο τον Όμιλο σε 118 άτομα και για την Εταιρεία σε 3 άτομα, ενώ για το 2019 ο αντίστοιχος αριθμός ήταν 118 και 4 άτομα.

5. Εγκαταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της εταιρειών

Η Εταιρεία έχει την έδρα της στην Αθήνα και επί της οδού Κρέοντος 25, 104 42. Στην ίδια διεύθυνση βρίσκεται και η έδρα των θυγατρικών της στην Ελλάδα. Η εταιρεία ANTAKOM ΑΕ διατηρεί υποκατάστημα στην Καλλιθέα. Η Adacom Systems Ltd έχει την έδρα της στο Ισραήλ ενώ η εταιρεία Adacom Limited και η I-docs Enterprise Software Ltd έχουν την

έδρα τους στο Ηνωμένο Βασίλειο. Η εταιρεία Adacom Cyber Security Ltd έχει την έδρα της στην Κύπρο.

6. Έρευνα και Ανάπτυξη

Η Εταιρεία μέσω των θυγατρικών της ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ και ΑΝΤΑΚΟΜ ΑΕ δραστηριοποιείται μεταξύ άλλων στους τομείς ανάπτυξης λογισμικού και λύσεων που βοηθούν στον ψηφιακό μετασχηματισμό των επιχειρήσεων καθώς και στους τομείς των Υπηρεσιών Εμπιστοσύνης και Κυβερνοασφάλειας. Η ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ έχει αναπτύξει μια ολοκληρωμένη εφαρμογή διαχείρισης μεγάλου όγκου δεδομένων καλύπτοντας σημαντικές ανάγκες των επιχειρήσεων σχετικές με την επικοινωνία μέσω εναλλακτικών καναλιών με τους πελάτες, αλλά και πλήθος άλλων εφαρμογών ενώ η ΑΝΤΑΚΟΜ επενδύει συνεχώς στην ανάπτυξη νέων υπηρεσιών και στην έρευνα νέων τεχνολογιών με σκοπό την αναβάθμιση των Υπηρεσιών Εμπιστοσύνης καθώς και την διασφάλιση της κανονιστικής συμμόρφωσης με τις τοπικές και ευρωπαϊκές απαιτήσεις κατά eIDAS. Στα πλαίσια αυτά διαθέτουν πλήρως καταρτισμένες ομάδες εξειδικευμένου προσωπικού που έχουν ως αντικείμενο την ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων λογισμικού και την αναβάθμιση και εξέλιξη των υφιστάμενων εφαρμογών.

7. Περιβαλλοντικά ζητήματα

Η Εταιρεία και οι θυγατρικές της λόγω της δραστηριότητας τους δε επιβαρύνουν ιδιαίτερα το περιβάλλον παρόλα αυτά λειτουργούν με συνείδηση της περιβαλλοντικής τους ευθύνης και αναγνωρίζουν τις υποχρεώσεις τους απέναντι στο περιβάλλον και της ανάγκης συνεχούς βελτίωσης των περιβαλλοντικών επιδόσεών τους. Η περιβαλλοντική πολιτική, εστιάζεται στην ενημέρωση του προσωπικού σε θέματα περιβάλλοντος, στην αξιοποίηση πρακτικών ανακύκλωσης και στην προσπάθεια μείωσης της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώνεται.

8. Διανομή μερίσματος

Η Εταιρεία δεν πρόκειται να προβεί σε διανομή μερίσματος για την χρήση 2020 στους μετόχους καθώς υπάρχουν ακόμα συσσωρευμένες ζημιές προηγούμενων χρήσεων και σύμφωνα με το Νόμο δεν μπορεί να γίνει διανομή μερίσματος.

9. Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

(σύμφωνα με το άρθρο 153 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει)

Η Εταιρεία εφαρμόζει τις αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, με στόχο τη βελτίωση της λειτουργίας και της ανταγωνιστικότητάς της, αλλά και την ενίσχυση της διαφάνειας και ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού.

Σ' αυτό το πλαίσιο, η Εταιρεία δηλώνει ότι, στο παρόν χρονικό σημείο, αυτοβούλως υπάγεται στον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ) (στο εξής «Κώδικας»), ο οποίος βρίσκεται αναρτημένος στη διαδικτυακή διεύθυνση:

http://www.sev.org.gr/Uploads/pdf/kodikas_etairikis_diakivernisis_GR_OCT2013.pdf

Στην παρούσα Δήλωση καθορίζεται ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία εφαρμόζει τον ως άνω Κώδικα και οι περιπτώσεις στις οποίες η Εταιρεία αποκλίνει από τις προβλέψεις του, καθώς και οι λόγοι των αποκλίσεων αυτών.

❖ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από 7 μέλη, εκ των οποίων 2 είναι εκτελεστικά και 5 μη εκτελεστικά, εκ των δε μη εκτελεστικών μελών, 2 είναι ανεξάρτητα. Διαχειριστικά καθήκοντα ασκούν μόνο τα εκτελεστικά μέλη.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με ειδική απόφασή του και με όποιους όρους αυτό εγκρίνει, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μερικών από τα δικαιώματα και τις εξουσίες του που σχετίζονται με την διοίκηση, διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα ανεξάρτητα αν τα πρόσωπα αυτά είναι ή δεν είναι μέλη του, καθορίζοντας συγχρόνως με την απόφαση αυτή τα θέματα για τα οποία παραχωρούνται οι σχετικές εξουσίες, με εξαίρεση αυτών που κατά το Νόμο και το Καταστατικό απαιτούν συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο τίτλος και η αρμοδιότητα καθενός από τα πρόσωπα αυτά καθορίζεται πάντοτε με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για τον διορισμό τους. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν εφ' όσον προβλέπεται από τις σχετικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος τούτων και να χορηγούν έτσι περαιτέρω την πληρεξουσιότητα που τους έχει δοθεί σε άλλα πρόσωπα, μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους, δικηγόρους ή εν γένει τρίτους.

Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι εξαετής. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία κάθε φορά έπεται της λήξης της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Εάν λόγω θανάτου, παραιτήσεως ή από οποιουδήποτε λόγο έκπτωσης οποιουδήποτε μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μείνει κενή θέση συμβούλου, αυτή καταλαμβάνεται από τα αναπληρωματικά μέλη, κατά την σειρά της εκλογής τους από την Γενική Συνέλευση της Εταιρείας. Σε περίπτωση μη εκλογής αναπληρωματικών μελών από τη Γενική Συνέλευση, τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία σε κάθε περίπτωση δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από τρία (3), είτε συνεχίζουν την διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, υπό την προϋπόθεση ότι ο αριθμός τους υπερβαίνει το ήμισυ πλέον ενός των μελών, που είχαν εκλεγεί, πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων είτε εκλέγουν αντικαταστάτη του μέλους ή των μελών για τον υπόλοιπο χρόνο της θητείας τους. Η ανωτέρω εκλογή ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες και αν ακόμα δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερησία διάταξη της Γενικής Συνέλευσης. Οι πράξεις του αντικαταστάτη που εξελέγη από το Διοικητικό Συμβούλιο είναι έγκυρες ακόμη και αν η Γενική Συνέλευση δεν επικυρώσει την εκλογή του ή εκλέξει άλλο σύμβουλο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, σε ημέρα και ώρα οριζόμενη από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή όποτε τουλάχιστον δύο (2) από τους συμβούλους ζητήσουν εγγράφως τούτο, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 91, παράγραφοι 2 και 3 του Ν. 4548/2018. Κατ' εξαίρεση, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας της Εταιρείας, οπουδήποτε στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή έχει

υποκαταστήματα η Εταιρεία ή οποιαδήποτε εταιρεία του Ομίλου της. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα σε οποιονδήποτε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφ' όσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη σύμφωνα με το άρθρο 90, παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό οι μισοί (1/2) συν ένας σύμβουλοι. Σε καμία περίπτωση ο αριθμός των συμβούλων που είναι παρόντες αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών, με εξαίρεση τις αποφάσεις, για τη λήψη των οποίων, σύμφωνα με το Καταστατικό, απαιτείται η αυξημένη πλειοψηφία των 2/3 των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών (αυξημένη πλειοψηφία). Σε κάθε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου με την ιδιότητά τους είναι:

Διονύσιος Αλυσανδράτος, Πρόεδρος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Αλέξιος Σωτηρακόπουλος, Αντιπρόεδρος (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό Μέλος)
Παναγιώτης Βασιλειάδης, Δ/νων Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)
Σάββας Ασημιάδης, Σύμβουλος (Εκτελεστικό Μέλος)
Χαράλαμπος Δαυίδ, Σύμβουλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Γεώργιος Διάκαρης, Σύμβουλος (Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Ανδρέας Θεοδώρου, Σύμβουλος (Ανεξάρτητο, μη Εκτελεστικό Μέλος)

Η θητεία του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων στις 06/02/2020 λήγει την 05/02/2026 και παρατείνεται αυτοδίκαια μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία κάθε φορά έπεται της λήξης της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αρμοδιότητες μελών Δ.Σ.:

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

- Καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διασφαλίζει την καλή οργάνωση των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου, συγκαλεί σε συνεδρίαση τα μέλη του και διευθύνει τις συνεδριάσεις του.
- Εκδίδει αντίγραφα και αποσπάσματα των Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.
- Σε περίπτωση ισοψηφίας μεταξύ των μελών του ΔΣ, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία εκπροσωπείται ενώπιον των Δικαστηρίων από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή το νόμιμο αναπληρωτή του.

Διευθύνων Σύμβουλος

- Διασφαλίζει την εφαρμογή των στρατηγικών αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Εκπροσωπεί την Εταιρεία και ασκεί στο όνομα αυτής όλες τις πράξεις που ανάγονται

- στη διοίκηση και διαχείριση αυτής.
- Είναι αρμόδιος για την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με τους μετόχους.
- Συντονίζει τις επιμέρους Διευθύνσεις της Εταιρείας.
- Χαράσσει τη στρατηγική της Εταιρείας και αξιολογεί τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται.
- Εκδίδει αντίγραφα και αποσπάσματα των Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Βιογραφικά σημειώματα των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Διονύσιος Αλυσανδράτος (Πρόεδρος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
Ο κύριος Αλυσανδράτος έχει 22 χρόνια εμπειρία σε επενδύσεις επιχειρηματικού κεφαλαίου (venture capital / private equity) με μεγάλο αριθμό συναλλαγών στην ΝΑ Ευρώπη και Δυτική Αφρική (Νιγηρία). Ξεκίνησε το 1995 στην Alpha Bank. Από το 2000 είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Vectis Capital στην οποία ήταν συνιδρυτής. Ξεκίνησε την καριέρα του από την Procter & Gamble ως στέλεχος του Marketing. Σήμερα είναι στα Διοικητικά Συμβούλια τεσσάρων επιχειρήσεων σε Ελλάδα και Ιταλία. Έχει πτυχίο Ηλεκτρολόγου Μηχανικού από το Εθνικό Μετσόβειο Πολυτεχνείο και MBA από το Imperial College του Πανεπιστημίου του Λονδίνου.
- Αλέξιος Σωτηρακόπουλος (Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Αλέξιος Σωτηρακόπουλος είναι πτυχιούχος της Νομικής Σχολής Πανεπιστημίου Αθηνών, Μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών, με πολυετή εξειδίκευση στο Εμπορικό Δίκαιο και ιδιαίτερα στο Δίκαιο των Εταιρειών. Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από την ίδρυση της μέχρι σήμερα.
- Παναγιώτης Βασιλειάδης (Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Βασιλειάδης από το 1995 κατείχε θέσεις ευθύνης σε εταιρείες και διαθέτει σημαντική εμπειρία σε θέματα στρατηγικής και διαχείρισης έργων στον ευρύτερο χώρο της πληροφορικής και του integration. Το καλοκαίρι του 2003 ανέλαβε την θέση της Γενικής Διεύθυνσης της ANTAKOM ΑΕ και από το 2010 την θέση του Διευθύνοντος Συμβούλου. Στα χρόνια της διοίκησης του η ANTAKOM κατόρθωσε να γίνει μια από τις μεγαλύτερες εταιρείες ασφάλειας στον Κυβερνοχώρο με πολύ ισχυρή θέση μεταξύ άλλων στον τομέα της παροχής Trust Services και ψηφιακής υπογραφής, έχοντας υλοποιήσει μεγάλα και σύνθετα έργα στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Ο κ. Βασιλειάδης διαθέτει μεταπτυχιακό στην Διοίκηση Επιχειρήσεων από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών (MBA), έχει λάβει πολλές πιστοποιήσεις από διάφορες εταιρείες Κυβερνοασφάλειας και διαθέτει υψηλή εξειδίκευση και εμπειρία στα έργα ψηφιακής υπογραφής.
- Σάββας Ασημιάδης (Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Σάββας Ασημιάδης είναι κάτοχος οικονομικού πτυχίου. Έχει δεκαετή προϋπηρεσία στο ελεγκτικό, φορολογικό και συμβουλευτικό τμήμα της Arthur Andersen. Αποχώρησε ως Διευθυντής του τμήματος παροχής επιχειρηματικής υποστήριξης (Business Process Outsourcing). Στον Όμιλο εργάζεται από τον Δεκέμβριο του 2000, όπου ξεκίνησε ως Οικονομικός Δ/ντής της IDEAL ELECTRONICS.
- Χαράλαμπος Δαυίδ (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Χαράλαμπος Δαυίδ γεννήθηκε το 1965 στη Λευκωσία της Κύπρου και έχει σπουδάσει Διοίκηση Επιχειρήσεων στις Η.Π.Α. Είναι Πρόεδρος του Δ.Σ. της FRIGOGLOSS S.A. και μέλος του διοικητικού συμβουλίου των εταιρειών, A.G. Leventis PLC (Nigeria), Nigerian Bottling Company, Cummins West Africa, Beta

Glass PLC (Nigeria). Επίσης, είναι μέλος του Γενικού Συμβουλίου του Συνδέσμου Ελληνικών Βιομηχανιών (ΣΕΒ), μέλος του Δ.Σ. του Ιδρύματος Οικονομικών και Βιομηχανικών Ερευνών (ΙΟΒΕ), της Οργανωτικής Επιτροπής του Κλασικού Μαραθωνίου Αθηνών όπως και στην επιτροπή Africa Acquisitions της TATE. Έχει υπάρξει μέλος στα διοικητικά συμβούλια της Alpha Finance, ΔΕΗ και της Εμπορικής Τράπεζας (Credit Agricole).

- Γεώργιος Διάκαρης (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Διάκαρης ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1990 σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην εταιρεία COOPERS & LYBRAND. Ένα χρόνο αργότερα ανέλαβε τα καθήκοντα του Διευθυντή Οικονομικού Προγραμματισμού (Financial Planning Manager) στην εταιρεία TASTY FOODS, θυγατρική της PEPSICO. Κατά τη διάρκεια της απασχόλησής του στην TASTY FOODS διετέλεσε Διευθυντής Οικονομικού Ελέγχου (Financial Controller) καθώς και Οικονομικός Διευθυντής (Chief Financial Officer). Το 2000 και μέχρι το 2001 εργάστηκε σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην εταιρεία KANTOR και από το 2001 εργάζεται σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην εταιρεία LCC BEVERAGES. Είναι απόφοιτος του Λεοντείου Λυκείου Πατησίων, του Οικονομικού Τμήματος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (πρώην ΑΣΟΕΕ) και κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος Master στις Διεθνείς Επιχειρήσεις και στη Διεθνή Χρηματοοικονομική Διοίκηση (International Business and International Financial Management) από το Πανεπιστήμιο του Reading στην Αγγλία.
- Ανδρέας Θεοδώρου (Σύμβουλος, Ανεξάρτητο - Μη εκτελεστικό Μέλος)
Ο κ. Θεοδώρου γεννήθηκε στην Αθήνα το 1970. Είναι πτυχιούχος της σχολής Ηλεκτρολόγων Μηχανικών & Μηχανικών Υπολογιστών του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου. Από το 1994, ο κ. Θεοδώρου κατείχε θέσεις ευθύνης σε πολυεθνικές εταιρείες, διαθέτει σημαντική εμπειρία σε θέματα στρατηγικής και ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαχείρισης έργων και λειτουργιών, σε διαφορετικούς κλάδους και αγορές, σε διεθνές επίπεδο.

ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 37 του Ν.3696/2008 αρχικά και το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 από 24.01.2017, σε κάθε εισηγμένη στο Χρηματιστήριο εταιρεία πρέπει να συστήνεται Ελεγκτική Επιτροπή απαρτιζόμενη από τουλάχιστον 3 μέλη.

Η Ελεγκτική Επιτροπή της Εταιρείας αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και απαρτίζεται από τα εξής, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Αλέξιος Σωτηρακόπουλος (Πρόεδρος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο - Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)
- Ανδρέας Θεοδώρου (Μέλος της Επιτροπής, Ανεξάρτητο - Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)
- Γεώργιος Διάκαρης (Μέλος της Επιτροπής, Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου)

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε εξαετής από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 06.02.2020, παρατεινόμενη αυτοδίκαια μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, η οποία έπεται της λήξης της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου εγγυάται ότι οι εσωτερικοί και εξωτερικοί έλεγχοι της Εταιρείας εκτελούνται με τρόπο αποτελεσματικό, ανεξάρτητο και απολύτως σύμφωνο με τις απαιτήσεις του θεσμικού πλαισίου. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος διαχείρισης κινδύνων. Ακόμη, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί τον ετήσιο τακτικό έλεγχο, την εξαμηνιαία επισκόπηση, καθώς επίσης και την ελεγκτική εργασία που διεξάγεται από το τμήμα του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, ενώ συγχρόνως διασφαλίζει τη συμμόρφωση της Διοίκησης με τις παρατηρήσεις τόσο των εξωτερικών ελεγκτών όσο και του εσωτερικού ελεγκτή. Επίσης, μεριμνά για τη διασφάλιση της καλής επικοινωνίας των εκάστοτε εξωτερικών ελεγκτών με το Διοικητικό Συμβούλιο.

Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί τις εκθέσεις του εσωτερικού ελέγχου καθώς και την επάρκεια του τμήματος εσωτερικού ελέγχου ως προς το ανθρώπινο δυναμικό και τον εξοπλισμό που παρέχεται. Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολογεί την καταλληλότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, των πληροφοριακών συστημάτων και των συστημάτων ασφαλείας που διαθέτει η Εταιρεία, καθώς επίσης και τις εκθέσεις των εξωτερικών ελεγκτών αναφορικά με την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Τέλος, είναι αρμόδια για τη διαμόρφωση σύστασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να διαμορφώσει πρόταση προς τη Γενική Συνέλευση για τον ορισμό του νόμιμου ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας συνεδριάζει τουλάχιστον 4 φορές τον χρόνο.

❖ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ως σύστημα εσωτερικού ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο και το προσωπικό της Εταιρείας, με σκοπό τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς.

Η παρακολούθηση της λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου συνολικά, η επαλήθευση της ορθής λειτουργίας των πληροφοριακών συστημάτων, από τα οποία αντλούνται οι πληροφορίες για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και ο εντοπισμός των αδυναμιών και οι προτάσεις για βελτίωση, γίνονται από την υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου η οποία για την άσκηση των καθηκόντων της έχει πρόσβαση σε οποιοδήποτε έγγραφο, αρχείο, καθώς και σε οποιαδήποτε υπηρεσία της Εταιρείας.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου είναι ανεξάρτητη υπηρεσία της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, η Διοίκηση καθώς και όλα τα στελέχη οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στην Υπηρεσία εσωτερικού ελέγχου και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο της.

Η Εταιρεία έχει, επίσης, θεσπίσει συστήματα και διαδικασίες για την άσκηση ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων όσον αφορά την κατάρτιση των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και τη δημιουργία αναλύσεων.

Αυτά περιλαμβάνουν:

- Ανάπτυξη και εφαρμογή ενιαίων λογιστικών εφαρμογών και διαδικασιών.
- Διαδικασίες που διασφαλίζουν σωστή και πλήρη αναγνώριση όλων των συναλλαγών της Εταιρείας.

- Διαδικασίες που διασφαλίζουν ότι οι συναλλαγές αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Συνεχή εκπαίδευση και ανάπτυξη του προσωπικού.
- Πραγματοποίηση διαγραφών και σχηματισμό προβλέψεων έγκαιρα με σαφήνεια και συνέπεια.
- Διενέργεια, σε μηνιαία βάση, ανάλυσης των αποκλίσεων ανάμεσα στα πραγματικά αποτελέσματα, τα προϋπολογισμένα και τα συγκριτικά για να εντοπίζονται μη συνήθεις συναλλαγές ώστε να διασφαλίζεται η ακρίβεια και η πληρότητα των αποτελεσμάτων, αλλά και για να προγραμματίζονται διορθωτικές κινήσεις.

❖ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ορίσει Υπεύθυνο Επικοινωνίας με τους Μετόχους και Υπεύθυνο Μετοχολογίου με κύρια καθήκοντα την έγκυρη και άμεση ενημέρωση όλων των ενδιαφερόμενων μερών για τις δραστηριότητες της Εταιρείας, αλλά και για τα δικαιώματά τους.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι διαθέσιμοι για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας με σημαντικές συμμετοχές προκειμένου να συζητήσουν θέματα που αφορούν την διακυβέρνηση της Εταιρείας. Επίσης, ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Η Εταιρεία διατηρεί ενεργή ιστοσελίδα όπου αναρτώνται, πέραν των επιβαλλόμενων εκ της κείμενης νομοθεσίας δημοσιεύσεων και άλλες χρήσιμες πληροφορίες τόσο για τους μετόχους όσο και για τους επενδυτές.

1. Τόπος Συνεδρίασης Γενικής Συνέλευσης: Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή στην περιφέρεια του Δήμου που βρίσκεται το Χρηματιστήριο Αθηνών, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση και έως την 10^η ημερολογιακή ημέρα του ένατου (9^{ου}) μήνα από την λήξη της εταιρικής χρήσης, ενώ συνέρχεται έκτακτα όποτε το Διοικητικό Συμβούλιο το θεωρήσει αναγκαίο.

2. Αρμοδιότητα σύγκλησης και διαδικασία: Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που ορίζει και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για την συνεδρίαση αυτής ημέρα, υπολογιζόμενων και των εξαιρετέων ημερών, με εξαίρεση των επαναληπτικών Συνελεύσεων και των εξομοιούμενων με αυτές. Η ημέρα της δημοσιεύσεως της προσκλήσεως της Γενικής Συνελεύσεως και η ημέρα της συνεδριάσεως αυτής δεν υπολογίζονται.

Η πρόσκληση δημοσιεύεται εντός των προθεσμιών του άρθρου 122 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 121 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύουν. Περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με:

- Την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης,
- Τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,

- Τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για την ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- Την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν δεσμευτικών εγγράφων,
- Τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
- Το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εκτός εκείνων των θεμάτων που κατονομάζονται ρητά στην επόμενη παράγραφο, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου. Αν δεν συγκεντρωθεί αυτή η απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι (20) μέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα (10) τουλάχιστον μέρες. Μετά την πρόσκληση αυτή, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σ' αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων για την περίπτωση μη επίτευξης αρχικής απαρτίας.

Εξαιρετικά, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν (1) στη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, (2) στη μεταβολή του αντικειμένου της, (3) στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, (4) με την εξαιρέση της έκτακτης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου του άρθρου 6 παράγραφος 1 του παρόντος Καταστατικού που αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, (5) στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 (6) στην έκδοση ομολογιακού δανείου με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 71 του Ν. 4548/2018-(7) στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, (8), στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή της Εταιρείας, (9) στην αναβίωση, παράταση της διάρκειας και διάλυση της Εταιρείας, (10) στην παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018, και (11) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Αν δεν επιτευχθεί τέτοια απαρτία, η Γενική Συνέλευση αφού προσκληθεί συνέρχεται και πάλι σύμφωνα με τα ανωτέρω και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν επιτευχθεί και η απαρτία αυτή, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται ξανά όπως αναφέρεται αμέσως ανωτέρω και βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Για το διάστημα που οι μετοχές της Εταιρείας παραμένουν εισηγμένες ή σε κάθε περίπτωση που πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση του κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην τελευταία επαναληπτική συνεδρίαση βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

❖ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων, όντας το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση της Εταιρείας, εφ' όσον, δε, συνέρχεται σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό, εκπροσωπεί την ομάδα των Μετόχων και οι αποφάσεις της δεσμεύουν όλους, ακόμα και τους απόντες ή διαφωνούντες Μετόχους.

Ειδικότερα, η Γενική Συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

(α) Τροποποιήσεις του Καταστατικού. Τέτοιες τροποποιήσεις θεωρούνται, ενδεικτικά, όσες αφορούν την αύξηση ή τη μείωση του εταιρικού κεφαλαίου, τη διάλυση της Εταιρείας, τη παράταση της διάρκειάς της, τη συγχώνευσή της με άλλη, καθώς και τη διάσπασή της, τη μετατροπή της και την αναβίωσή της.

(β) Την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.

(γ) Την έγκριση ή αναμόρφωση ή τροποποίηση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζει το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διάθεση καθαρών κερδών.

(δ) Την έκδοση ομολογιακού δανείου με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 71 του Ν 4548/2018.

(ε) Τον διορισμό εκκαθαριστών σε περίπτωση λύσης της Εταιρείας.

(στ) Την έγκριση, με ειδική ψηφοφορία που γίνεται με ονομαστική κλήση, της διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη μετά την ψήφιση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και μετά από ακρόαση της έκθεσης επί των πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου και επί της γενικής καταστάσεως των εταιρικών υποθέσεων και της Εταιρείας. Στην παραπάνω ψηφοφορία έχουν δικαίωμα να συμμετέχουν και τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και οι υπάλληλοι της, αλλά μόνο με μετοχές που τους ανήκουν κατά κυριότητα.

(ζ) Την έγερση αγωγής κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών, για παράβαση των καθηκόντων τους που απορρέουν από τον Νόμο και το Καταστατικό.

(η) Κάθε άλλη αρμοδιότητα που σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 ανήκει αποκλειστικά στη Γενική Συνέλευση.

2. Στις ανωτέρω διατάξεις δεν υπάγονται οι περιπτώσεις που αναγράφονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.

❖ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του κεντρικού αποθετηρίου τίτλων που παρέχει υπηρεσίες μητρώου και διαχειρίζεται η Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. (Ε.Χ.Α.Ε.), στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρείας.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της

Εταιρείας με τα αρχεία του κεντρικού αποθετηρίου τίτλων. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σημειώνεται ότι η άσκηση των δικαιωμάτων συμμετοχής και ψήφου δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει την δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Οι μέτοχοι μπορούν να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση και μέσω τηλεδιάσκεψης ή/και εξ αποστάσεως σύμφωνα με τις προϋποθέσεις και τους όρους των παραγράφων 125 και 126 του άρθρου ν. 4548/2018. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε να διασφαλίσει την ταυτότητα και τη συμμετοχή προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση. Μέτοχοι που συμμετέχουν από απόσταση, έχουν δικαίωμα ψήφου δια αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την Εταιρεία αντίγραφα των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της και των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Τα έγγραφα αυτά πρέπει να έχουν κατατεθεί έγκαιρα από το Διοικητικό Συμβούλιο στο γραφείο της Εταιρείας.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του μονομελούς πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα δημοσιεύονται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Κ.Ν 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που θα υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε

αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. Σε κάθε περίπτωση, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία θα υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μια μόνο φορά την λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την Έκτακτη ή Τακτική Γενική Συνέλευση, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για την λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετράσουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 124 παρ. 6 του Ν. 4548/2018.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο ν' ανακοινώνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς.

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερησίας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του Καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της Εταιρείας εφόσον από την όλη πορεία αυτής αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν.4548/2018, δεν δικαιολογεί την αίτηση αυτή των μετόχων.

❖ ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΩΔΙΚΑ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ ΤΟΥ ΣΕΒ ΚΑΙ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΥΤΩΝ

Αμέσως κατωτέρω παρατίθενται οι περιπτώσεις και οι λόγοι για τους οποίους **η Εταιρεία αποκλίνει από τις συστάσεις του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ:**

- Δεν υφίσταται στην Εταιρεία επιτροπή που να προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά στις αμοιβές των εκτελεστικών μελών του και των βασικών ανωτάτων στελεχών της Εταιρείας.
- Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι τετραετής, αλλά εξαετής.
- Το ΔΣ δεν πρέπει κατά το Καταστατικό της Εταιρείας να αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη, αλλά από τρία (3) έως και δεκαπέντε (15) μέλη, προκειμένου να συνάδει το μέγεθός του με το μέγεθος και τη δραστηριότητα της Εταιρείας.
- Δεν έχει καθιερωθεί υποχρέωση αναλυτικής γνωστοποίησης τυχόν επαγγελματικών δεσμεύσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων και σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) πριν από το διορισμό τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, ούτε υφίσταται περιορισμός στον αριθμό των Διοικητικών Συμβουλίων εισηγμένων εταιρειών στα οποία μπορούν να συμμετέχουν. Η Εταιρεία αρκείται στο γεγονός ότι όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ανταποκριθούν στα καθήκοντά τους, αφιερώνουν επαρκή χρόνο σε αυτά και ενημερώνονται για τις εξελίξεις στα θέματα που άπτονται των καθηκόντων τους.
- Δεν απαιτείται έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου για το διορισμό εκτελεστικού του μέλους σε Εταιρεία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη, για τους λόγους που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.
- Δεν έχει συσταθεί επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν κρίνεται, προς το παρόν, απαραίτητη.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, καθώς είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίασή του, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως.
- Δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του.
- Η συμμετοχή ενός προσώπου στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την ιδιότητα του μη εκτελεστικού του μέλους δεν αποκλείεται εκ μόνου του λόγου ότι έχει υπηρετήσει ήδη σε αυτό δώδεκα (12) χρόνια από την ημερομηνία της πρώτης εκλογής του εφόσον σε συγκεκριμένη περίπτωση κρίνεται ότι το πρόσωπο αυτό δεν έχει καμία πραγματική σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία και δεν έλκει κανένα προσωπικό συμφέρον από τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο αυτής και εφόσον από τις πραγματικές συνθήκες διαπιστώνεται η διατήρηση της ανεξαρτησίας και της αμεροληψίας του παρά την πολυετή παραμονή του σε αυτό.

- Δεν έχουν υιοθετηθεί συγκεκριμένα προγράμματα εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ούτε διαρκής επαγγελματική επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη, καθώς προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές-διοικητικές ικανότητες.
- Δεν έχουν υιοθετηθεί, ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της Εταιρείας, πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του και στην Εταιρεία, δεδομένου ότι η Εταιρεία θεωρεί ότι οι προβλέψεις της κείμενης νομοθεσίας (περί απαγόρευσης ανταγωνισμού κλπ) και η διενέργεια εσωτερικού ελέγχου καλύπτουν ικανοποιητικά τον κίνδυνο σύγκρουσης συμφερόντων.
- Δεν υφίσταται θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Η διαδικασία αυτή δεν θεωρείται αναγκαία ενόψει της οργανωτικής δομής της Εταιρείας.
- Τυχόν χορηγούμενα δικαιώματα προαίρεσης μπορούν να ωριμάζουν σε διάστημα μικρότερο των τριών ετών από την ημερομηνία χορήγησής τους.
- Στις συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του ΔΣ δεν προβλέπεται ότι το ΔΣ μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί λόγω αναθεωρημένων οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού, καθώς η Εταιρεία χορηγεί bonus μόνο μετά την οριστική έγκριση και έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.
- Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου δεν αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Το προσωπικό της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τα μέλη της Ελεγκτικής Επιτροπής, κατά την άσκηση των καθηκόντων τους είναι ανεξάρτητοι, δεν υπάγονται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της Εταιρείας. Ο υπεύθυνος της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου εποπτεύεται από την Ελεγκτική Επιτροπή, διορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και είναι πρόσωπο με επαρκή προσόντα και εμπειρία.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, διότι η Ελεγκτική Επιτροπή μελετά και αξιολογεί την Ετήσια Έκθεση της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- Δεν υφίσταται ειδικός και ιδιαίτερος κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της ως άνω Επιτροπής, προδιαγράφονται επαρκώς στις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.
- Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην Επιτροπή Ελέγχου για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθώς οι εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία των μελών της Επιτροπής διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της.

Σημειώνεται ότι η Εταιρεία δεν εφαρμόζει πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης επιπλέον των προβλέψεων του νόμου.

Η Εταιρεία έχει σχεδόν ολοκληρώσει εκτεταμένη αναλυτική διερεύνηση για τον εντοπισμό των τυχόν ελλείψεων στο ακολουθούμενο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης και έχει προχωρήσει σε σημαντικό στάδιο τις απαιτούμενες ενέργειες, ώστε να είναι σε συμμόρφωση με τις προβλέψεις του Ν. 4706/2020 από την 01.07.2021.

❖ Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων

Κίνδυνος επιτοκίου

Οι υφιστάμενες γραμμές χρηματοδότησης του Ομίλου έχουν σταθερό επιτόκιο. Υπάρχει μικρός κίνδυνος από περαιτέρω μελλοντική αύξηση των βασικών επιτοκίων και του ίδιου του δανεισμού για την χρηματοδότηση νέων πωλήσεων για κάποιες δραστηριότητες που απαιτούν κεφάλαιο κίνησης, στο βαθμό κατά τον οποίο τα χρηματικά διαθέσιμα δεν θα επαρκέσουν να καλύψουν τις ανάγκες του Ομίλου σε κεφάλαιο κίνησης και θα χρειαστεί να προχωρήσει σε βραχυπρόθεσμο δανεισμό, με συνέπεια να επιβαρυνθεί ο Όμιλος με αυξημένα χρηματοοικονομικά κόστη.

Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος

Οι υποχρεώσεις του Ομίλου σε ξένο νόμισμα είναι περιορισμένες και ανέρχονται στο τέλος της χρήσης σε 0,5 εκ. Δολαρίων ΗΠΑ. Οι συναλλαγματικές διαφορές από την μετατροπή των οικονομικών καταστάσεων θυγατρικών του Ομίλου με έδρα το Ισραήλ και το Ηνωμένο Βασίλειο από το τοπικό νόμισμα στο ευρώ, περιλαμβάνονται σε αποθεματικό συναλλαγματικών διαφορών που έχει σχηματίσει ο Όμιλος και εμφανίζονται στο σχετικό κονδύλι του ισολογισμού.

Κίνδυνος από επισφαλείς απαιτήσεις

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την μείωση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται σε πελάτες με αξιολογημένο το ιστορικό πιστώσεων. Το τμήμα πιστωτικού ελέγχου ορίζει πιστωτικά όρια ανά πελάτη και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων. Όπου αυτό είναι απαραίτητο ζητούνται εξασφαλίσεις ενώ ο Όμιλος έχει συνάψει και ασφαλιστήριο συμβόλαιο πιστώσεων για την αντιμετώπιση του πιστωτικού κινδύνου. Οι μελλοντικές επισφάλειες όμως, δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν, ειδικά εν όψει των επιπτώσεων του COVID-19.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο Όμιλος έχει δανειακές γραμμές χρηματοδότησης και κεφαλαιακή επάρκεια οι οποίες καλύπτουν τις ταμειακές του ανάγκες υπό τις παρούσες συνθήκες. Παράγοντες οι οποίοι μπορούν να επιβαρύνουν την ταμειακή του ρευστότητα κατά το 2021 είναι σημαντικές και απρόβλεπτες επισφάλειες, διακοπή του δανεισμού από τράπεζες, αλλαγή των όρων πίστωσης από προμηθευτές, αυξημένες ανάγκες σε κεφάλαιο κίνησης, οι οποίοι μπορεί να οδηγήσουν σε έλλειψη ταμειακής ρευστότητας.

Κίνδυνος από την δυσχέρεια σχηματισμού προβλέψεων

Η ευρύτερη αγορά στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος παρουσιάζει σημαντικά μεγαλύτερες διακυμάνσεις από τους υπόλοιπους κλάδους καταναλωτικών προϊόντων, ειδικά στις παρούσες οικονομικές συγκυρίες. Συνεπώς, ο σχηματισμός οικονομικών προβλέψεων (όγκου πωλήσεων, κερδοφορίας κλπ) και η κατάρτιση προϋπολογισμών με ακρίβεια καθίστανται εξαιρετικά δυσχερείς, και υφίστανται συχνά σημαντικές αποκλίσεις, θετικές ή αρνητικές, μεταξύ προβλέψεων και πραγματικών οικονομικών μεγεθών. Ο Όμιλος συνεπώς δεν ανακοινώνει προβλέψεις.

Κίνδυνοι από την Αποχώρηση Στελεχών

Η Διοίκηση του Ομίλου στηρίζεται σε ομάδα έμπειρων στελεχών και άλλων εργαζομένων, τα οποία έχοντας βαθιά γνώση του αντικειμένου καθώς και σημαντική και δυσεύρετη τεχνογνωσία, συμβάλλουν στην περαιτέρω ανάπτυξη του και υποστηρίζουν σημαντικά και ευαίσθητα έργα πληροφορικής. Επιπροσθέτως τα στελέχη έχουν πρόσβαση σε ευαίσθητες, προσωπικές και εμπιστευτικές πληροφορίες, δεδομένα και πάγια πνευματικής ιδιοκτησίας, τα οποία σε περίπτωση που διαρρεύσουν θα προκαλέσουν σημαντική ζημιά ακόμη και ποινικές ευθύνες στον Όμιλο (βλ. “Κίνδυνος επαγγελματικής ευθύνης Διαχείρισης προσωπικών Δεδομένων”). Η διατήρηση της συνεργασίας μεταξύ του Ομίλου και των στελεχών και εργαζομένων εκείνων που συνέβαλαν και συμβάλλουν στη βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων του Ομίλου αποτελεί βασική προϋπόθεση για την επιτυχημένη πορεία του.

Κίνδυνος από Εκκρεμείς Υποθέσεις και Φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις

Οι ανέλεγκτες χρήσεις των θυγατρικών παρουσιάζονται στην σημείωση 15.1 της Οικονομικής Έκθεσης. Τα αποτελέσματα των εκκρεμών ελέγχων δε μπορούν να προβλεφθούν, σε κάθε περίπτωση πάντως, ενδέχεται να επιφέρουν σημαντική επιβάρυνση στα αποτελέσματα του Ομίλου και την καθαρή του θέση.

Κίνδυνος από τη μη επαρκή ασφάλιση των πάγιων και λοιπών περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος έχει προβεί στη σύναψη ασφαλιστηρίων συμβολαίων με στόχο τη μείωση διαφόρων κινδύνων. Σε κάθε περίπτωση όμως δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν τυχόν παραλείψεις του Ομίλου ή τρίτων (π.χ. συμβούλων μέσω των οποίων ο Όμιλος σχεδιάζει και καλύπτει τον ασφαλιστικό του κίνδυνο) οι οποίες μπορεί να οδηγήσουν σε ενεργοποίηση των ρητρών των ασφαλιστηρίων συμβολαίων που αφορούν στην μη καταβολή αποζημιώσεων. Σχετικά επισημαίνεται ότι τα ασφαλιστήρια συμβόλαια περιλαμβάνουν σειρά από εξαιρέσεις π.χ. αστική ευθύνη τρίτων οι οποίες απαλλάσσουν τις ασφαλιστικές εταιρείες από την υποχρέωση για καταβολή αποζημίωσης. Ο Όμιλος καταβάλλει προσπάθεια ώστε να καλυφθούν οι περιπτώσεις ζημιών λόγω ευθύνης τρίτων ή άλλες παρόμοιες περιπτώσεις, αλλά αυτό δεν είναι πάντα εφικτό. Ο Όμιλος καλύπτει μέσω ασφάλισης τους κινδύνους που απορρέουν από τη φύλαξη των εμπορευμάτων του σε αποθήκες τρίτης ανεξάρτητης εταιρείας, χωρίς ωστόσο, αυτό να είναι εφικτό για το σύνολο των περιπτώσεων (κινδύνων), όπως ήδη αναφέρθηκε.

Ο Όμιλος συνάπτει ασφαλιστήρια συμβόλαια με ασφαλιστικές εταιρείες που εμφανίζουν θετικά οικονομικά στοιχεία, και ως εκ τούτου, μπορούν υπό κανονικές συνθήκες να ανταπεξέλθουν στις υποχρεώσεις καταβολής υψηλών αποζημιώσεων για σημαντικές ζημιές, δίχως, ωστόσο, αυτό να μπορεί να διασφαλιστεί πλήρως.

Κίνδυνος επαγγελματικής ευθύνης διαχείρισης προσωπικών δεδομένων

Ο Όμιλος παρέχει υπηρεσίες και λύσεις Εμπιστοσύνης και Κυβερνοασφάλειας μέσω της θυγατρικής του ADACOM ΑΕ στα πλαίσια των οποίων αποκτά πρόσβαση και επεξεργάζεται προσωπικά και ευαίσθητα δεδομένα φυσικών και νομικών προσώπων. Η θυγατρική έχει λάβει όλα τα απαραίτητα τεχνικά και διαδικαστικά μέτρα καθώς και τις απαραίτητες πιστοποιήσεις που σχετίζονται με την ασφάλεια πληροφοριών (ISO 27001:2013), συνέχιση επιχειρησιακής λειτουργίας (ISO 22301:2019), υπηρεσιών Εμπιστοσύνης (eIDAS EE 910/2014), υπηρεσιών διαβάθμισης ασφάλειας EU Secret & NATO Secret καθώς και

πιστοποιήσεις για την ποιότητα των υπηρεσιών που παρέχει (ISO 9001:2015). Επιπλέον των πιστοποιήσεων και για την κάλυψη του κινδύνου διαρροής πληροφοριών αλλά και της συμμόρφωσης με τον Ευρωπαϊκό Κανονισμό GDPR, η θυγατρική επενδύει συνεχώς σε τεχνολογίες και εσωτερικές διαδικασίες οι οποίες ως σκοπό έχουν την προστασία από τυχόν διαρροές. Τον εναπομείναντα κίνδυνο (residual risk) τον αντιμετωπίζει με ειδικό ασφαλιστικό προϊόν (Cyber Risk Insurance) που παρέχεται από εξειδικευμένη ασφαλιστική εταιρεία και παρέχει μεταξύ άλλων και κάλυψη σε περίπτωση αξίωσης τρίτου για προκληθείσα ζημιά λόγω διαρροής πληροφοριών. Σχετικά επισημαίνεται ότι το ασφαλιστήριο συμβόλαιο περιλαμβάνει σειρά από εξαιρέσεις οι οποίες δύναται να απαλλάξουν την ασφαλιστική εταιρεία από την υποχρέωση για καταβολή αποζημίωσης. Τα αποτελέσματα από πιθανή διαρροή πληροφοριών δε μπορούν να προβλεφθούν, σε κάθε περίπτωση πάντως, ενδέχεται να επιφέρουν επιβάρυνση στα αποτελέσματα του Ομίλου.

Κίνδυνος από τη φύλαξη και μεταφορά των προϊόντων από ανεξάρτητη εταιρεία

Η INTEAL ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ διακινεί και αποθηκεύει σχεδόν το σύνολο των εμπορευμάτων της μέσω ανεξάρτητης εταιρείας (3PL- Logistics). Παρά το γεγονός ότι μέχρι σήμερα δεν έχουν ανακύψει προβλήματα τα οποία να επηρεάζουν την ομαλή λειτουργία της Εταιρείας, οποιοδήποτε μελλοντικό αρνητικό γεγονός τυχόν αντιμετωπίσουν μπορεί να έχει δυσμενείς επιπτώσεις και στις δραστηριότητες της Εταιρείας και σε ενοποιημένο επίπεδο.

Κίνδυνος Εξάρτησης από Βασικούς Προμηθευτές

Ο Όμιλος στα πλαίσια των δραστηριοτήτων του διανέμει προϊόντα διαφόρων κατασκευαστών και διατηρεί με τους περισσότερους από αυτούς μακρόχρονη συνεργασία. Οι κυριότεροι προμηθευτές σε ενοποιημένο επίπεδο είναι οι: Toshiba - Dynabook, Fortinet, Brandt, Faber, Alcatel, Forcepoint, Digicert, Enet, Toshiba HDD, Cynet κλπ. Η διατήρηση των συνεργασιών αυτών είναι σημαντική για την κερδοφορία του Ομίλου, παρόλα αυτά το ενδεχόμενο τερματισμού κάποιας εξ' αυτών δεν μπορεί να αποκλειστεί, ειδικότερα λόγω των ταχύτατων μεταβολών στον κλάδο που δραστηριοποιείται ο Όμιλος και των εξελίξεων σε επίπεδο εξαγορών και συγχωνεύσεων των διαφόρων προμηθευτών. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου ο Όμιλος διευρύνει συνεχώς τις συνεργασίες του προκειμένου να μειώσει το επίπεδο εξάρτησης του. Μια πιθανή διακοπή συνεργασίας πιθανόν να επηρεάσει αρνητικά τα μελλοντικά αποτελέσματα του Ομίλου.

10. Προοπτικές

Παρ' όλη την εξέλιξη της πανδημίας και των επιπτώσεων αυτής σε εθνικό και διεθνές επίπεδο οι προοπτικές του Ομίλου και των δραστηριοτήτων του σε ενοποιημένο επίπεδο κρίνονται θετικές.

Οι κυριότεροι παράγοντες που αναμένεται να επηρεάσουν τις προοπτικές του Ομίλου σε ενοποιημένο επίπεδο είναι:

- Οι εξελίξεις στην τεχνολογία, όπως το Cloud Computing και το 5G οι οποίες συμβάλλοντας στην ανάπτυξη νέων υπηρεσιών θα απαιτήσουν αυξημένες ανάγκες σε Κυβερνοασφάλεια.
- Η συνέχιση των επενδύσεων των επιχειρήσεων και του Δημοσίου στον ψηφιακό μετασχηματισμό καθώς θα συμβάλει θετικά στην μεγαλύτερη ανάγκη χρήσης ψηφιακών υπογραφών, σφραγίδων και λοιπών υπηρεσιών εμπιστοσύνης καθώς και για λογισμικά που συμβάλουν στην αντικατάσταση της έντυπης επικοινωνίας.

- Η συνέχιση της τηλεργασίας θα αυξήσει την ζήτηση τεχνολογικού εξοπλισμού αλλά και υπηρεσιών κυβερνοασφάλειας,
- Η εξέλιξη του Ρυθμιστικού και Κανονιστικού Πλαισίου τόσο σε Εθνικό όσο και σε Ευρωπαϊκό επίπεδο (GDPR, NIS, IMO eIDAS κλπ),
- Η πορεία της οικονομίας και οι επιπτώσεις από την πανδημία,
- Την εξέλιξη στο κεφάλαιο κίνησης και τα μακροπρόθεσμα κεφάλαια τα οποία θα απαιτηθούν για περαιτέρω επενδύσεις.
- Η δυνατότητα ανάπτυξης ανταγωνιστικών προϊόντων από τους βασικούς προμηθευτές,
- Η δυνατότητα του Ομίλου να συνεχίσει την συνεργασία με τους βασικούς προμηθευτές,
- Η δυνατότητα εξεύρεσης νέων προμηθευτών και δραστηριοτήτων,
- Η εσωτερική οργάνωση του Ομίλου και η βελτίωση της παραγωγικότητας του,
- Οι τάσεις των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Οι μακροχρόνιες προοπτικές όμως του Ομίλου σε ενοποιημένο επίπεδο θα εξαρτηθούν παράλληλα και από την δυνατότητα του να βελτιώσει το υφιστάμενο επιχειρηματικό μοντέλο του. Η Εταιρική Στρατηγική, στη βάση της οποίας επιδιώκονται μακροπρόθεσμα οι στόχοι και οι επενδύσεις του Ομίλου ΙΝΤΕΑΛ είναι προσανατολισμένες στις εξής αρχές και προτεραιότητες:

- Συνεχής βελτίωση της ανταγωνιστικότητας στους τομείς που δραστηριοποιείται,
- Επικέντρωση στην προστασία, υποστήριξη και ανάπτυξη του ανθρωπίνου δυναμικού,
- Επενδύσεις σε νέες και καινοτόμες τεχνολογίες,
- Ανάπτυξη νέων υπηρεσιών Εμπιστοσύνης.

11. Σημαντικά γεγονότα κατά την διάρκεια της χρήσης

Δεν υπάρχουν σημαντικά γεγονότα κατά τη διάρκεια της χρήσης.

12. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας προέρχεται κυρίως από την παροχή υπηρεσιών οργάνωσης και διοίκησης. Οι συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν την τρέχουσα χρήση δεν διαφοροποιήθηκαν αναλογικά με τις αντίστοιχες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2019. Η Εταιρεία δεν διενήργησε συναλλαγές με τις συγγενείς της εταιρείες και δεν έχει υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς αυτές. Όλες οι συναλλαγές με τις θυγατρικές γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

	ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	ΑΔΑΚΟΜ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ (σε χιλ. €)
Πωλήσεις προς	77	307	384
Αγορές από	0	0	0
<hr/>			
	ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	ΑΔΑΚΟΜ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ (σε χιλ. €)
Απαιτήσεις από	87	534	621
<hr/>			
	ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	ΑΔΑΚΟΜ ΑΕ	ΣΥΝΟΛΟ (σε χιλ. €)
Υποχρεώσεις προς	2	0	2

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές που έλαβαν τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανέρχονται σε € 1.172 χιλ. και αφορούν αμοιβές προερχόμενες από σχέση εξαρτημένης εργασίας και αμοιβές μελών των Διοικητικών Συμβουλίων του Ομίλου συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών και αφορούν συνολικά δεκατέσσερα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων.

Οι απαιτήσεις ή υποχρεώσεις του Ομίλου και της Εταιρείας από και προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης κατά την λήξη της τρέχουσας χρήσης παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από μέλη ΔΣ	34	45	1	0
Υποχρεώσεις προς μέλη ΔΣ	289	21	0	21

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν.3556/2007

Η παρούσα επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, περιέχει τις προβλεπόμενες σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 4 του Ν.3556/2007 πληροφορίες και θα υποβληθεί προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 4 του Ν.3556/2007.

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε € 3.319.386,80 και διαιρείται σε 8.298.467 κοινές, άυλες ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας € 0,40. Οι κοινές ονομαστικές μετοχές αντιπροσωπεύουν το 100% του μετοχικού κεφαλαίου.

Λοιπές πληροφορίες

- Η Εταιρεία κατέχει 42.786 ίδιες κοινές ονομαστικές μετοχές οι οποίες δεν συμμετέχουν στα κέρδη και δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.
Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στην κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης με τον κωδικό ΙΝΤΕΚ και περιλαμβάνονται στον ειδικό Δείκτη Θεμελιωδών Μεγεθών (FTSEMSFW).
- Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) των κοινών μετοχών του ΟΜΙΛΟΥ ΙΝΤΕΑΛ είναι GRS148003015.
- Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται με μονάδα διαπραγμάτευσης το ένα (1) τεμάχιο.
- Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι τα Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα διαπραγματεύσιμες. Δεν υπάρχει περιορισμός ή απαγόρευση ως προς το ελευθέρως μεταβιβάσιμο των μετοχών της Εταιρείας. Δεν υφίσταται κατηγορία μετοχών που να παρέχει στους κατόχους αυτών ειδικά δικαιώματα ελέγχου. Άλλοι περιορισμοί δεν υπάρχουν.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται σχετικοί περιορισμοί από το καταστατικό της.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Ν.3556/2007

Οι κάτωθι μέτοχοι κατείχαν άμεσα ή έμμεσα την 31.12.2020 ποσοστό ανώτερο του 5% επί των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

Μέτοχος	Άμεσο ποσοστό επί δικαιωμάτων ψήφου	Έμμεσο ποσοστό επί δικαιωμάτων ψήφου
THRUSH INVESTMENTS HOLDING LTD	63,81%	
TRUAD VERWALTUNGS AG		67,64%

Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει κατά την ως άνω ημερομηνία ποσοστό μεγαλύτερο του 5% επί των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας.

4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

Δεν προβλέπονται από το καταστατικό της Εταιρείας περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

6. Συμφωνίες μεταξύ μετόχων της Εταιρείας

Δεν έχει καταστεί γνωστή στην Εταιρεία η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού, εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018

Το Καταστατικό της Εταιρείας εναρμονίσθηκε με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018, δια της από 05.09.2019 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Μετά την εναρμόνισή τους με τον Ν.4548/2018 κατά τα ανωτέρω, οι διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας περί διορισμού και αντικατάστασης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και περί τροποποίησης των διατάξεών του δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει

Σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί κατ' εξουσιοδότηση της Γενικής Συνέλευσης να αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας υπό τους όρους που προβλέπονται στο άρθρο 25 παρ. 2 του ως άνω νόμου.

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, η Εταιρεία δύναται να αποκτήσει δικές της μετοχές, μόνο μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, μέχρι του 1/10 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018.

Δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη στο καταστατικό της Εταιρείας.

Συγκεκριμένα, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 του εναρμονισθέντος καταστατικού της Εταιρείας «*Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει το δικαίωμα κατά την πρώτη πενταετία από την σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, με απόφαση του, η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό των αυξήσεων δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία*

λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση. Η ανωτέρω προβλεπόμενη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελεί τροποποίηση του Καταστατικού».

Τέλος, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του καταστατικού, επιτρέπεται η απόκτηση από την Εταιρεία ιδίων μετοχών μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του άρθρου 49 παρ. 1,2 και 3 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

9. Σημαντική συμφωνία που έχει συνάψει η Εταιρεία και η οποία τίθεται σε ισχύ, τροποποιείται ή λήγει σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης και τα αποτελέσματα της συμφωνίας αυτής

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

10. Κάθε συμφωνία που η Εταιρεία έχει συνάψει με μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου ή με το προσωπικό της, η οποία προβλέπει αποζημίωση σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

Για περισσότερες πληροφορίες οι επενδυτές μπορούν να απευθύνονται στο διαδικτυακό τόπο <https://idealgroupp.gr/oikonomikes-katastaseis/>, όπου είναι αναρτημένες οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2020, καθώς και η Ετήσια Οικονομική Έκθεση.

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου

Παναγιώτης Βασιλειάδης
Διευθύνων Σύμβουλος
Αθήνα, 01 Απριλίου 2021

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005

Η Εταιρεία σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και στα πλαίσια πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, δημοσίευσε στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, κατά την διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2020, τις πληροφορίες που παρατίθενται στη σελίδα 64 της παρούσας έκθεσης και είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας:

<https://idealgroupp.gr/category/anakoinoseis-ependyton/>

καθώς και στο site του Χρηματιστηρίου Αθηνών <http://www.helex.gr/el/>

ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ

Οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις των θυγατρικών εταιρειών, που ενοποιούνται θα αναρτηθούν στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην διεύθυνση <https://idealgroupp.gr>

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2020, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων". Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ' όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχο μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Θέμα ελέγχου 1

Υπαρξη και ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 10)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας € 2.306 χιλ για τον Όμιλο. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν σχηματισθεί υποτιμήσεις αξίας € 327 χιλ για τον Όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την Εταιρεία και τον Όμιλο, σε εκτεταμένες φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών μέσω συγκρίσεων των τιμών κόστους κτήσης με τις τιμές πώλησης μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Θέμα ελέγχου 2

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 11)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας € 719 χιλ. για την Εταιρεία και € 10.473 χιλ. για τον Όμιλο, για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις αξίας € 292 χιλ. για την Εταιρεία και € 3.694 χιλ. για τον Όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάσθηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθησή τους, στις λαμβανόμενες εγγυήσεις, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απευθείας αποστολής επιστολών στους οφειλότες και τις εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία και τον Όμιλο ή να διακόψει τη δραστηριότητά τους ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Η Επιτροπή Ελέγχου (άρθ. 44 ν.4449/2017) της Εταιρείας έχει την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας και του Ομίλου.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμεστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα

της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Επιπλέον, δηλώνουμε προς τους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση ότι έχουμε συμμορφωθεί με τις σχετικές απαιτήσεις δεοντολογίας περί ανεξαρτησίας και γνωστοποιούμε προς αυτούς όλες τις σχέσεις και άλλα θέματα που μπορεί εύλογα να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την ανεξαρτησία μας και τα σχετικά μέτρα προστασίας, όπου συντρέχει περίπτωση.

Από τα θέματα που γνωστοποιήθηκαν στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, καθορίζουμε τα θέματα εκείνα που ήταν εξέχουσας σημασίας για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και της Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης που περιλαμβάνεται στην έκθεση αυτή, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (μέρος Β), σημειώνουμε ότι:

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί

σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2020.

- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

Η γνώμη μας επί των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων είναι συνεπής με τη Συμπληρωματική Έκθεσή μας προς την Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας, που προβλέπεται από το άρθρο 11 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 30/6/2010 απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο έντεκα ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Αθήνα, 02 Απριλίου 2021

ΜΡΙ HELLAS S.A

ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11, ΧΑΛΑΝΔΡΙ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 155

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Βρουστούρης Παναγιώτης

A.M. 12921



ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.

**1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2020
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα
Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Επεξηγ. Σημ.	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	7	196	191	0	0
Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	1.107	469	0	0
Δικαιώματα χρήσης παγίων	9	496	520	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	1.2	0	0	4.373	4.373
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	1.2	0	0	0	0
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		169	169	169	169
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		98	103	2	2
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		439	0	0	0
Σύνολο		2.505	1.452	4.544	4.544
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	10	1.979	3.139	0	0
Εμπορικές Απαιτήσεις	11	6.779	7.785	427	499
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία	12	1.221	920	25	14
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13	4.570	3.031	25	41
Σύνολο κυκλοφορούντων		14.549	14.875	477	554
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων		17.054	16.327	5.021	5.098
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	14	3.319	3.319	3.319	3.319
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	14	89.135	89.135	89.203	89.203
Αποθεματικά		437	380	190	190
Αποθεματικό συν/κων διαφορων Οικ.καταστάσεων θυγατρικής		(73)	(103)	0	0
Κατεχόμενες ίδιες μετοχές		(20)	(20)	(20)	(20)
Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων		(81.268)	(78.882)	(87.801)	(87.789)
Αποτελέσματα χρήσης		816	(2.329)	17	(12)
		12.346	11.500	4.908	4.891
Δικαιώματα Μειοψηφίας		12	11	0	0
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων		12.358	11.511	4.908	4.891
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	15	691	752	19	19
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		274	269	0	0
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		965	1.021	19	19
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	16.1	0	0	0	0
Προμηθευτές	16.2	2.293	1.827	5	2
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη (εκτός φόρου εισοδήματος)	16.3	346	428	15	71
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.3	190	205	9	28
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.4	665	1.055	65	87
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		237	280	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		3.731	3.795	94	188
Σύνολο υποχρεώσεων		4.696	4.816	113	207
Σύνολο Ίδιων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		17.054	16.327	5.021	5.098

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Σημ.	01.01- 31.12.2020	01.01- 31.12.2019
Έσοδα	17	21.020	18.416
Κόστος Πωληθέντων		(13.987)	(12.664)
Μικτό κέρδος		7.033	5.752
Άλλα έσοδα		198	180
Έξοδα διάθεσης	18	(4.715)	(4.864)
Έξοδα διοικήσεως	18	(1.885)	(3.107)
Άλλα έξοδα		(174)	(193)
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(79)	(97)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		0	0
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων		378	(2.329)
Φόρος εισοδήματος	20	439	0
ΚΕΡΔΟΣ / (ΖΗΜΙΑ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ		817	(2.329)
Λοιπά συνολικά έσοδα			
α) Μετακυλύμενα στην κατάσταση αποτελεσμάτων			
Συναλλαγματικές διαφορές από αποτίμηση θυγατρικής σε ξένο νόμισμα		30	97
β) Μη μετακυλύμενα στην κατάσταση αποτελεσμάτων			
Αναλογιστικό κέρδος		0	60
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		847	(2.172)
Το κέρδος αποδίδεται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		816	(2.328)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		1	(1)
Σύνολο		817	(2.329)
Τα συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα αποδίδονται σε:			
Μετόχους μητρικής		846	(2.171)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		1	(1)
Σύνολο		847	(2.172)
Κέρδη (Ζημιές) κατά μετοχή - Βασικά και μειωμένα	19	0,0989	-0,2821

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Σημ.	01.01- 31.12.2020	01.01- 31.12.2019
Έσοδα	17	384	390
Κόστος Πωληθέντων		(292)	(296)
Μικτό κέρδος		92	94
Έξοδα διοικήσεως	18	(74)	(105)
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(1)	(1)
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων		17	(12)
Φόρος εισοδήματος			
Κέρδος (Ζημιά) χρήσεως		17	(12)
Λοιπά συνολικά έσοδα		0	0
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		17	(12)

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας					Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Καθαρής Θέσης	
	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικό συν/κων διαφορών		Αποτ/τα εις νέον				
			Οικ. καταστάσε ων θυγατρικής	Ίδιες μετοχές					
Ο ΟΜΙΛΟΣ									
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	3.319	89.135	380	(200)	(20)	(78.942)	13.672	11	13.683
Αποθεματικό συν/κων διαφορών Οικ. Καταστάσεων θυγατρικής				97			97		97
Αναλογιστικό κέρδος						60	60		60
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(2.329)	(2.329)		(2.329)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	3.319	89.135	380	(103)	(20)	(81.211)	11.500	11	11.511
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	3.319	89.135	380	(103)	(20)	(81.211)	11.500	11	11.511
Αποθεματικό συν/κων διαφορών Οικ. Καταστάσεων θυγατρικής				30			30		30
Σχηματισμός Τακτικού Αποθεματικού			57			(57)			
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						816	816	1	817
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	3.319	89.135	437	(73)	(20)	(80.452)	12.346	12	12.358
Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ									
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2019	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.789)	4.903	0	4.903
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(12)	(12)		(12)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.801)	4.891	0	4.891
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2020	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.801)	4.891	0	4.891
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						17	17		17
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2020	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.784)	4.908	0	4.908

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	378	(2.329)	17	(12)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	436	541	0	0
Προβλέψεις	(61)	410	0	0
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	79	97	1	1
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.160	(784)	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	730	3.102	62	(83)
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	(1)	(1.289)	(95)	111
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(52)	(65)	(1)	(1)
Καταβεβλημένοι φόροι	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	2.669	(317)	(16)	16
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(844)	(71)	0	0
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	13	15	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(831)	(56)	0	0
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Πληρωμές μισθωμάτων	(299)	(313)	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	0	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	(299)	(313)	0	0
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	1.539	(686)	(16)	16
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	3.031	3.717	41	25
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	4.570	3.031	25	41

1. Σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

1.1 Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο

Ο ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ (η Εταιρεία) έχει την νομική μορφή ανώνυμης Εταιρείας, είναι η μητρική εταιρεία του Ομίλου και ιδρύθηκε το 1972 (ΦΕΚ 1388/7.7.1972). Είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών με αριθμό μητρώου 1870/06/Β/86/20, Γ.Ε.ΜΗ. 000279401000. Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Κρέοντος 25, Τ.Κ. 10442.

Η Εταιρεία είναι εισηγμένη στην Κύρια Αγορά του Χ.Α. και οι μετοχές της διαπραγματεύονται από την 9η Αυγούστου 1990. Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης με τον κωδικό ΙΝΤΕΚ και περιλαμβάνονται στον ειδικό Δείκτη Θεμελιωδών Μεγεθών (FTSEMSFW).

1.2 Δομή του Ομίλου

Οι παρούσες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αποτελούνται από τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής, των θυγατρικών, των συγγενών εταιρειών και των κοινοπραξιών της. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι θυγατρικές και οι συγγενείς εταιρείες που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση μαζί με τα σχετικά ποσοστά συμμετοχής και την μέθοδο ενοποίησής τους.

Τα ποσοστά που αναφέρονται είναι τα άμεσα και τα έμμεσα με τα οποία συμμετέχει η μητρική.

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΑ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 31/12/2020	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜ/ΧΗΣ 31/12/2019
Μητρική				
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	ΕΛΛΑΔΑ	-	-	-
Θυγατρικές				
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	100%	100%
ADACOM Α.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	Ολική ενοποίηση	99,76%	99,76%
ADACOM SYSTEMS Ltd	ΙΣΡΑΗΛ	Ολική ενοποίηση	100,00%	100,00%
ADACOM LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	Ολική ενοποίηση	99,76%	100,00%
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	ΚΥΠΡΟΣ	Ολική ενοποίηση	99,76%	99,76%
I-DOCS ENTERPRISE SOFTWARE LTD	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	Ολική ενοποίηση	99,76%	100,00%
Συγγενείς				
IDEAL GLOBAL LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Καθαρή Θέση	50,00%	50,00%
IDEAL GRAFICO LTD	ΚΥΠΡΟΣ	Καθαρή Θέση	25,00%	25,00%

Η εταιρεία IDEAL GLOBAL LTD βρίσκεται σε αδράνεια από το 2002 και για το λόγο αυτό στις ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι πλήρως απομειωμένη.

Η εταιρεία IDEAL GRAFICO LTD έχει απομειωθεί πλήρως και η Εταιρεία δεν προσδοκά κάποιο όφελος από αυτήν.

Όλες οι συμμετοχές (θυγατρικές και συγγενείς) στις ατομικές οικονομικές καταστάσεις επιμετρώνται στο κόστος κτήσεως μείον ζημίες απομείωσης.

Οι αξίες των συμμετοχών κατά την 31.12.2020 έχουν ως εξής:

α) Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες

Η Adacom Cyber Security Ltd ιδρύθηκε την 20.07.2018 με έδρα στην Κύπρο και είναι θυγατρική της Adacom Α.Ε με ποσοστό συμμετοχής 100%.

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ		
Ποσά σε χιλιάδες €	31.12.2020	31.12.2019
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης άμεσων συμμετοχών	72.373	72.373
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών	0	0
Πώληση συμμετοχής	0	0
Απομείωση	(68.000)	(68.000)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου/χρήσης άμεσων συμμετοχών	4.373	4.373

31-Δεκεμβρίου-2020

Επωνυμία	Κόστος	Απομείωση	Αξία Ισολογισμού	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό συμμετοχής
ΑΜΕΣΕΣ					
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	47.818	43.445	4.373	ΕΛΛΑΔΑ	100%
ADACOM ΑΕ	19.560	19.560	0	ΕΛΛΑΔΑ	99,76%
	67.378	63.005	4.373		
ΕΜΜΕΣΕΣ					
ADACOM SYSTEMS Ltd	4.995	4.995	0	ΙΣΡΑΗΛ	100,00%
ADACOM LIMITED	0	0	0	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	99,76%
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	0	0	0	ΚΥΠΡΟΣ	99,76%
I-DOCS ENTERPRISE SOFTWARE LTD	0	0	0	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	99,76%

β) Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Ποσά σε χιλιάδες €

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	2.625	2.625	2.625	2.625
Απομείωση	(2.625)	(2.625)	(2.625)	(2.625)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου/χρήσης άμεσων συμμετοχών	0	0	0	0

31-Δεκεμβρίου-2020

Επωνυμία	Κόστος	Απομείωση	Αξία Ισολογισμού	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό συμμετοχής
ΑΜΕΣΕΣ					
IDEAL GLOBAL LTD	186	186	0	ΚΥΠΡΟΣ	50%
IDEAL GRAFICO LTD	2.439	2.439	0	ΚΥΠΡΟΣ	25%
	<u>2.625</u>	<u>2.625</u>	<u>0</u>		

1.3 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Εταιρεία και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες δραστηριοποιούνται στην:

- Εμπορία οικιακών συσκευών και προϊόντων ψηφιακής τεχνολογίας.
- Παροχή υπηρεσιών ψηφιακής ασφάλειας, λογισμικού και λύσεων πληροφορικής καθώς και παροχή υποστήριξης των τελικών χρηστών.

1.4 Δραστηριότητες ανάπτυξης λογισμικού

Στη διάρκεια της χρήσης η Εταιρεία προέβη στην κεφαλαιοποίηση δαπανών ανάπτυξης λογισμικού ποσού € 500 χιλ. Οι εν λόγω δαπάνες αφορούν μισθοδοσία του τμήματος ανάπτυξης λογισμικού και αποσβένονται με συντελεστή 10%.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Συμμόρφωση με τα ΔΠΧΑ

Για την σύνταξη αυτών των οικονομικών καταστάσεων έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) τα οποία έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των Διερμηνειών τους, οι οποίες έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) και τα οποία έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ήταν υποχρεωτικής εφαρμογής για την χρήση.

2.2 Βάση κατάρτισης

Οι ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση το ιστορικό κόστος.

2.3 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες ετήσιες ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 01.04.2021 και υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία θα συνέλθει έως την 10.09.2021 και μπορεί σύμφωνα με το νόμο να τις τροποποιεί.

2.4 Καλυπτόμενη περίοδος

Οι συνημμένες ετήσιες ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την χρήση από την 1^η Ιανουαρίου 2020 έως και την 31^η Δεκεμβρίου 2020.

2.5 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες ετήσιες ενοποιημένες και ατομικές οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε €, το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου, δηλαδή το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί η μητρική Εταιρεία.

Όλα τα ποσά παρουσιάζονται σε χιλιάδες ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

2.6 Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2020.

«Τροποποιήσεις στα Πρότυπα ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8», αναφορικά με τον ορισμό του σημαντικού (material) που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν είχε επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

«Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 3», αναφορικά με τον ορισμό της επιχείρησης (Business), που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν είχε επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν μετά την 01.01.2020

«Τροποποιήσεις στα Πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7 Αναφορικά με τις Μεταρρυθμίσεις του Επιτοκίου Αναφοράς». Επιφέρει τροποποιήσεις στη λογιστική της αντιστάθμισης του ΔΠΧΑ 9 και του ΔΛΠ 39 για την παροχή εξαιρέσεων από τη διακοπή της λογιστικής της αντιστάθμισης, λόγω της επίπτωσης από την μεταρρύθμιση του επιτοκίου αναφοράς. Εγκρίθηκε τον Σεπτέμβριο του 2019 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

«Τροποποιήσεις στα Πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16 Αναφορικά με τις Μεταρρυθμίσεις του Επιτοκίου Αναφοράς, Φάση 2». Αντιμετωπίζει θέματα που προκύπτουν από την εφαρμογή των μεταρρυθμίσεων του επιτοκίου αναφοράς και ειδικότερα από την αντικατάσταση ενός βασικού επιτοκίου με ένα άλλο. Εγκρίθηκε τον Αύγουστο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

«Τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 Αναφορικά με την Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμων ή Μακροπρόθεσμων». Εγκρίθηκε τον Ιανουάριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2022 και αναδρομική εφαρμογή βάσει του ΔΛΠ 8. Τον Ιούλιο του 2020 η εφαρμογή του μετατέθηκε για την 01.01.2023. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Αναφορά στο Πλαίσιο - Τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 3 «Επιχειρηματικές Συνενώσεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Επαχθείς Συμβάσεις – Κόστος Εκπλήρωσης μιας Σύμβασης – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37 «Προβλέψεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα κόστη που λαμβάνονται υπόψη για την εκπλήρωση συμβάσεων, προκειμένου να εκτιμηθεί εάν είναι επαχθείς. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Ενσώματα Πάγια – Έσοδα από Πωλήσεις Αγαθών πριν τη Σκοπούμενη Χρήση των Παγίων – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16 «Ενσώματα πάγια». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά στα έσοδα και στο κόστος αγαθών, από την πώλησή τους πριν τα ενσώματα πάγια έλθουν σε κατάσταση λειτουργίας βάσει της σκοπούμενης χρήσης τους. Τα εν λόγω έσοδα και κόστη αναγνωρίζονται ως έσοδα και έξοδα και όχι σε αύξηση του κόστους κτήσης των ενσωμάτων παγίων. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Ετήσιες Βελτιώσεις σε Πρότυπα Περιόδου 2018-2020. Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.01.2022. Αφορά διάφορες βελτιώσεις στα πρότυπα Δ.Π.Χ.Α. 1 «Πρώτη εφαρμογή των Δ.Π.Χ.Α», Δ.Π.Χ.Α. 9 «Χρηματοπιστωτικά μέσα», Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις -Επεξηγηματικά Παραδείγματα» και Δ.Λ.Π. 41 «Γεωργία». Δεν αναμένεται να έχουν επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Τροποποιήσεις στο Πρότυπο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστήρια Συμβόλαια». Εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2023 και περιλαμβάνει εκτεταμένες τροποποιήσεις στο υπάρχον πρότυπο. Τον Ιούλιο του 2020, έγινε ενοποίηση και έκδοση ενιαίου προτύπου με όλες τις διορθώσεις του. Δεν έχει εφαρμογή στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Covid-19 Σχετικές Μειώσεις Ενοικίων – Τροποποιήσεις στο Δ.Π.Χ.Α. 16 «Μισθώσεις». Εκδόθηκε τον Μάιο του 2020 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μεταγενέστερα της 01.06.2020. Επιτρέπει στους μισθωτές να μην χειρίζονται τις μειώσεις ενοικίων που γίνονται ως αποτέλεσμα της πανδημίας του κορωνοϊού και πληρούν ορισμένες προϋποθέσεις, ως τροποποιήσεις της μίσθωσης. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Ορισμός λογιστικών εκτιμήσεων – Τροποποιήσεις του ΔΛΠ 8. Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών – Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και στην Δήλωση Πρακτικής 2. Εκδόθηκε τον Φεβρουάριο του 2021 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα. Δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στην Εταιρεία και τον Όμιλο.

3. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις και μέθοδοι υπολογισμού

Οι λογιστικές αρχές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020 είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2019.

3.1 Ενοποίηση

3.1.1 Θυγατρικές Εταιρείες

Θυγατρικές είναι οι εταιρείες στις οποίες ο Όμιλος ασκεί, άμεσα ή έμμεσα έλεγχο επί της χρηματοοικονομικής και λειτουργικής πολιτικής τους και που γενικά συνοδεύεται από ποσοστό συμμετοχής άνω του 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία κατά την οποία ο έλεγχος

μεταβιβάζεται στον Όμιλο και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία κατά την οποία παύει να υφίσταται ο έλεγχος. Οι εξαγορές θυγατρικών εταιρειών λογίζονται βάσει της μεθόδου εξαγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής υπολογίζεται στην εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού που μεταφέρονται, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Τα αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρούνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους, ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πλεόνασμα του κόστους εξαγοράς πέραν της εύλογης αξίας των αναγνωρίσιμων καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, αναγνωρίζεται ως μη αποσβέσιμο άυλο περιουσιακό στοιχείο υποκείμενο σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του ετησίως. Το κέρδος ευκαιριακής αγοράς αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα ως κέρδος.

Στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής, οι επενδύσεις στις θυγατρικές εταιρείες αποτιμώνται, στο κόστος κτήσης τους μείον κάθε σωρευμένη ζημιά απομείωσης της αξίας τους.

3.1.2 Συγγενείς Εταιρείες

Συγγενείς, είναι οι εταιρείες στις οποίες ο Όμιλος κατέχει άμεσα ή έμμεσα (π.χ. μέσω των θυγατρικών) τουλάχιστον 20% των δικαιωμάτων ψήφου αυτών και ασκεί σημαντική επιρροή σε αυτές. Οι συγγενείς εταιρείες στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρακολουθούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι εταιρείες παύουν να παρουσιάζονται ως συγγενείς όταν ο Όμιλος παύει να ασκεί σημαντική επιρροή σε αυτές. Όλες οι συγγενείς εταιρείες που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου με την μέθοδο της Καθαρής Θέσης έχουν πλήρως απομειωθεί και τα αποτελέσματα των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων δεν επηρεάζονται από τα αποτελέσματα αυτών.

Στις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής, οι επενδύσεις στις συγγενείς εταιρείες αποτιμώνται, στο κόστος κτήσης τους μείον κάθε σωρευμένη ζημιά απομείωσης της αξίας τους.

3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα με την χρήση των ισοτιμιών που ισχύουν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Κέρδη και ζημιές από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από την εκκαθάριση τέτοιων συναλλαγών κατά την διάρκεια της περιόδου και από την μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα με τις ισχύουσες ισοτιμίες κατά την ημερομηνία ισολογισμού, καταχωρούνται στα αποτελέσματα. Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από τις θυγατρικές εξωτερικού (μετατροπή οικονομικών καταστάσεων που εκφράζονται σε άλλο νόμισμα στο λειτουργικό νόμισμα του Ομίλου) αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

3.3 Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού

Τα άυλα στοιχεία αφορούν:

- εξωτερικώς αποκτηθέντα λογισμικά προγράμματα, η αξία των οποίων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς τους, προσαυξημένο με τις δαπάνες που απαιτούνται προκειμένου να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας και μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν

- των αρχικών προδιαγραφών.
- εσωτερικώς δημιουργούμενα λογισμικά προγράμματα που προκύπτουν από ανάπτυξη. Η αξία τους περιλαμβάνει το κόστος που απαιτήθηκε για την ανάπτυξή τους.
 - οι αποσβέσεις των αύλων διενεργούνται βάσει της σταθερής μεθόδου εντός περιόδου πέντε έως δέκα ετών. Η υπολειμματική αξία τους θεωρείται μηδέν.

3.4 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα επιμετρώνται στο κόστος κτήσης, μείον συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομείωση. Οι δαπάνες που διενεργούνται για την αντικατάσταση συστατικών στοιχείων των παγίων κεφαλαιοποιούνται. Οι υπόλοιπες μεταγενέστερες δαπάνες, που διενεργούνται σε σχέση με πάγια περιουσιακά στοιχεία, κεφαλαιοποιούνται μόνον όταν αυξάνουν τα μελλοντικά οικονομικά οφέλη, που αναμένεται ότι θα προκύψουν από την εκμετάλλευση των επηρεαζόμενων στοιχείων.

Όλες οι άλλες δαπάνες συντήρησης, επιδιόρθωσης κ.λ.π. των παγίων καταχωρούνται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων ως έξοδο, κατά τον χρόνο πραγματοποίησής τους. Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν το λογαριασμό αποτελεσμάτων, με βάση την σταθερή μέθοδο απόσβεσης, καθ' όλη τη διάρκεια της αναμενόμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Η εκτιμώμενη διάρκεια ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	10 έτη
Λοιπές εγκαταστάσεις	10 έτη
Εξοπλισμός πληροφορικής	5 έτη

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές μεταφέρονται στα αποτελέσματα της αντίστοιχης χρονικής περιόδου.

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσώματων παγίων μπορούν να αναθεωρηθούν και να προσαρμοστούν, εάν αυτό κριθεί αναγκαίο, σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού. Όταν η αναπόσβεστη αξία του ενσώματου παγίου στοιχείου υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία του, η διαφορά καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων και το πάγιο καταχωρείται στην ανακτήσιμη αξία του.

3.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία που παρακολουθούνται στο ανακτήσιμο κόστος κτήσεως, υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί. Ζημιές απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία τους είναι μικρότερη από τη λογιστική τους αξία. Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και αξίας χρήσεως. Οι ζημιές απομείωσης και οι αναστροφές προηγούμενων ζημιών απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν προκύπτουν.

3.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου περιλαμβάνουν κυρίως απαιτήσεις, ταμιακά διαθέσιμα, τις συμμετοχές της μητρικής εταιρείας και σε μικρό βαθμό λοιπές συμμετοχές.

3.6.1 Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους. Μεταγενέστερα, επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος βάσει της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου μείον ζημίες απομείωσης. Κάθε μεταβολή στην αξία των απαιτήσεων αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα όταν οι απαιτήσεις διαγράφονται ή υφίστανται μείωση της αξίας τους καθώς και κατά την εφαρμογή της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου.

Οι απαιτήσεις περιλαμβάνονται στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία, εκτός αυτών που λήγουν μετά την πάροδο δώδεκα μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού. Αυτές χαρακτηρίζονται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία. Στον ισολογισμό ταξινομούνται ως εμπορικές και άλλες απαιτήσεις και αποτελούν το μεγαλύτερο μέρος των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου.

3.6.2 Λοιπά Χρηματοοικονομικά Στοιχεία

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που έχει ταξινομήσει ο Όμιλος σε αυτή την κατηγορία περιλαμβάνουν συμμετοχή σε ανώνυμη εταιρεία μη εισηγμένη σε χρηματιστηριακή αγορά, η οποία επιμετρείται στο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης διότι η εύλογη αξία της δεν μπορεί να επιμετρηθεί αξιόπιστα.

3.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του Ομίλου περιλαμβάνουν τραπεζικό δανεισμό, εμπορικές και άλλου είδους υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος συμμετέχει σε μία συμβατική συμφωνία του χρηματοοικονομικού μέσου και διαγράφονται όταν ο Όμιλος απαλλάσσεται από την υποχρέωση ή αυτή ακυρώνεται ή λήγει. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου.

Τα κέρδη και οι ζημίες αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων όταν οι υποχρεώσεις διαγράφονται καθώς και κατά την εφαρμογή της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στον ισολογισμό εμφανίζονται είτε ως βραχυπρόθεσμες είτε ως μακροπρόθεσμες ανάλογα με το χρόνο λήξης τους και περιλαμβάνουν κυρίως τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές και τις υποχρεώσεις από τις μισθώσεις.

Τα μερίσματα στους μετόχους αναγνωρίζονται στο κονδύλι «Λοιπές βραχυπρόθεσμες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις», όταν τα μερίσματα εγκρίνονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

3.8 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης των αποθεμάτων. Το κόστος κτήσεως των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων και τις δαπάνες μεταφοράς τους στην τοποθεσία που βρίσκονται.

3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και τα ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως.

3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι κοινές μετοχές κατατάσσονται στα Ίδια Κεφάλαια. Άμεσα κόστη για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας.

3.11 Κόστος δανεισμού

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται.

3.12 Φορολογία εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

3.12.1 Τρέχουσα Φορολογία Εισοδήματος

Η τρέχουσα φορολογική απαίτηση/υποχρέωση περιλαμβάνει εκείνες τις υποχρεώσεις ή απαιτήσεις από τις φορολογικές αρχές που σχετίζονται με την τρέχουσα ή προηγούμενες περιόδους αναφοράς και που δεν έχουν καταβληθεί μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού. Υπολογίζονται σύμφωνα με τους φορολογικούς συντελεστές και τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν και βάσει των φορολογητέων κερδών κάθε χρήσης. Όλες οι μεταβολές στις τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδο φόρου στα αποτελέσματα.

Περιλαμβάνει επίσης τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος που θα προκύψουν από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

3.12.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος, προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης, με βάση τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων και υπολογίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά τον χρόνο ανάκτησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση των προσωρινών διαφορών που τις δημιουργούν.

Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται κατά την έκταση που δεν είναι πλέον πιθανό ότι επαρκές φορολογητέο κέρδος θα είναι διαθέσιμο για να επιτρέψει την αξιοποίηση της ωφέλειας μέρους ή του συνόλου αυτής της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές.

Για τις φορολογικές ζημιές που μπορούν να μεταφερθούν σε επόμενες περιόδους αναγνωρίζονται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει αντίστοιχο φορολογητέο κέρδος εντός της περιόδου συμψηφισμού των μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών.

Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται ως έσοδο ή έξοδο στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Κατ' εξαίρεση, ο φόρος εισοδήματος που αφορά γεγονότα, οι συνέπειες των οποίων αναγνωρίζονται στα ίδια κεφάλαια, αναγνωρίζεται στα ίδια κεφάλαια είτε κατ' ευθείαν, είτε μέσω της κατάστασης των λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

3.13 Παροχές σε εργαζόμενους

α) Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς τους εργαζόμενους σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο όταν καθίστανται δεδουλευμένες.

β) Οι παροχές αυτές περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών (κρατική ασφάλιση) όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (εφάπαξ παροχές κατά την αποχώρηση από την υπηρεσία, επιβαλλόμενες από το Ν.2112/20). Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων παροχών και η υποχρέωση που αναγνωρίζονται στον Ισολογισμό υπολογίζονται αναλογιστικά με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστούμενης μονάδας (Projected Unit Credit Method).

Αναλογιστικά κέρδη και ζημιές που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα εις νέον μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

3.14 Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα επιμετρούνται στην εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, προ ΦΠΑ και λοιπών φόρων και μετά τις εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

3.14.1 Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος και η Εταιρεία παραδίδουν αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το μικτό ποσό που εισπράττεται, στο οποίο περιλαμβάνονται και οι αμοιβές των πιστωτικών καρτών. Τα έξοδα των πιστωτικών καρτών στη συνέχεια βαρύνουν τα έξοδα διάθεσης.

3.14.2 Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας υπολογιζόμενο από το απορροφηθέν κόστος μέχρι την ημερομηνία του ισολογισμού, σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος.

3.14.3 Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με την χρήση του αποτελεσματικού επιτοκίου.

3.14.4 Έσοδα από δικαιώματα

Τα έσοδα από δικαιώματα λογίζονται στη βάση του δουλευμένου, σύμφωνα με την ουσία των σχετικών συμβάσεων.

3.14.5 Μερίσματα

Τα μερίσματα, λογίζονται ως έσοδα, όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

3.15 Μισθώσεις

3.15.1 Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως μισθωτές

Κατά την έναρξη ισχύος μίας σύμβασης, η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτιμούν εάν η σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση. Μια σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση εάν η σύμβαση μεταβιβάζει το δικαίωμα ελέγχου της χρήσης ενός αναγνωριζόμενου περιουσιακού στοιχείου για συγκεκριμένη χρονική περίοδο έναντι ανταλλάγματος. Η Εταιρεία και ο Όμιλος αναγνωρίζουν υποχρεώσεις από μισθώσεις για τις πληρωμές μισθώσεων και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αντιπροσωπεύουν το δικαίωμα χρήσης των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

i. Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Η Εταιρεία και ο Όμιλος αναγνωρίζουν τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Αναφορικά με τη μεταγενέστερη επιμέτρηση, η Εταιρεία και ο Όμιλος, εφαρμόζουν τη μέθοδο κόστους για την επιμέτρηση των δικαιωμάτων χρήσης μισθωμένων περιουσιακών στοιχείων. Το δικαίωμα χρήσης μισθωμένων περιουσιακών στοιχείων επιμετρείται στο κόστος μετά την αφαίρεση των συσσωρευμένων αποσβέσεων και των συσσωρευμένων ζημιών απομείωσης και αναπροσαρμόζεται λόγω επαναμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αποσβένονται με βάση τη σταθερή μέθοδο στη μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής τους.

ii. Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, η Εταιρεία και ο Όμιλος επιμετρούν την υποχρέωση από μισθώσεις στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία πρόκειται να καταβληθούν κατά τη διάρκεια μίσθωσης. Αναγνωρίζεται τόκος-έξοδο επί των υποχρεώσεων από μισθώσεις, ενώ το λογιστικό τους υπόλοιπο μειώνεται προκειμένου να αποτυπώνει τις καταβολές των μισθωμάτων. Σε περίπτωση επαναξιολογήσεων ή

τροποποιήσεων, το λογιστικό υπόλοιπο των υποχρεώσεων από μισθώσεις επαναμετρείται ώστε να απεικονίζονται τα αναθεωρημένα μισθώματα.

3.15.2 Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως εκμισθωτές

Μισθώσεις στις οποίες η Εταιρεία και ο Όμιλος ως εκμισθωτής δεν μεταβιβάζουν ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσονται ως λειτουργικές μισθώσεις. Όταν τα περιουσιακά στοιχεία μισθώνονται με λειτουργική μίσθωση, το περιουσιακό στοιχείο περιλαμβάνεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης βάσει της φύσης του περιουσιακού στοιχείου. Τα έσοδα από μισθώματα από λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίζονται κατά τους όρους της μίσθωσης με τη σταθερή μέθοδο. Μια μίσθωση που μεταβιβάζει ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη και κινδύνους που απορρέουν από την κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου κατατάσσεται ως χρηματοδοτική μίσθωση. Τα περιουσιακά στοιχεία που τελούν υπό χρηματοδοτική μίσθωση αποαναγνωρίζονται και ο εκμισθωτής αναγνωρίζει απαίτηση ποσού ίσου με την καθαρή επένδυση στη μίσθωση. Η απαίτηση από μισθώσεις προεξοφλείται με τη μέθοδο του αποτελεσματικού επιτοκίου και η λογιστική αξία προσαρμόζεται αναλόγως.

3.16 Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους της μητρικής αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

3.17 Προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν μία παρούσα δέσμευση είναι πιθανό ότι θα οδηγήσει σε εκροή οικονομικών πόρων και αυτή μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Ο χρόνος πραγματοποίησης ή το ποσό της εκροής μπορεί να είναι αβέβαια. Μία παρούσα δέσμευση προκύπτει από την παρουσία μίας νομικής ή τεκμαιρόμενης δέσμευσης που έχει προκύψει από γεγονότα του παρελθόντος.

Κάθε σχηματισμένη πρόβλεψη χρησιμοποιείται μόνο για τα έξοδα για τα οποία είχε αρχικώς σχηματιστεί. Οι προβλέψεις επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και προσαρμόζονται προκειμένου να απεικονίζουν την τρέχουσα καλύτερη εκτίμηση.

Οι προβλέψεις αποτιμώνται στο προσδοκώμενο κόστος που απαιτείται για να διακανονιστεί η παρούσα δέσμευση, με βάση τα πιο αξιόπιστα τεκμήρια που είναι διαθέσιμα κατά την ημερομηνία Ισολογισμού, περιλαμβάνοντας τους κινδύνους και τις αβεβαιότητες σχετικά με την παρούσα δέσμευση.

Όταν η επίδραση της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντική, το ποσό της πρόβλεψης είναι η παρούσα αξία της εκροής που αναμένεται να απαιτηθεί προκειμένου να τακτοποιηθεί η υποχρέωση.

Όταν χρησιμοποιείται η μέθοδος της προεξόφλησης, η λογιστική αξία μιας πρόβλεψης αυξάνει σε κάθε περίοδο έτσι ώστε να αντανakλά την πάροδο του χρόνου. Αυτή η αύξηση αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο στα αποτελέσματα.

Αν δεν είναι εφεξής πιθανό ότι μία εκροή πόρων, που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη, θα απαιτηθεί για να διακανονιστεί η υποχρέωση, η πρόβλεψη αναστρέφεται.

3.18 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός αν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη.

3.19 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία

Πιθανές εισροές από οικονομικά οφέλη για τον Όμιλο που δεν πληρούν τα κριτήρια ενός περιουσιακού στοιχείου θεωρούνται ενδεχόμενες απαιτήσεις και γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

4. Διαχείριση κεφαλαίου

Πολιτική της Εταιρείας είναι η διατήρηση επαρκούς κεφαλαιακής βάσης, ώστε να υπάρχει εμπιστοσύνη εκ μέρους των επενδυτών και των πιστωτών και να υποστηρίζεται η μελλοντική της ανάπτυξη. Η διοίκηση παρακολουθεί τα ίδια κεφάλαια τα οποία και εκλαμβάνει στο σύνολό τους, με εξαίρεση τα δικαιώματα μειοψηφίας, ώστε η σχέση τους με τα ξένα κεφάλαια, να διαμορφώνεται πάνω από το 50%. Οι επιβαλλόμενοι περιορισμοί σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια έχουν ως εξής:

Η απόκτηση ιδίων μετοχών, με εξαίρεση την περίπτωση της απόκτησης με σκοπό την διανομή τους στους εργαζομένους, δεν μπορεί να υπερβαίνει το 10% του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και δεν μπορεί να έχει ως αποτέλεσμα την μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο από το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου προσαυξημένου με τα αποθεματικά για τα οποία η διανομή τους απαγορεύεται από τον Νόμο.

Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, γίνει κατώτερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Ετησίως, αφαιρείται το 1/20 τουλάχιστον των καθαρών κερδών, προς σχηματισμό του Τακτικού αποθεματικού, το οποίο χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση, προ πάσης διανομής μερίσματος, του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού Αποτελέσματα εις Νέον. Ο σχηματισμός του αποθεματικού αυτού καθίσταται προαιρετικός, όταν το ύψος του φθάσει το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού διανέμεται από τα κέρδη κάθε χρήσης στους μετόχους ως μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από τη Γενική Συνέλευση. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος, ο οποίος αναφέρεται στο τηρούμενο από την Εταιρεία μητρώο μετόχων κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέρχεται στο Δημόσιο μετά την παρέλευση 5 ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε τη διανομή του η Γενική Συνέλευση. Το ελάχιστο ποσοστό μπορεί να μειωθεί σε 10% με απόφαση της Γ.Σ. η οποία λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ήτοι μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/2 του καταβεβλημένου κεφαλαίου και η απόφαση να λαμβάνεται με πλειοψηφία 2/3 των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Κατάργηση της διανομής του ελαχίστου μερίσματος μπορεί να επέλθει, με απόφαση της Γ.Σ. η οποία λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία ήτοι μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/2 του καταβεβλημένου κεφαλαίου και η απόφαση να λαμβάνεται με πλειοψηφία 80% των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

5. Σημαντικές κρίσεις

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Οι αναθεωρήσεις των λογιστικών εκτιμήσεων αναγνωρίζονται στην περίοδο στην οποία αναθεωρούνται αν αφορούν μόνο εκείνη την περίοδο, ή στην περίοδο της αναθεώρησης και στις μελλοντικές περιόδους, αν η αναθεώρηση επηρεάζει και την τρέχουσα και τις μελλοντικές περιόδους. Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται για/και επηρεάζουν:

- τα πάγια στοιχεία, αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή και την υπολειμματική αξία τους στο τέλος της ωφέλιμης ζωής τους, για τον υπολογισμό των αποσβέσεων (ΔΛΠ 16 και ΔΛΠ 38),
- τις απαιτήσεις, αναφορικά με τις εκτιμήσεις για τα ποσά που αναμένεται να εισπραχθούν όταν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης (ΔΠΧΑ 9),
- προβλέψεις, αναφορικά με τα ποσά που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό υποχρεώσεων που προκύπτουν από νομικές υποθέσεις και επιβαρύνσεις από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο (ΔΛΠ 37),
- τα αποθέματα στην περίπτωση που υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης (ΔΛΠ 2),
- το φόρο εισοδήματος και τον αναβαλλόμενο φόρο με σκοπό τον προσδιορισμό των τρεχουσών και μελλοντικών φορολογικών συνεπειών (ΔΛΠ 12),
- τις υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία (ΔΛΠ 19).

6. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος

Αναφορά για τον πιστωτικό κίνδυνο, τον συναλλαγματικό κίνδυνο και τον κίνδυνο ρευστότητας γίνεται στις επί μέρους σημειώσεις.

7. Ενσώματα Πάγια

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Ενσώματα Πάγια
01.01-31.12.2019	
Λογιστική αξία έναρξης	260
Προσθήκες	57
Πωλήσεις/καταστροφές	(15)
Ενδοεταιρική πώληση παγίων	(8)
Αποσβέσεις χρήσης	(103)
Λογιστική αξία 31.12.2019	191
01.01-31.12.2020	
Λογιστική αξία έναρξης	191
Προσθήκες	112
Πωλήσεις/καταστροφές	(22)
Ενδοεταιρική πώληση παγίων	(2)
Αποσβέσεις χρήσης	(83)
Λογιστική αξία 31.12.2020	196

Τα ενσώματα πάγια της Εταιρείας είναι πλήρως αποσβεσμένα και στην χρήση 2020 δεν προέβη σε αγορές.

8. Άυλα περιουσιακά στοιχεία (Λογισμικό)

	Ο Όμιλος
01.01-31.12.2019	
Λογιστική αξία έναρξης	580
Προσθήκες	14
Αποσβέσεις χρήσης	(125)
Λογιστική αξία 31.12.2019	469
01.01-31.12.2020	
Λογιστική αξία έναρξης	469
Προσθήκες	732
Αποσβέσεις χρήσης	(94)
Λογιστική αξία 31.12.2020	1.107

Στη διάρκεια της χρήσης ο Όμιλος προέβη στην κεφαλαιοποίηση δαπανών ανάπτυξης λογισμικού ποσού € 500 χιλ. Οι εν λόγω δαπάνες αφορούν κυρίως μισθοδοσία των τμημάτων ανάπτυξης λογισμικού και αποσβένονται με συντελεστή 10%.

9. Δικαιώματα χρήσης παγίων

Τα δικαιώματα χρήσης παγίων αφορούν μισθώσεις ακινήτων € 120 χιλ. και μισθώσεις οχημάτων € 376 χιλ. Το προεξοφλητικό επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό της παρούσας αξίας των μελλοντικών καταβολών μισθωμάτων είναι 5% και η καταβολή των μισθωμάτων περιλαμβανομένων των τόκων έχει ως εξής:

1. Εντός έτους, κεφάλαιο € 237 χιλ. και τόκοι € 19 χιλ.

2. Από ένα έως πέντε έτη, κεφάλαιο € 274 χιλ. και τόκοι € 21 χιλ.

10. Αποθέματα

Λόγω του ότι η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων είναι μικρότερη από την μέση τιμή κτήσης έχουν σχηματισθεί σωρευμένες προβλέψεις υποτίμησης των αποθεμάτων. Στον ισολογισμό απεικονίζεται η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων.

Αποθέματα	ΟΜΙΛΟΣ	
	31.12.2020	31.12.2019
Εμπορεύματα	2.306	3.466
Μείον: Πρόβλεψη υποτίμησης	(327)	(327)
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	1.979	3.139

11. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

Παρακάτω παρουσιάζεται πίνακας με ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων και των σχετικών ζημιών απομείωσης:

Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από πελάτες (Ανοικτά υπόλοιπα)	9.714	10.882	98	107
Απαιτήσεις από θυγατρικές εταιρείες	0	0	621	684
Επιταγές εισπρακτέες	759	401	0	0
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(3.694)	(3.498)	(292)	(292)
	6.779	7.785	427	499

Η ανάλυση της κίνησης των προβλέψεων για τις επισφαλείς απαιτήσεις, έχει ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Υπόλοιπο κατά την έναρξη της χρήσης:	3.498	4.336	292	292
Διαγραφές	(443)	(1.838)	0	0
Πρόβλεψεις Χρήσεως	639	1.000	0	0
Υπόλοιπο κατά την λήξη της χρήσης:	3.694	3.498	292	292

Για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον.

	31/12/2020							Σύνολο
	Χωρίς καθυστέρηση	Καθυστέρηση 1-30 ημέρες	Καθυστέρηση 30-60 ημέρες	Καθυστέρηση 60-90 ημέρες	Καθυστέρηση 90-120 ημέρες	Καθυστέρηση >120 ημέρες	Καθυστέρηση >180 ημέρες	
Απαιτήσεις	3.824	1.117	652	349	89	1.305	3.137	10.473
Ποσοστό απώλειας	0,1%	0,3%	2,0%	3,0%	5,0%	40,0%	100,0%	
Αναμενόμενες πιστωτικές Ζημιές	4	3	13	10	5	522	3.137	3.694
Πρόβλεψη 31.12.2019								(3.498)
Αναστροφή πρόβλεψης/διαγραφή πελατών								443
Προβλέψεις χρήσεως								(639)
Σύνολο Πρόβλεψης								(3.694)

	31/12/2019							Σύνολο
	Χωρίς καθυστέρηση	Καθυστέρηση 1-30 ημέρες	Καθυστέρηση 30-60 ημέρες	Καθυστέρηση 60-90 ημέρες	Καθυστέρηση 90-120 ημέρες	Καθυστέρηση >120 ημέρες	Καθυστέρηση >180 ημέρες	
Απαιτήσεις	4.643	1.039	253	314	188	2.300	2.546	11.283
Ποσοστό απώλειας	0,1%	0,3%	2,0%	3,0%	5,0%	40,0%	100,0%	
Αναμενόμενες πιστωτικές Ζημιές	5	3	5	9	9	920	2.546	3.498
Πρόβλεψη 31.12.2018								(4.336)
Αναστροφή πρόβλεψης/διαγραφή πελατών								1.838
Προβλέψεις χρήσεως								(1.000)
Σύνολο Πρόβλεψης								(3.498)

Η θυγατρική εταιρεία ΙΝΤΕΑΛ Ηλεκτρονική έχει συνάψει με την EFG Factors A.E. σύμβαση που αφορά την εκχώρηση απαιτήσεων με δικαίωμα προεξόφλησης χωρίς δικαίωμα αναγωγής. Το υφιστάμενο ανώτατο όριο προεξόφλησης είναι € 2,38 εκ (καθαρή ταμειακή εισροή), το οποίο πρέπει να καλύπτεται από εκχωρηθείσες απαιτήσεις πελατών ποσού τουλάχιστον € 3,13 εκ.

Στις εμπορικές απαιτήσεις δεν περιλαμβάνονται άλλες ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις (εκτός αυτών που έχουν ήδη απομειωθεί).

Οι αναμενόμενες περίοδοι είσπραξης των απαιτήσεων αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

Περίοδοι είσπραξης απαιτήσεων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	2.440	2.803	120	140
Από έναν έως τρεις μήνες (31-90 ημέρες)	3.051	3.503	212	249
Από τρεις έως τέσσερις μήνες (91-120 ημέρες)	1.220	1.401	90	105
Από τέσσερις έως δώδεκα μήνες (121-365 ημέρες)	68	78	4	5
	6.779	7.785	426	499

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων με δεδομένο ότι λήγουν σε περίοδο μικρότερη του έτους ταυτίζεται περίπου με την λογιστική αξία τους. Ομοίως η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι εγγυήσεις και οι λοιπές πιστωτικές ενισχύσεις, ισοδυναμεί με την λογιστική αξία των απαιτήσεων.

12. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Στο κονδύλι του Ισολογισμού Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται οι ακόλουθες απαιτήσεις:

Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Δεσμευμένες καταθέσεις	41	42	0	0
Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού	64	107	7	6
Λοιποί χρεώστες	5	27	4	4
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	146	138	0	0
Προκαταβολές σε προμηθευτές	648	194	12	2
Έξοδα επομένων χρήσεων	317	412	2	2
	1.221	920	25	14

Όλες οι ανωτέρω απαιτήσεις λήγουν κατά μέσον όρο εντός έτους από την ημερομηνία ισολογισμού και η εύλογη αξία τους, καθώς και η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο από αυτές ταυτίζονται με την λογιστική αξία.

13. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα

Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Ταμείο	9	5	0	0
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.561	3.026	25	41
	4.570	3.031	25	41

Η μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο από τα ταμειακά διαθέσιμα ταυτίζεται με την λογιστική αξία τους.

14. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των € 3.319.386,80, διαιρούμενο σε 8.298.467 κοινές ονομαστικές μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,40 έκαστη.

Η Εταιρεία κατέχει 42.786 ίδιες μετοχές οι οποίες δεν συμμετέχουν στα κέρδη και δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στην κύρια αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στην κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης με τον κωδικό ΙΝΤΕΚ και περιλαμβάνονται στον ειδικό Δείκτη Θεμελιωδών Μεγεθών (FTSEMSFW).

15. Προβλέψεις

15.1 Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Η πρόβλεψη της Εταιρείας την 31.12.2020 για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις είναι € 0 χιλ.

Συνοπτικά, οι ανέλεγκτες χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΣΧΕΣΗ
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	ΕΛΛΑΔΑ	2015-2019	-	Μητρική
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2015-2019	100%	Θυγατρική
ADACOM A.E.	ΕΛΛΑΔΑ	2015-2019	99,76%	Θυγατρική
ADACOM SYSTEMS Ltd	ΙΣΡΑΗΛ	2019	100,00%	Θυγατρική
ADACOM LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2019	99,76%	Θυγατρική
I-DOCS ENTERPRISE SOFTWARE LTD	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2017	99,76%	Θυγατρική
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	ΚΥΠΡΟΣ	2019	99,76%	Θυγατρική
IDEAL GLOBAL LTD	ΚΥΠΡΟΣ	2015	50,00%	Συγγενής
IDEAL GRAFICO LTD	ΚΥΠΡΟΣ	2015	25,00%	Συγγενής

Οι χρήσεις 2015 έως και 2019 για όλες τις εταιρείες του Ομίλου με την καταστατική τους έδρα στην Ελλάδα ελέγχθηκαν από τον τακτικό ελεγκτή βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας. Για τις χρήσεις 2015-2019, για τις εταιρείες του Ομίλου με την καταστατική τους έδρα στην Ελλάδα, εξεδόθησαν από τους νόμιμους ελεγκτές των εταιρειών αντίστοιχα Φορολογικά Πιστοποιητικά με Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη. Ομοίως θα ελεγχθεί και η χρήση 2020.

15.2 Παροχές που καταβάλλονται όταν λήξει η εργασιακή σχέση

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20 ο Όμιλος καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους του, το δε ύψος των σχετικών

αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών, τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) και άλλους ποιοτικούς παράγοντες. Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης.

Οι υποχρεώσεις παροχών προσωπικού που παρουσιάζονται στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Υπόλοιπο Υποχρέωσης στην λήξη της προηγούμενης χρήσης	342	402	19	19
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως	124	27	0	0
Αναλογιστικό (κέρδος)/ζημιά	0	(60)	0	0
Επίδραση περικοπής/Διακανονισμού/Τερματικές παροχές	0	0	0	0
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	(130)	(31)	0	0
Τόκος επί της υποχρέωσης στην χρήση	6	4	0	0
Υπόλοιπο υποχρέωσης στην λήξη της χρήσης	342	342	19	19

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Υποθέσεις	%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	1,00%
Αύξηση Αποδοχών ετησίων	2,00%
Πληθωρισμός	1,50%

Πιθανότητα Αποχώρησης/Απόλυσης	%
ως τα 40 έτη	4,00%
άνω των 40 ετών	1,50%

Μέση υπολειπόμενη εργασιακή ζωή σε έτη	14,75
--	-------

15.3 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις για διεκδικήσεις τρίτων και λοιπές παρόμοιες περιπτώσεις σε σχέση με την εκτέλεση συμβάσεων και εργατικών θεμάτων ανέρχονται στο ποσό των € 349 χιλ. μειωμένες κατά € 61 χιλ. σε σχέση με την προηγούμενη χρήση που ανέρχονταν στις € 410 χιλ. ενώ επανεξετάζονται στο τέλος κάθε περιόδου και αναπροσαρμόζονται με αντίστοιχη επιβάρυνση ή ωφέλεια των αποτελεσμάτων.

16. Υποχρεώσεις

16.1 Δανεισμός

Η θυγατρική εταιρεία ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ, έχει συνάψει δανειακή σύμβαση με την Eurobank Factors A.E. που αφορά εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή και δικαίωμα προεξόφλησης αυτών, ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας και την αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας. Το υφιστάμενο ανώτατο όριο δανεισμού είναι € 0,5 εκ (καθαρή ταμειακή εισροή), το οποίο πρέπει να καλύπτεται από εκχωρηθείσες απαιτήσεις πελατών ποσού τουλάχιστον € 0,62 εκ. Σε κάθε περίπτωση χρήσης της δανειακής γραμμής το ποσό της χορήγησης πρέπει να καλύπτεται κατά 120% από εκχωρηθείσες απαιτήσεις. Η Εταιρεία δεν έκανε χρήση της δανειακής γραμμής στην τρέχουσα χρήση.

16.2 Προμηθευτές

Κατά την λήξη της χρήσης το υπόλοιπο των υποχρεώσεων του Ομίλου έναντι των προμηθευτών του ανέρχεται σε € 2.293 χιλ. έναντι € 1.827 χιλ. την 31.12.2019. Το σύνολο των υποχρεώσεων της Εταιρείας προς τους προμηθευτές της την 31.12.2020 ανέρχεται σε € 5 χιλ έναντι € 2 χιλ. την 31.12.2019.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η ληκτότητα αυτών των υποχρεώσεων:

Περίοδοι ληκτότητας υποχρεώσεων σε προμηθευτές	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	321	255	5	2
Από έναν έως τρεις μήνες (31-90 ημέρες)	1.720	1.371	0	0
Από τρεις έως τέσσερις μήνες (91-120 ημέρες)	252	201	0	0
	2.293	1.827	5	2

Η εύλογη αξία των εν λόγω υποχρεώσεων δεδομένου ότι λήγουν εντός του έτους ταυτίζεται περίπου με την λογιστική αξία τους.

16.3 Υποχρεώσεις από φόρους και εισφορές

Υποχρεώσεις από φόρους-εισφορές	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	201	253	7	22
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	98	126	7	37
Φόρος Αμοιβών τρίτων	47	49	1	12
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	190	205	9	28
	536	633	24	99

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις είναι πληρωτέες εντός του πρώτου διμήνου από την λήξη της χρήσεως.

16.4 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Προκαταβολές πελατών	0	198	0	0
Πιστωτές διάφοροι	88	225	0	0
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	577	632	65	87
	665	1.055	65	87

Η ληκτότητα των ανωτέρω βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Περίοδοι ληκτότητας βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	0	198	0	0
Από έναν έως τρεις μήνες (31-90 ημέρες)	399	514	65	87
Από τρεις έως τέσσερις μήνες (91-120 ημέρες)	53	69	0	0
Από τέσσερις έως δώδεκα μήνες (121-365 ημέρες)	213	274	0	0
	665	1.055	65	87

Οι εύλογες αξίες των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων ταυτίζονται με τις λογιστικές τους αξίες.

17. Πωλήσεις

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως κάτωθι:

Ανάλυση πωλήσεων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Πωλήσεις εμπορευμάτων	8.486	8.863	0	0
Ενδοεταιρικές πωλήσεις εμπορευμάτων	(241)	(113)	0	0
Πωλήσεις υπηρεσιών	13.640	10.455	0	0
Ενδοεταιρικές πωλήσεις υπηρεσιών	(865)	(789)	384	390
	21.020	18.416	384	390

Τα έσοδα του Ομίλου κατά περίπου 90% πραγματοποιήθηκαν αποκλειστικά στην Ελλάδα, όπου ευρίσκεται και το σύνολο σχεδόν των περιουσιακών του στοιχείων. Οι λοιπές πωλήσεις γίνονται κυρίως προς χώρες της Ευρώπης. Κατά την χρήση 2020 δεν υπήρξε πελάτης με πωλήσεις άνω του 10% των πωλήσεων του Ομίλου ήτοι € 2.102 χιλ. ούτε αντίστοιχα για τη χρήση 2019 υπήρξε πελάτης με πωλήσεις άνω του 10% ήτοι € 1.841 χιλ.

Τα έσοδα και η μικτή κερδοφορία από τον τομέα της διανομής οικιακών συσκευών και λοιπών προϊόντων και του τομέα παροχής υπηρεσιών και λογισμικού παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

	01/01/2020-31/12/2020			
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα από πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	10.436	10.584		21.020
Έσοδα από διατομεακές πωλήσεις	576	530	(1.106)	0
Κόστος Πωληθέντων	(9.251)	(5.482)	746	(13.987)
Μικτό κέρδος	1.761	5.632	(360)	7.033
Άλλα έσοδα				198
Έξοδα διάθεσης				(4.715)
Έξοδα διοικήσεως				(1.885)
Άλλα έξοδα				(174)
Χρηματοοικονομικά έξοδα				(79)
Χρηματοοικονομικά έσοδα				
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων				378

	01/01/2019-31/12/2019			
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα από πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	7.778	10.638		18.416
Έσοδα από διατομεακές πωλήσεις	399	505	(904)	0
Κόστος Πωληθέντων	(6.857)	(6.101)	294	(12.664)
Μικτό κέρδος	1.320	5.041	(610)	5.752
Άλλα έσοδα				180
Έξοδα διάθεσης				(4.864)
Έξοδα διοικήσεως				(3.107)
Άλλα έξοδα				(193)
Χρηματοοικονομικά έξοδα				(97)
Χρηματοοικονομικά έσοδα				0
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων				(2.329)

Η κατανομή των πωλήσεων ανά γεωγραφική περιοχή και κατά χρονικό σημείο για τη χρήση του 2020 παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	01/01/2020-31/12/2020			Σύνολο Ομίλου
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	
Γεωγραφική κατανομή				
Ελλάδα	10.579	7.597	(1.106)	17.070
Εξωτερικό	433	3.517	0	3.950
Σύνολο	11.012	11.114	(1.106)	21.020
Χρονική Αναγνώριση				
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	7.865	621		8.486
Συνεχώς	3.147	10.493	(1.106)	12.534
Σύνολο	11.012	11.114	(1.106)	21.020

	01/01/2019-31/12/2019			Σύνολο Ομίλου
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	
Γεωγραφική κατανομή				
Ελλάδα	8.177	8.741	(904)	16.014
Εξωτερικό	0	2.402	0	2.402
Σύνολο	8.177	11.143	(904)	18.416
Χρονική Αναγνώριση				
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	8.177	970		9.147
Συνεχώς	0	10.173	(904)	9.269
Σύνολο	8.177	11.143	(904)	18.416

18. Κατανομή εξόδων

Ανάλυση εξόδων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Μικτές αμοιβές προσωπικού	3.403	3.703	214	231
Εργοδοτικές εισφορές	713	824	51	44
Λοιπές παροχές προσωπικού	296	277	6	5
Έξοδα τεχνικής υποστήριξης	2.241	2.812	85	113
Αποθήκευτρα	46	142	0	0
Ασφάλιστρα	58	82	0	0
Έξοδα μεταφορών	181	213	0	1
Ενοίκια κτιρίων	140	152	1	1
Ενοίκια μεταφορικών μέσων	118	142	0	0
Έξοδα τηλεπικοινωνιών	91	77	0	0
Αποσβέσεις	166	221	0	0
Διάφορα έξοδα	689	453	9	6
Προβέψεις Χρήσης	(61)	410	0	0
Πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις	639	1.000	0	0
	8.720	10.508	366	401
Κατανέμονται εις:				
Κόστος Πωληθέντων	2.120	2.537	292	296
Κεφαλαιοποίηση δαπανών ανάπτυξης λογισμικού	0	0	0	0
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	1.885	3.107	74	105
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	4.715	4.864	0	0
	8.720	10.508	366	401

19. Κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη/ζημιές ανά μετοχή για τον Όμιλο που αναλογούν στις κοινές μετοχές έχουν υπολογιστεί ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2019	1/1- 31/12/2020	1/1- 31/12/2019
Ποσά σε χιλιάδες € (εκτός ανά μετοχή)				
Κέρδη / (Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	816	(2.329)	17	(12)
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού των μετοχών	8.255.888	8.255.888	8.255.888	8.255.888
Βασικά κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή	0,0989	-0,2821	0,0021	-0,0015

20. Ενδεχόμενα φορολογικά περιουσιακά στοιχεία

Ο Όμιλος έχει κατά την 31.12.2020 αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές, συνολικού ποσού περίπου € 2.382 χιλ. για τις οποίες αναγνώρισε στην χρήση αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση ποσού € 439 χιλ., που εκτιμάται βάσιμα ότι θα ανακτηθεί.

21. Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

21.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

21.1.1 Συναλλαγές με θυγατρικές

Ποσά σε χιλ. €	31.12.2020	31.12.2019
Πωλήσεις προς θυγατρικές	384	389
Αγορές από θυγατρικές	0	0
	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από θυγατρικές	621	682
Υποχρεώσεις προς θυγατρικές	2	0
	31.12.2020	31.12.2019
Χορηγηθείσες εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών	175	0

Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές έχουν απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι συναλλαγές αφορούν παροχή διοικητικών και οργανωτικών υπηρεσιών και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

Τα υπόλοιπα μεταξύ των θυγατρικών έχουν απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη.

21.1.2 Παροχές Βασικών Διευθυντικών Στελεχών και μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές των βασικών διευθυντικών στελεχών του Ομίλου, δεκατριών μελών συνολικά, οι

οποίοι είναι μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Βραχυπρόθεσμες παροχές	1.172	490	232	259
Πρόβλεψη για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	46	46	2	2
	1.218	536	234	261

Οι υποχρεώσεις και οι απαιτήσεις προς και από τα πρόσωπα αυτά παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα.

Ποσά σε χιλ. €	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Απαιτήσεις από μέλη ΔΣ	34	45	1	0
Υποχρεώσεις προς μέλη ΔΣ	289	21	0	21

21.2 Εμπράγματα βάρη

Δεν υπάρχουν υποθήκες και προσημειώσεις, ή οποιαδήποτε άλλα βάρη, επί των παγίων στοιχείων του ενεργητικού έναντι δανεισμού.

21.3 Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών σε επίπεδο Ομίλου για τη χρήση ανήλθαν σε € 35 χιλ. και αφορούν τον τακτικό έλεγχο και την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης. Οι ελεγκτές δεν παρέχουν άλλες υπηρεσίες στις εταιρείες του Ομίλου.

Αθήνα, 01 Απριλίου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΑΛΥΣΑΝΔΡΑΤΟΣ ΑΔΤ ΑΙ 665206/2010	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΑΔΤ Ξ 188228/1986	ΨΗΦΗ Π. ΚΑΤΕΡΙΝΑ Αρ. Αδείας 0011172- Α' τάξης

Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις από σελίδα 35 έως σελίδα 62 είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 02/04/2021.

Αθήνα, 02 Απριλίου 2021

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

MPI HELLAS SA

A.M. 155

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι

Βρουστούρης Παναγιώτης

A.M. 12921

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005

- Πρόσκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης 06.02.2020
- Ανακοινώσεις/Έντυπα Συνέλευσης
- Αποφάσεις Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης 06.02.2020
- Ανακοίνωση Τροποποίησης Οικονομικού Ημερολογίου 2020
- Πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 27.07.2020
- Ανακοινώσεις/Έντυπα Συνέλευσης
- Αποφάσεις Γενικής Συνέλευσης 27.07.2020
- Αποτελέσματα φορολογικού ελέγχου