

ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.
ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2023



Αυτή η σελίδα έχει μείνει σκόπιμα κενή

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	7
ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	25
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	65
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ 01/01/2023 – 31/12/2023	74
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2023	75
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 01/01/2023– 31/12/2023	76
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31/12/2023	77
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	78
1. ΣΥΣΤΑΣΗ, ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	80
2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	81
2.1. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ	81
2.2. ΑΡΧΗ ΣΥΝΕΧΙΣΗΣ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	81
2.3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ	82
2.4. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	84
2.5. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	86
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	93
4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	95
5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	97
6. ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	97
7. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	98
8. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	98
9. ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	98
10. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	99
11. ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	99
12. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	99
13. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	99
13.1 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	99
13.2 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ	100
13.3 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	100
14. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	100
15. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	100
16. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	100
17. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	101
18. ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	101
19. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ	102
20. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	102
21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	103
22. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	103
23. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	104
24. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	104
25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ	104
26. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	105
27. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	105

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

(σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία Ανώνυμη Εταιρεία ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών και διακριτικό τίτλο ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών Α.Ε. (εφεξής Εταιρεία), που εδρεύει στην Αθήνα, οδός Δυρραχίου, αρ. 89:

1. Η Γιοβάνη Γεωργία - Χριστίνα του Ιωάννη, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Ο Ιωάννης Καράμπελας του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος
3. Η Νίκη Αχτύπη του Χαραλάμπους, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
4. Ο Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος του Λουκά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
5. Ο Βασίλειος Μήκας του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
6. Ο Κωνσταντίνος Δρίβας του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και
7. Η Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, δηλώνουμε με την παρούσα ότι, εξ όσων γνωρίζουμε:

(α) οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την χρήση 01/01/2023-31/12/2023, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, τα ίδια κεφάλαια και τα αποτελέσματα χρήσης της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και

(β) η ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και τη θέση της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει και τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει της παραγράφου 2 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007.

Αθήνα, 16 Απριλίου 2024

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

**ΑΝΩΤΑΤΟ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕ-
ΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ**

**ΓΙΟΒΑΝΗ ΓΕΩΡΓΙΑ
ΧΡΙΣΤΙΝΑ
ΑΔΤ. ΑΝ060036**

**Ι. ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ491340**

**Κ. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΔΤ. ΑΗ590846**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων
για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2023
προς την τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου που ακολουθεί, συντάχθηκε κατά τρόπο εναρμονισμένο με τις σχετικές διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και του Καταστατικού της εταιρείας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», με διακριτικό τίτλο «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (εφεξής «η Εταιρεία») και εμπεριέχει κατά τρόπο ευσύννοπτο, πλην όμως ουσιαστικό και περιεκτικό όλες τις σχετικές απαιτούμενες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μία ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα κατά την έβδομη εταιρική χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.

Η Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης συντάχθηκε σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007, είναι εναρμονισμένη με το άρθρο 150 του Ν.4548/2018 και συνοδεύει την ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση αυτής της χρήσης.

Σε αυτήν, περιγράφονται τα σημαντικότερα γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την χρήση 2023 και η επίδραση αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, ενώ παρατίθενται και ποιοτικού χαρακτήρα στοιχεία και εκτιμήσεις για την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της. Περιλαμβάνονται επίσης οι συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προσώπων.

1. Ανάλυση της εξέλιξης & των δραστηριοτήτων της Εταιρείας

1.1. Συνοπτική περιγραφή Εταιρικής Δομής

Η ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών είναι εισηγμένη εταιρεία στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών από τις 19/6/2017. Το χαρτοφυλάκιο επενδύσεων περιλαμβάνει την εταιρεία «Ανεξάρτητος Διαχειριστής Ηλεκτρικής Ενέργειας», (εφεξής η «ΑΔΜΗΕ Α.Ε.») και τις θυγατρικές αυτής εφεξής ο «Όμιλος ΑΔΜΗΕ». Συγκεκριμένα, στο πλαίσιο υλοποίησης του πλήρους ιδιοκτησιακού διαχωρισμού του «Ανεξάρτητου Διαχειριστή Ηλεκτρικής Ενέργειας», από τη «ΔΕΗ Α.Ε.» (εφεξής η «ΔΕΗ»), βάσει του Ν.4389/2016 (ΦΕΚ Α' 94/27.05.2016), ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, η ΔΕΗ με την από 17/01/2017 έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφάσισε: α) τη σύσταση της Εταιρείας, β) την εισφορά μετοχών της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στην Εταιρεία, που κατέχει η ΔΕΗ και αντιπροσωπεύουν 51% του μετοχικού κεφαλαίου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και γ) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ με την εις είδος επιστροφή στους μετόχους της ΔΕΗ του συνόλου (100%) των μετοχών της Εταιρείας. Η ως άνω μεταβίβαση μετοχών της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. από τη ΔΕΗ στην Εταιρεία, έλαβε χώρα την 31/03/2017 (Σημείωση 17). Ως εκ τούτου, η Εταιρεία καθίσταται μέτοχος του 51% της ΑΔΜΗΕ Α.Ε και η συμμετοχή λογίζεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης ως Συγγενής Οντότητα κατά την έννοια του ΔΠΧΑ 11 – “Σχήματα υπό κοινό έλεγχο” (Σημείωση 2.4). Επίσης κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 η Εταιρεία και η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. είναι «Συνδεδεμένες Επιχειρήσεις», ενώ παράλληλα κατά την έννοια του ΔΛΠ 28 η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. ορίζεται ως «Συγγενής Επιχείρηση» καθώς αποτελεί οικονομική οντότητα επί της οποίας η Εταιρείας, ως επενδύουσα, ασκεί σημαντική επιρροή.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μη εισηγμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αναρτώνται στην διεύθυνση του διαδικτύου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. <https://www.admie.gr/>.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας είναι διαθέσιμες στη διεύθυνση του διαδικτύου της Εταιρείας <http://www.admieholding.gr>.

1.2. Σκοπός, αξίες, επιχειρηματικό μοντέλο και στρατηγικοί στόχοι 2024

Καταστατικός σκοπός της Εταιρείας είναι η προαγωγή του έργου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., μέσω της συμμετοχής της στον διορισμό των βασικών διοικητικών της στελεχών, η συνεργασία με τον Στρατηγικό Επενδυτή (ήτοι την εταιρείας State Grid Europe Limited – SGEL), καθώς και η επικοινωνία της δραστηριότητας της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στους μετόχους και το ευρύτερο επενδυτικό κοινό.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, η επιχειρηματική αποστολή της Εταιρείας, ως εταιρεία διαχείρισης χαρτοφυλακίου, περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:

- την άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από την ανωτέρω συμμετοχή και η συμμετοχή σε λοιπές επιχειρήσεις, ασκώντας σημαντική επιρροή επί των δραστηριοτήτων τους,
- την ανάπτυξη και άσκηση οποιασδήποτε άλλης επενδυτικής δραστηριότητας στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή
- οποιαδήποτε άλλη πράξη, ενέργεια ή δραστηριότητα είναι συναφής ή προάγει τον ανωτέρω σκοπό.

Η Εταιρεία διακρίνεται για την ποιότητα των υπηρεσιών της, αξιοποιεί επιστημονική πληροφόρηση κατά την άσκηση των δραστηριοτήτων της και ενεργεί πάντοτε προς το συμφέρον των μετόχων, των εργαζομένων και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders) αυτής, στο πλαίσιο που θέτει η Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη και το τρίπτυχο Περιβάλλον-Κοινωνία-χρηστή Εταιρική Διακυβέρνηση (ESG).

Η συμπεριφορά όλων μας εδράζεται σε ένα ισχυρό πλαίσιο αξιών, όπως η ακεραιότητα, η διαφάνεια, η ισότητα, η αμεροληψία και η συνεργατικότητα, οι οποίες άλλωστε αποτελούν θεμέλιο του Κώδικα Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας της Εταιρείας.

Το πλαίσιο κατευθύνσεων των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας, για την περίοδο 2024-2025, περιλαμβάνει τα κάτωθι:

1. Τη διαφύλαξη των στοιχείων του Ενεργητικού της Εταιρείας, τη βέλτιστη απόδοση και ανάπτυξή τους και τη μεγιστοποίηση της αξίας για τους μετόχους της
2. Την ενδυνάμωση των επενδυτικών σχέσεων της Εταιρείας και την παράλληλη διεύρυνση του μετοχολογίου μέσω προσέλκυσης μακροπρόθεσμων επενδυτικών κεφαλαίων
3. Τη λειτουργική αναβάθμιση και αποτελεσματικότητα με εκσυγχρονισμό των αντίστοιχων διαδικασιών και της βελτίωσης της ασφάλειας των σχετικών υποδομών της Εταιρείας
4. Τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών της Εταιρείας, μέσω της αναβάθμισης των γνώσεων, ικανοτήτων και δεξιοτήτων των εργαζομένων αυτής.

2. Περιγραφή των επιδόσεων, των ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων και των δικαιωμάτων χρήσης περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας

2.1. Οικονομική επισκόπηση έτους 2023

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας ανήλθαν σε 58.771 χιλ. Ευρώ (2022: 29.095 χιλ. Ευρώ). Το ποσό περιλαμβάνει μερίδιο συμμετοχής στις επενδύσεις 59.446 χιλ. Ευρώ (2022: 29.684 χιλ. Ευρώ) από τη συμμετοχή 51% στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Τα Λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 870 χιλ. Ευρώ (2022: 695 χιλ. Ευρώ).

Τα κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή της Εταιρείας ανήλθαν σε 0,254 Ευρώ το 2023 (2022: 0,126 Ευρώ).

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας στις 31/12/2023 ανήλθαν σε 5.418 χιλ. Ευρώ (2022: 4.704 χιλ. Ευρώ). Τα ίδια κεφάλαια διαμορφώθηκαν σε 806.352 χιλ. Ευρώ (2022: 760.248 χιλ. Ευρώ).

Οι μικτές αποδοχές συμπεριλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας, κατά την χρήση 01/01/2023-31/12/2023 ανήλθαν σε 254 χιλ. Ευρώ (2022: 223 χιλ. Ευρώ) και αφορούν σε αποδοχές του Προέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αμοιβές παραστάσεων στις συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και παραστάσεις σε Επιτροπές.

Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας ή στους άμεσους συγγενείς αυτών.

Όλες οι συναλλαγές που περιγράφονται ανωτέρω έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

2.2. Δραστηριότητες, διεθνή παρουσία και βραβεύσεις

Α. Η Εταιρεία, κατά την διάρκεια του έτους, συμμετείχε σε διεθνή roadshows με στόχο την επικοινωνία του έργου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε σε θεσμικούς επενδυτές και αναλυτές επενδύσεων του εξωτερικού. Πιο συγκεκριμένα, η ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών Α.Ε. συμμετείχε:

- στο «5^ο Greek Investment Day», στο Παρίσι, τον Φεβρουάριο του 2023,
- στο «Spring MidCap Event 2023», στη Γενεύη, τον Ιούνιο του 2023,
- στο «Greek Investment Conference», στο Λονδίνο, το Νοέμβριο του 2023,
- στο «Autumn MidCap Event 2023», στη Φρανκφούρτη, τον Οκτώβριο του 2023.

Β. Η Εταιρεία έλαβε το τρίτο επιχειρηματικό βραβείο καλύτερης εταιρείας κοινής ωφέλειας από το περιοδικό Χρήμα για το 2023.

Γ. Η Εταιρεία, μέσω συνέντευξης του Διευθύνοντος Συμβούλου, συμπεριλήφθηκε στο επετειακό τεύχος για τα 100 χρόνια του διεθνούς φήμης περιοδικού «TIME».

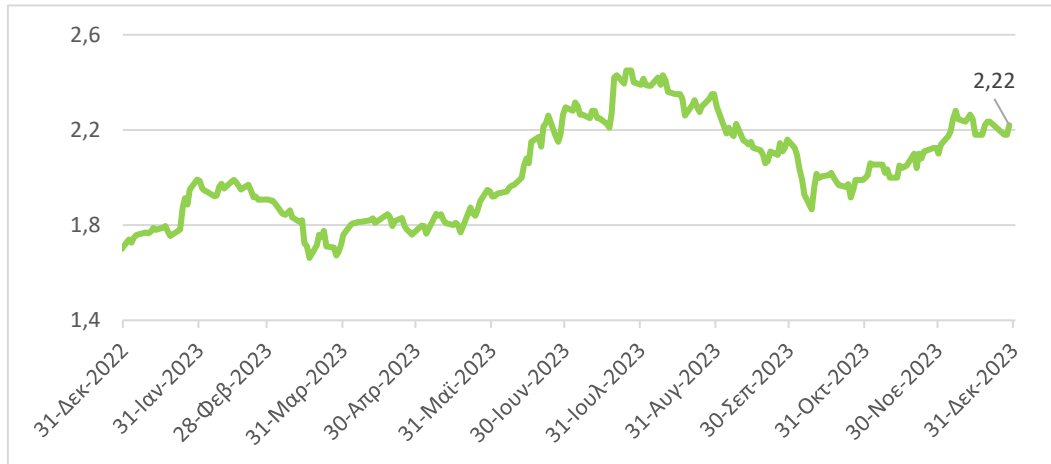
Δ. Η Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, ήταν σε τακτική επικοινωνία με την επενδυτική κοινότητα, αλλά και με κάθε ενδιαφερόμενο μέρος, πραγματοποιώντας επικοινωνιακό διάλογο με κάθε διαθέσιμο κανάλι επικοινωνίας, όπως κατά τη διάρκεια της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, μέσω τηλεδιασκέψεων που πραγματοποιούνται, με αφορμή τα εξαμηνιαία και ετήσια οικονομικά αποτελέσματα, αλλά και πριν από σημαντικά εταιρικά γεγονότα.

Επίσης, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, πραγματοποιήθηκαν συναντήσεις με αναλυτές και τραπεζικά στελέχη, με στόχο την παροχή επαρκούς πληροφόρησης σχετικά με την εξέλιξη, την αποδοτικότητα και το μακροπρόθεσμο σχεδιασμό της Εταιρείας και του Ομίλου ΑΔΜΗΕ.

Στοιχεία Μετοχής

Το κλείσιμο της τιμής της μετοχής της Εταιρείας στις 31/12/2023 ήταν 2,22 Ευρώ ήτοι 30,6% υψηλότερη έναντι της τιμής κλεισίματος στις 31/12/2022. Στο υψηλό έτος η τιμή της μετοχής έφτασε τα 2,52 Ευρώ (09/08/2023) και στο χαμηλό έτος τα 1,64 Ευρώ (29/03/2023). Η μέση τιμή της μετοχής σταθμισμένη με τον ημερήσιο όγκο συναλλαγών (Volume Weighted Average Price) διαμορφώθηκε σε 2,06 Ευρώ που αντιστοιχεί σε κεφαλαιοποίηση Εταιρείας 477,5 εκατ. Ευρώ. Η κεφαλαιοποίηση της Εταιρείας στις 31/12/2023 ανήλθε σε 515,0 εκατ. Ευρώ. Κατά μέσο όρο διακινήθηκαν 388.647 μετοχές ημερησίως που αντιστοιχεί σε 0,168% επί του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας και σε 0,34% επί του αριθμού των μετοχών που θεωρούνται ευρύτερη διασπορά (free- float). Η μέση ημερήσια αξία συναλλαγών διαμορφώθηκε σε 800.017 Ευρώ.

Συνολικά το 2023 διακινήθηκαν 97.161.728 μετοχές που αντιστοιχεί σε 41,8% επί του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας και σε 85,68% επί του αριθμού των μετοχών που θεωρούνται ευρύτερη διασπορά (free- float).



2.3. Ενσώματα και ασώματα περιουσιακά στοιχεία

Η Εταιρεία διαθέτει άυλα περιουσιακά στοιχεία πλήρως αποσβεσμένα, τα οποία αφορούν λογισμικά προγράμματα και ενσώματα περιουσιακά στοιχεία αναπόσβεστης αξίας Ευρώ 6 χιλ. Ευρώ.

2.4. Δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων

Ως στοιχεία ενεργητικού παρουσιάζονται επίσης τα δικαιώματα χρήσης περιουσιακών στοιχείων, όπως αυτά προκύπτουν από τη μίσθωση των γραφείων της Εταιρείας από τη ΑΔΜΗΕ Α.Ε και την μίσθωση αυτοκινήτου κατά την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16 .

3. Χρηματοοικονομικοί (ΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις

Παρακάτω αναφέρονται οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες που χρησιμοποιεί η Εταιρεία:

	2023	2022
Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων EBITDA	58.594	29.012
Δείκτης Γενικής Ρευστότητας		
Κυκλοφορούν ενεργητικό	38	40
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας		
Κυκλοφορούν ενεργητικό μείον αποθέματα	38	40
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ταμειακή Ρευστότητα		
Χρηματικά διαθέσιμα	35	38
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων (ROE)		
Κέρδη μετά από φόρους	7,29%	3,83%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		
Αποδοτικότητα Ενεργητικού (ROA)		
Κέρδη μετά από φόρους	7,29%	3,83%
Σύνολο ενεργητικού		

Απόδοση απασχολούμενου κεφαλαίου (ROCE)	2023	2022
Κέρδη προ τόκων και φόρων		
Σύνολο ενεργητικού μείον βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7,26%	3,81%

Οι δείκτες γενικής και άμεσης ρευστότητας απεικονίζουν την συνολική ρευστότητα της Εταιρείας και την ικανότητά της για την κάλυψη των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων.

Ο δείκτης ταμειακής ρευστότητας απεικονίζει την ικανότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της χρησιμοποιώντας τα χρηματικά της διαθέσιμα.

4. Κυριότεροι κίνδυνοι

Η Εταιρεία εκτίθεται πρωτίστως σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους που απορρέουν από τα κάτωθι:

4.1. Κίνδυνος επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας

Αφορά σε κινδύνους που απορρέουν από την εν γένει επιχειρηματική δραστηριότητα του Ομίλου ΑΔΜΗΕ, ως αναφέρονται στην παράγραφο 4.3 της παρούσης. Απομείωση της αξίας ως στοιχείο του Ενεργητικού, καθώς και ενδεχόμενοι περιορισμοί στην είσπραξη του μερίσματος ή ενδεχόμενη αδυναμία καταβολής μερίσματος ή καταβολή μειωμένου μερίσματος από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε., δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία κάλυψης των λειτουργικών και λοιπών εξόδων της Εταιρείας. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τον ενδεχόμενο κίνδυνο, με τον ορισμό τριών (3) μελών εκ του συνόλου των εννέα (9) μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., τα οποία αφορούν στις θέσεις του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου, του Αντιπροέδρου και ενός μη εκτελεστικού μέλους του. Επιπροσθέτως, εφαρμόζει Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων, το οποίο περιλαμβάνει: τον Κανονισμό Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων, την Πολιτική και Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων και την Εκπόνηση Μητρώου Κινδύνων, για την έγκαιρη αναγνώριση, αξιολόγηση και τον προσδιορισμό του αποδεκτού επιπέδου ανάληψης κινδύνου, καθώς επίσης την απόκριση της διοίκησης και την διαχείρισή τους.

4.2. Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την ανάγκη για επαρκή χρηματοδότηση για τη λειτουργία και ανάπτυξη της Εταιρείας. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τον κίνδυνο ρευστότητας, ασκώντας βέλτιστη διαχείριση των ταμειακών διαθεσίμων και των εξόδων της, μέσω της παρακολούθησης και προγραμματισμού των ταμειακών της ροών και δρα κατάλληλα μέσω της εξασφάλισης κατά το δυνατόν επαρκών πιστωτικών ορίων και ταμειακών διαθεσίμων. Πάγια πολιτική αποτελεί η διατήρηση κεφαλαιακής επάρκειας ώστε να διασφαλίζεται η μελλοντική λειτουργία και ανάπτυξή της. Ο κίνδυνος ρευστότητας της Εταιρείας θεωρείται μη σημαντικός καθώς η Εταιρεία διατηρεί επαρκή ταμειακά διαθέσιμα προκειμένου να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της.

4.3. Κίνδυνοι που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Οι κύριοι κίνδυνοι που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αναλύονται στην ενότητα 5 της Ετήσιας Χρηματοοικονομικής Έκθεσης 2023 της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.. Ενδεικτικά και σύμφωνα με την Διοίκηση του Ομίλου ΑΔΜΗΕ, αναφέρονται κίνδυνοι σχετικοί με τα αποθέματα, αλλαγές στο κανονιστικό / ρυθμιστικό πλαίσιο, ρευστότητας και ταμειακών ροών, καθώς επίσης κίνδυνοι με την ανάγκη για επαρκή χρηματοδότηση για τη λειτουργία και ανάπτυξη του Ομίλου ΑΔΜΗΕ, όπως και:

4.3.1. Κίνδυνος γεωπολιτικού και μακροοικονομικού περιβάλλοντος

Οι τρέχουσες οικονομικές συνθήκες συνεχίζουν να παρουσιάζουν αστάθεια, λόγω των διακυμάνσεων στα επιτόκια, τις αναταράξεις στην αγορά ενέργειας και τις πληθωριστικές πιέσεις που οδηγούν σε άνοδο τις τιμές των πρώτων υλών και των υπηρεσιών εντάσεως εργασίας. Το γεωπολιτικό περιβάλλον επίσης παρουσιάζει αστάθεια με τον πόλεμο Ρωσίας-Ουκρανίας και τις εντεινόμενες συγκρούσεις στη Μέση Ανατολή. Η αύξηση των γεωπολιτικών αναταραχών προκαλεί όλο και περισσότερη ανησυχία για τις αγορές και την οικονομία. Η ενεργειακή κρίση, οδήγησε σε σημαντική αύξηση των τιμών της ενέργειας, αύξηση των τιμών των ειδών διατροφής, καθώς και προσαρμογή της νομισματικής πολιτικής σε πιο περιοριστική κατεύθυνση, τα οποία οδήγησαν σε πιο αργό ρυθμό μεγέθυνσης το 2023.

Ο εν λόγω κίνδυνος συνιστά έμμεση επίδραση στις δραστηριότητες της Εταιρείας, καθώς επηρεάζει άμεσα τις δραστηριότητες της ΑΔΜΗΕ Α.Ε Όμως, η αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων του μακροπρόθεσμου προϋπολογισμού της ΕΕ 2021-2027 και του ευρωπαϊκού μέσου ανάκαμψης NextGenerationEU από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε., δύναται να μετριάσει τις αρνητικές επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και της σύσφιξης της νομισματικής πολιτικής στην οικονομία, οδηγώντας μεσοπρόθεσμα σε ρυθμούς ανάπτυξης κοντά στο 2,3% το 2024 και το 2025.

4.3.2. Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη κλιματική αλλαγή

Η κλιματική αλλαγή θεωρείται πλέον ένα από τα σημαντικότερα παγκόσμια ζητήματα με έμμεση επίδραση στις δραστηριότητες της Εταιρείας, καθώς επηρεάζει άμεσα τις δραστηριότητες της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., αλλά και στο ίδιο το φυσικό περιβάλλον και την κοινωνία. Η αντιμετώπισή της αποτελεί μια από τις σημαντικότερες προκλήσεις σήμερα σε παγκόσμιο επίπεδο.

Για αυτό το λόγο η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έχει εντάξει στη στρατηγική της τα νέα δεδομένα που έχουν προκύψει λόγω της κλιματικής αλλαγής ώστε να προσαρμοστεί στο νέο περιβάλλον. Με βάση τα τρέχοντα δεδομένα και τις επερχόμενες αλλαγές εντοπίζει τους κινδύνους που συνδέονται με την κλιματική αλλαγή, αλλά και τις σχετικές ευκαιρίες, θέτοντας μετρήσιμους δείκτες τα αποτελέσματα των οποίων παρουσιάζονται σε ετήσια βάση στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης που δημοσιεύει η ΑΔΜΗΕ Α.Ε., η οποία αναρτάται στην διεύθυνση του διαδικτύου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. <https://www.admie.gr/>.

5. Σημαντικότερα έργα Ομίλου ΑΔΜΗΕ

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. μέσα από το επενδυτικό της πρόγραμμα ύψους Ευρώ 5 δισ. έως το 2030, δημιουργεί σύγχρονες, ανθεκτικές και πράσινες ηλεκτρικές υποδομές που στηρίζουν την ενεργειακή μετάβαση της χώρας και ενισχύουν την ασφαλή ηλεκτροδότηση των καταναλωτών στην ηπειρωτική και τη νησιωτική Ελλάδα. Ακολουθούν τα σημαντικότερα έργα του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε., που ολοκληρώθηκαν εντός του 2023 ή βρίσκονται σε εξέλιξη, η πορεία των οποίων έχει ως εξής:

5.1. Ηλεκτρική Διασύνδεση Κρήτης - Αττικής

Μετά την πόντιση του συνόλου των υποβρυχίων ηλεκτρικών και οπτικών καλωδίων της διασύνδεσης Κρήτης - Αττικής, η «ΑΡΙΑΔΝΗ INTERCONNECTION Μ.Α.Ε.Ε.Σ.» προχωρά με εντατικό ρυθμό και το χερσαίο τμήμα της διασύνδεσης, με τις σχετικές εργασίες μελέτης – κατασκευής από τους αναδόχους να βρίσκονται στην τελική ευθεία.

5.2. Ηλεκτρική Διασύνδεση Κυκλάδων

Η τέταρτη και τελευταία φάση της ηλεκτρικής διασύνδεσης των Κυκλάδων αφορά στη διασύνδεση της Σαντορίνης, της Φολεγάνδρου, της Μήλου και της Σερίφου.

Τον Φεβρουάριο του 2024 ολοκληρώθηκε η πόντιση του υποβρυχίου καλωδίου υψηλής τάσης της διασύνδεσης Λαύριο-Σέριφος.

Η ολοκλήρωση της διασύνδεσης των Κυκλάδων θα δώσει τη δυνατότητα ανάπτυξης μονάδων ΑΠΕ συνολικής ισχύος 332 MW στα νησιά, επιτυγχάνοντας ένα πιο σταθερό, πράσινο και οικονομικό ενεργειακό μείγμα για το νησιωτικό σύμπλεγμα.

Το έργο συγχρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0» με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης Next Generation EU και με το ΦΕΚ τ'Δ 494 4/8/2022 χαρακτηρίστηκε ως έργο γενικότερης σημασίας για την οικονομία της χώρας.

5.3. Δυτικός Διάδρομος Πελοποννήσου

Το τελευταίο τμήμα της διασύνδεσης του ΚΥΤ Μεγαλόπολης με την υφιστάμενη Γραμμή Μεταφοράς 400 kV Αχελώου – Διστόμου ολοκληρώθηκε και τέθηκε σε πλήρη λειτουργία τον Μάιο του 2023. Η επέκταση του Συστήματος 400 kV προς τη Μεγαλόπολη θα αυξήσει δραστικά την ικανότητα μεταφοράς προς και από την

Πελοπόννησο και θα αποσυμφορήσει τα κορεσμένα δίκτυα της περιοχής, ενισχύοντας την ευστάθεια των τάσεων για το Νότιο Σύστημα συνολικά.

5.4. Ανατολικός Διάδρομος Πελοποννήσου

Το υποέργο της Γραμμής Μεταφοράς 400 kV που συνδέει το υφιστάμενο ΚΥΤ Μεγαλόπολης με το νέο ΚΥΤ Κορίνθου ολοκληρώθηκε και τέθηκε σε λειτουργία τον Δεκέμβριο του 2022. Τον Δεκέμβριο 2023 υπογράφηκε η σύμβαση για το υποέργο της νέας Γραμμής μεταφοράς που θα συνδέσει το ΚΥΤ Κορίνθου με το ΚΥΤ Κουμουνδούρου, θέτοντας το δεύτερο τμήμα του έργου σε φάση κατασκευής.

Η ολοκλήρωση του υπόψη υποέργου αναμένεται το πρώτο εξάμηνο του 2026. Το έργο της Γραμμής Μεταφοράς «ΚΥΤ Κουμουνδούρου-ΚΥΤ Κορίνθου» συγχρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0» με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης Next Generation EU και με το ΦΕΚ τ' Δ 494 4/8/2022 χαρακτηρίστηκε ως έργο γενικότερης σημασίας για την οικονομία της χώρας.

5.5. Αναβάθμιση του ΚΥΤ Κουμουνδούρου

Οι εργασίες κατασκευής του νέου ΚΥΤ Κουμουνδούρου, τεχνολογίας κλειστού τύπου (GIS), που θα αντικαταστήσει το υφιστάμενο ΚΥΤ υπαίθριου τύπου, βρίσκονται σε εξέλιξη. Η υλοποίηση του νέου ΚΥΤ Κουμουνδούρου θα εξυπηρετήσει τη σύνδεση του Ανατολικού Διαδρόμου 400 kV Πελοποννήσου, θα αποτελέσει το τερματικό της διασύνδεσης Αττικής-Κρήτης με το ηπειρωτικό Σύστημα και θα ενισχύσει την αξιοπιστία τροφοδότησης των φορτίων στην (Δυτική κυρίως) Αττική. Το έργο συγχρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας ως τμήμα της Γραμμής Μεταφοράς Μεγαλόπολη – Κόρινθος - ΚΥΤ Κουμουνδούρου. Η πλήρης ολοκλήρωση του αναβαθμισμένου ΚΥΤ Κουμουνδούρου αναμένεται το δεύτερο εξάμηνο του 2025.

Το έργο συγχρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0» με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης Next Generation EU.

5.6. Ηλεκτρικές διασυνδέσεις Δωδεκανήσων και ΒΑ Αιγαίου

Το καλοκαίρι του 2023 ο ΑΔΜΗΕ προχώρησε στην ανάθεση των μελετών και των αναγνωριστικών ωκεανογραφικών – βυθομετρικών ερευνών για τις ηλεκτρικές διασυνδέσεις των Δωδεκανήσων και τον Νοέμβριο του 2023 για τις ηλεκτρικές διασυνδέσεις των νησιών του ΒΑ Αιγαίου, οι οποίες βρίσκονται σε εξέλιξη.

5.7. Διεθνείς Διασυνδέσεις

Ο ΑΔΜΗΕ προτεραιοποιεί τα έργα διεθνών διασυνδέσεων, με στόχο την ενίσχυση της περιφερειακής συνεργασίας στον τομέα της Ενέργειας, την ανάδειξη της Ελλάδας σε ισχυρό εξαγωγέα καθαρής ενέργειας και την εμβάθυνση της ευρωπαϊκής αγοράς ηλεκτρισμού.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Διαχειριστής:

- Τον Οκτώβριο 2023, Η Εταιρεία έγινε φορέας υλοποίησης της ηλεκτρικής διασύνδεσης Ελλάδας – Κύπρου – Ισραήλ μέσω της θυγατρικής «GREAT SEA INTERCONNECTOR M.A.E.». Η εξέλιξη αυτή αποτελεί ορόσημο για την Εταιρεία, καθώς σηματοδοτεί την επέκταση του διαχειριστή εκτός των συνόρων της Ελλάδας. Το έργο αυτό σηματοδοτεί την είσοδο της Εταιρείας στην εποχή των μεγάλων διασυνοριακών διασυνδέσεων HVDC σε μία περίοδο που η ηλεκτρική αγορά της Ευρώπης ενοποιείται όλο και περισσότερο και το σύστημα οφείλει να είναι σταθερό και ασφαλές. Συνεπώς, οι διασυνδέσεις αυτές αποτελούν τη νέα τάση για όλους τους διαχειριστές συστημάτων μεταφοράς της Ευρώπης.
- Τον Ιούνιο 2023 έθεσε σε λειτουργία, από κοινού με τον Διαχειριστή του βουλγαρικού Συστήματος Μεταφοράς ESO EAD, τη δεύτερη διασύνδεση Ελλάδας-Βουλγαρίας (Νέα Σάντα-Maritsa), με την οποία αυξάνεται σημαντικά το περιθώριο ανταλλαγών ενέργειας ανάμεσα στις δύο χώρες.
- Ολοκλήρωσε τις μελέτες σκοπιμότητας για τη δεύτερη ενισχυτική διασύνδεση Ελλάδας-Ιταλίας ισχύος 1 GW, από κοινού με τον Διαχειριστή της γειτονικής χώρας, Terna.
- Με τη στήριξη της Πολιτείας, προωθεί εντατικά, έναν νέο διάδρομο καθαρής ενέργειας Βορρά – Νότου, την ηλεκτρική διασύνδεση Green Aegean Interconnector, που προβλέπεται να διασυνδέσει τα ηλεκτρικά συστήματα της Ελλάδας και της Γερμανίας. Το έργο αυτό είναι ιδιαίτερα σημαντικό για την μεταφορά του ενεργειακού πλεονάσματος που προέρχεται από την Ελλάδα και την Ανατολική Μεσόγειο προς τα μεγάλα

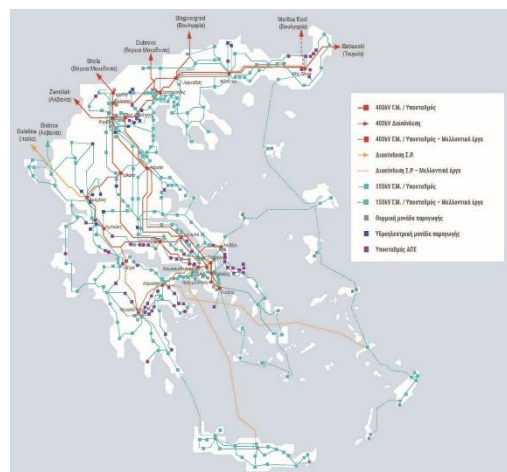
κέντρα κατανάλωσης στην κεντρική Ευρώπη. Η αρχική δυναμικότητα της διασύνδεσης σχεδιάζεται να ανέλθει σε 3 GW ενώ σε δεύτερο χρόνο θα μπορούσε να φτάσει από 6 έως και 9 GW. Ο ΑΔΜΗΕ κατέθεσε το έργο στον Ευρωπαϊκό Σύνδεσμο των Διαχειριστών Συστημάτων Μεταφοράς (ENTSO-E) προκειμένου να ενταχθεί στο αναθεωρημένο Δεκαετές Πρόγραμμα Ανάπτυξης (ΔΠΑ 2024) που καταρτίζει ενώ βρίσκεται σε στενή συνεργασία με τους εμπλεκόμενους Διαχειριστές TenneT (Γερμανία) και ELES (Σλοβενία) για την περαιτέρω ωρίμανσή του. Τον Φεβρουάριο του 2024 ο ENTSO-E έκανε αποδεκτή την συμπερίληψη του έργου στο ΔΠΑ 2024.

- Συνεργάζεται στενά με τον Διαχειριστή της Αιγύπτου (EETC – Egyptian Electricity Transmission Company) και τον φορέα υλοποίησης ELICA SA, με τον οποίο έχει υπογράψει Μνημόνιο Κατανόησης σχετικά με την αξιολόγηση της εισόδου του στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που αναπτύσσει το PCI έργο GREGY – Interconnector, που αφορά στην ηλεκτρική διασύνδεση Ελλάδας-Αιγύπτου.
- Τον Σεπτέμβριο 2023 υπέγραψε Συμφωνία Μετόχων (Shareholders Agreement - SHA) από κοινού με τη National Grid S.A - Saudi Electricity Company για τη σύσταση της Συγγενής Οντότητας «SAUDI GREEK INTERCONNECTION A.E.», κάνοντας το πρώτο βήμα για την ωρίμανση της ηλεκτρικής διασύνδεσης Ελλάδας - Σαουδικής Αραβίας. Το Φεβρουάριο 2024 συστάθηκε η Συγγενής Οντότητα «SAUDI GREEK INTERCONNECTION A.E.» με αντικείμενο την εκπόνηση της μελέτης βιωσιμότητας για την ηλεκτρική διασύνδεση Ελλάδας – Σαουδικής Αραβίας, από τον ΑΔΜΗΕ και την National Grid που κατέχουν μερίδιο 50% έκαστος. Η σύμπραξη εποπτεύεται από το Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας της Ελλάδας και το Υπουργείο Ενέργειας της Σαουδικής Αραβίας και εξειδικεύει τη στρατηγική συνεργασία μεταξύ των δυο χωρών στον τομέα της Ενέργειας.

Παράλληλα, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ:

- Ωριμάζει τη νέα διασύνδεση Ελλάδας - Αλβανίας μαζί με τον Διαχειριστή του Συστήματος Μεταφοράς της γειτονικής χώρας.
- Σχεδιάζει την κατασκευή νέας διασύνδεσης μεταξύ Ελλάδας και Τουρκίας, η οποία θα ενισχύσει τη διασύνδεση του Ευρωπαϊκού με το Τουρκικό Σύστημα Μεταφοράς.
- Προωθεί την αναβάθμιση της υφιστάμενης διασύνδεσης με τη Βόρεια Μακεδονία.

Τον Νοέμβριο 2023 υπογράφηκε στην Αθήνα Μνημόνιο Συνεργασίας για τη σύζευξη των αγορών ηλεκτρικής ενέργειας Βαλκανικών χωρών από τους αρμόδιους θεσμικούς φορείς Ρυθμιστικών Αρχών, Διαχειριστών Συστημάτων Μεταφοράς -μεταξύ των οποίων και η ΑΔΜΗΕ Α.Ε.- και των Χρηματιστηρίων Ενέργειας, το οποίο ανοίγει τον δρόμο για τη δημιουργία ενιαίας αγοράς ηλεκτρικής ενέργειας στη Νοτιοανατολική Ευρώπη.



5.8. Δεκαετές Πρόγραμμα Ανάπτυξης (ΔΠΑ) του Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΕΣΜΗΕ)

2023-2032

Εντός του Δεκεμβρίου 2021 ολοκληρώθηκε η κατάρτιση του Προκαταρκτικού Σχεδίου ΔΠΑ 2023-2032 και τέθηκε σε δημόσια διαβούλευση από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έως τις 11 Φεβρουαρίου 2022. Κατόπιν, το τελικό σχέδιο υποβλήθηκε στη ΡΑΑΕΥ για έγκριση την 28η Απριλίου 2022 και τέθηκε σε δημόσια διαβούλευση από την Αρχή από τις 2 Σεπτεμβρίου έως τις 3 Οκτωβρίου 2022. Στις 8 Νοεμβρίου 2022, η ΡΑΑΕΥ ζήτησε την υποβολή επικαιροποιημένου ΔΠΑ 2023-2032. Ακολούθως η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. υπέβαλε τα ζητούμενα στοιχεία επικαιροποίησης του ΔΠΑ στις 6 Φεβρουαρίου 2023.

2024-2033

Εντός του Δεκεμβρίου 2022 ολοκληρώθηκε η κατάρτιση του Προκαταρκτικού Σχεδίου ΔΠΑ 2024-2033 και τέθηκε σε δημόσια διαβούλευση από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έως τις 14 Μαρτίου 2023. Κατόπιν, το τελικό σχέδιο υποβλήθηκε στη ΡΑΑΕΥ για έγκριση την 10η Αυγούστου 2023 και τέθηκε σε δημόσια διαβούλευση από την Αρχή από τις 27 Οκτωβρίου έως τις 27 Νοεμβρίου 2023. Στις 22 Δεκεμβρίου 2023, η ΡΑΑΕΥ ζήτησε την υποβολή συμπληρωματικών στοιχείων επί του ΔΠΑ 2024-2033. Ακολούθως, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. συγκέντρωσε και υπέβαλε τα ζητούμενα στοιχεία του ΔΠΑ στις 29 Φεβρουαρίου 2024.

2025-2034

Εντός του Δεκεμβρίου 2023 ολοκληρώθηκε η κατάρτιση του Προκαταρκτικού Σχεδίου ΔΠΑ 2025-2034, το οποίο εγκρίθηκε από το ΔΣ της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στις 12 Φεβρουαρίου 2024 και έχει τεθεί σε δημόσια διαβούλευση.

6. Στρατηγικό Πλάνο 2024 Ομίλου ΑΔΜΗΕ

Οι στρατηγικές προτεραιότητες της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. και των θυγατρικών της, συνοψίζονται παρακάτω:

Στόχοι για το 2024

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. επιδιώκει να εξελιχθεί σε έναν σύγχρονο Διαχειριστή, μια εταιρεία αξιοποίησης των υποδομών και της τεχνογνωσίας της, προσαρμοσμένη στις ανάγκες της χώρας και στις προκλήσεις του παρόντος και του μέλλοντος. Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. μέσω των τεχνολογιών αιχμής και της καλής διακυβέρνησης μετασχηματίζεται ανταποκρινόμενη στις ευρωπαϊκές και διεθνείς απαιτήσεις για την ενεργειακή μετάβαση και την βιώσιμη ανάπτυξη. Η κίνηση προς το μέλλον είναι διττή, καθώς αφορά τόσο την κύρια δραστηριότητα μεταφοράς ενέργειας, λαμβάνοντας υπόψη το περιβαλλοντικό αποτύπωμα της λειτουργίας και τις τοπικές κοινωνίες που δραστηριοποιείται, όσο και την εσωτερική της κατάσταση: τον εκσυγχρονισμό των εσωτερικών της διαδικασιών, την υγεία και ασφάλεια, την ενδυνάμωση και εκπαίδευση του προσωπικού της, ως τον κύριο φορέα μετασχηματισμού της εταιρείας.

Η Στρατηγική του 2024 εξελίσσεται με σύγχρονο δίκτυο, με πράσινο αποτύπωμα και διεθνείς διασυνδέσεις. Η στρατηγική των επόμενων ετών στηρίζεται σε πέντε πυλώνες:

1. Ασφαλής λειτουργία του ηλεκτρικού συστήματος με αυξημένη διείσδυση των ΑΠΕ. Το 2023 το 57% της ηλεκτρικής ενέργειας που κατανάλωσε η Ελλάδα προήλθε από καθαρές πηγές, ενώ το 2014 το ποσοστό ήταν μόλις 30%. Στόχος είναι το ποσοστό να φτάσει το 80% έως το 2030. Η Εταιρεία πλέον καλείται να λειτουργήσει ένα σύστημα με βάση μια διεσπαρμένη και στοχαστική παραγωγή εκατοντάδων σταθμών ανανεώσιμων πηγών. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία έχει ήδη δρομολογήσει το πρόγραμμα έργων ενεργειακής μετάβασης.
2. Ψηφιακά κέντρα συντήρησης. Ο τρόπος συντήρησης θα αναβαθμιστεί ψηφιακά με τη βοήθεια απομακρυσμένων σημείων ελέγχου. Στόχος είναι η δημιουργία κέντρων ελέγχου συντήρησης του συστήματος που θα συγκεντρώνουν δεδομένα από ψηφιακά εργαλεία παρακολούθησης και στη βάση αυτών των δεδομένων θα σχεδιάζεται η συντήρηση του εξοπλισμού. Συγκεκριμένα, για την εξυπηρέτηση του σκοπού της ορθής προληπτικής συντήρησης των παγίων, έχει ήδη τεθεί σε

λειτουργία το σύστημα “online condition monitoring” για τον έλεγχο και την αξιολόγηση της κατάστασής τους .

3. Ανθεκτικότητα στην κλιματική κρίση. Η Εταιρεία καλείται να ανταποκριθεί στην κλιματική κρίση, προσαρμόζοντας συνεχώς το σχεδιασμό του συστήματος, τη χωροθέτηση των έργων, λαμβάνοντας υπόψη το βαθμό κινδύνου εκδήλωσης ακραίων φαινομένων και να αναβαθμίσει τους τρόπους θωράκισης των κρίσιμων στοιχείων του εξοπλισμού.
4. «Πράσινο» αποτύπωμα. Το 2023 ενσωματώθηκε η βιώσιμη ανάπτυξη ως μια οριζόντια προτεραιότητα που διατρέχει όλες τις βαθμίδες και όλες τις δράσεις της Εταιρείας, με άξονες την προστασία του περιβάλλοντος, την υπευθυνότητα απέναντι στην κοινωνία και την αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση.
5. Νέες διηπειρωτικές HVDC διασυνδέσεις. Αναλυτική αναφορά στην ενότητα 5 «Σημαντικότερα Έργα Ομίλου ΑΔΜΗΕ.»

7. Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση

Η καθιέρωση της υποχρέωσης κατάρτισης μη χρηματοοικονομικής κατάστασης (άρθρ. 151 του Ν.4548/2018), θεωρείται ότι είναι δυνατό να συμβάλλει στον εντοπισμό των κινδύνων για την βιωσιμότητα μιας εταιρείας και στην ενίσχυση της εμπιστοσύνης των επενδυτών και των καταναλωτών, καθώς επίσης και να διευκολύνει την βιώσιμη χρηματοδότηση μέσω του συνδυασμού της μακροπρόθεσμης κερδοφορίας με την κοινωνική δικαιοσύνη και την προστασία του περιβάλλοντος.

Ένας από τους στόχους εν προκειμένω είναι ότι θέτοντας στην διάθεση των ενδιαφερομένων μερών την σχετική πληροφόρηση παρέχεται σ’ αυτούς η δυνατότητα να λάβουν υπόψιν τους τις παραμέτρους αυτές κατά την λήψη των επενδυτικών ή άλλων αποφάσεων τους. Πλην όμως την σχετική υποχρέωση για κατάρτιση μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης έχουν οι μεγάλες ανώνυμες εταιρείες οι οποίες αποτελούν οντότητες δημόσιου ενδιαφέροντος, κατά την έννοια του Παραρτήματος Α του Ν. 4308/2014 και οι οποίες, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού τους, υπερβαίνουν το μέσο αριθμό των πεντακοσίων (500) εργαζομένων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους.

Κατά συνέπεια και σύμφωνα με τα ανωτέρω η Εταιρεία δεν έχει μεν την υποχρέωση καθώς δεν πληροί τα κριτήρια που ορίζονται στο προαναφερθέν παράρτημα Α, παρά ταύτα η Βιώσιμη Ανάπτυξη είναι πλήρως ενσωματωμένη στη στρατηγική της καθώς και στην στρατηγική της ΑΔΜΗΕ ΑΕ, με βάση τη δέσμευση για συνεχή βελτίωση των επιδόσεων που αφορούν στο περιβάλλον, την υγεία και ασφάλεια στην εργασία, την ανάπτυξη των ανθρώπων και την υποστήριξη των τοπικών κοινοτήτων.

Η Εταιρεία βρίσκεται σε πορεία περαιτέρω ανάπτυξης του τρίπτυχου Περιβάλλον – Κοινωνία – Διακυβέρνηση (Environment, Social, Governance – ESG), μέσω στρατηγικής και προσδιορισμού του πλάνου που θα ευθυγραμμίζει τις δράσεις και τους στόχους της με τις φιλοδοξίες των ενδιαφερομένων μερών.

Για την στρατηγική ESG σχεδιάζεται εντός της επόμενης διετίας να πραγματοποιηθεί μια ολοκληρωμένη αξιολόγηση (materiality analysis), ώστε να κατανοηθεί η σημασία που δίνεται από τις βασικές ομάδες ενδιαφερόμενων μερών πάνω σε ζητήματα Περιβάλλοντος, Κοινωνίας και Διακυβέρνησης (ESG) .

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τον βαθύ αντίκτυπο που μπορούν να έχουν οι επιχειρήσεις στον κόσμο και παραμένει σταθερή στην πεποίθησή της, ότι η επιτυχία δεν μετριέται μόνο από την οικονομική απόδοση αλλά και από την ικανότητά της Εταιρείας να δημιουργήσει βιώσιμη αξία για όλους τους ενδιαφερόμενους.

Οι άξονες της ESG στρατηγικής της Εταιρείας εντός 2023 αναλύονται στις ακόλουθες υποενότητες, σε σχέση με το περιβάλλον, την κοινωνία, το ανθρώπινο δυναμικό, καθώς επίσης και με τη διακυβέρνηση:

7.1. Περιβάλλον - Ε

7.1.1. Ανθρακικό Αποτύπωμα

Στο πλαίσιο εναρμόνισης της Εταιρείας με τον Εθνικό Κλιματικό Νόμο 4936/2022 (Α 105), σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Ακινήτων & Γενικών Υπηρεσιών της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., συλλέχθηκαν τα πρωτογενή στοιχεία ενεργειακών καταναλώσεων που την αφορούν, καθώς και οι λογαριασμοί ενέργειας και στη συνέχεια υπολογίστηκαν οι εκπομπές Αερίων του Θερμοκηπίου για τη λειτουργία της Εταιρείας για το έτος 2022. Σύμφωνα με την παράγ. 1 του άρθρου 20 του Ν. 4396/2022 η έκθεση επικαιροποιείται και επαληθεύεται με τη διαδικασία της παράγ. 4 ετησίως του ίδιου άρθρου και η αντίστοιχη διαδικασία για το έτος 2023, θα ολοκληρωθεί τον Οκτώβριο του 2024.

Στο πλαίσιο της προβλεπόμενης διαδικασίας, ο έλεγχος των υπολογισμών έγινε από ανεξάρτητο εξειδικευμένο φορέα, την «TUV Austria Hellas», η οποία ολοκλήρωσε με επιτυχία την επιθεώρηση και την επαλήθευση των μετρήσεων, αποστέλλοντας την «Δήλωση Επαλήθευσης της Έκθεσης σχετικά με το Ανθρακικό Αποτύπωμα», η οποία μαζί με τα υπόλοιπα απαραίτητα αρχεία κατατέθηκαν στις αρμόδιες αρχές (ΟΦΥ-ΠΕΚΑ).

Οι σχετικές μετρήσεις, όπως προέκυψαν από τη μεθοδολογία που είναι συμβατή με το ISO14064-1 που προβλέπεται από το Νόμο, παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Σύνοψη Ανθρακικού Αποτυπώματος 2022

Σύνολο

Συνολικές εκπομπές και απορροφήσεις (tn CO ₂ eq)	12,817
---	--------

Συνολική καταναλισκόμενη ενέργεια (TJ)	0,107
--	-------

Συγκεντρωτικοί Πίνακες ανά κατηγορία

Εκπομπές Κατηγορίας 1	Ενέργεια (TJ)	Παρατηρήσεις	Σύνολο CO ₂ eq (tn CO ₂ eq)	CO ₂ (tn CO ₂ eq)	CH ₄ (tn CO ₂ eq)	N ₂ O (tn CO ₂ eq)	HFCs (tn CO ₂ eq)	PFCs (tn CO ₂ eq)	SF ₆ (tn CO ₂ eq)	NF ₃ (tn CO ₂ eq)	Ποσοτική Αβεβαιότητα	Ποιοτική Αβεβαιότητα
1 Κατηγορία 1: Άμεσες Εκπομπές και Απομακρύνσεις	0,032		1,811	1,809	0,001	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.1 Άμεσες Εκπομπές από καύσεις σε ακίνητες πηγές	0,032		1,811	1,809	0,001	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.2 Άμεσες Εκπομπές από καύσεις σε κινούμενες πηγές	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.3 Άμεσες Εκπομπές και Απομακρύνσεις από διεργασίες			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.4 Άμεσες δάχτυλες εκπομπές προερχόμενες από την απελευθέρωση ΑΘ σε ανθρωπογενή συστήματα			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.5 Άμεσες Εκπομπές και Απομακρύνσεις από χρήση γης, μεταβολή της χρήσης γης και τη δασοκομία			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
Άμεσες Εκπομπές CO₂ από Βιομάζα			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
Εκπομπές Κατηγορίας 2	Ενέργεια (kWh)	Παρατηρήσεις	Σύνολο CO ₂ eq (tn CO ₂ eq)	CO ₂ (tn CO ₂ eq)	CH ₄ (tn CO ₂ eq)	N ₂ O (tn CO ₂ eq)	HFCs (tn CO ₂ eq)	PFCs (tn CO ₂ eq)	SF ₆ (tn CO ₂ eq)	NF ₃ (tn CO ₂ eq)	Ποσοτική Αβεβαιότητα	Ποιοτική Αβεβαιότητα
2 Κατηγορία 2: Έμμεσες Εκπομπές από εισαγόμενη ενέργεια	20.607,182		11,006	10,988	0,004	0,014	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.1 Έμμεσες Εκπομπές από εισαγόμενη ηλεκτρική ενέργεια	20.607,182		11,006	10,988	0,004	0,014	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.2 Έμμεσες Εκπομπές από εισαγόμενη ενέργεια εκτός ηλεκτρισμού	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
Απορροφήσεις		Παρατηρήσεις	Σύνολο CO ₂ eq (tn CO ₂ eq)	CO ₂ (tn CO ₂ eq)	CH ₄ (tn CO ₂ eq)	N ₂ O (tn CO ₂ eq)	HFCs (tn CO ₂ eq)	PFCs (tn CO ₂ eq)	SF ₆ (tn CO ₂ eq)	NF ₃ (tn CO ₂ eq)	Ποσοτική Αβεβαιότητα	Ποιοτική Αβεβαιότητα
Άμεσες Απορροφήσεις			0									
Αποθήκευση		Παρατηρήσεις	Σύνολο CO ₂ eq (tn CO ₂ eq)	CO ₂ (tn CO ₂ eq)	CH ₄ (tn CO ₂ eq)	N ₂ O (tn CO ₂ eq)	HFCs (tn CO ₂ eq)	PFCs (tn CO ₂ eq)	SF ₆ (tn CO ₂ eq)	NF ₃ (tn CO ₂ eq)	Ποσοτική Αβεβαιότητα	Ποιοτική Αβεβαιότητα
Συνολικές Αποθηκεύσεις στη λήξη του έτους			0									

7.1.2. Υγεία και ασφάλεια στην εργασία

Η ασφάλεια στην εργασία για τους εργαζομένους αποτελεί κυρίαρχη προτεραιότητα και απαραίτητη προϋπόθεση στην λειτουργία της Εταιρείας. Η Εταιρεία διατηρεί σε όλους τους χώρους εργασίας υλικά (φάρμακα, επιδέσμους κ.λπ.) κουτιά πρώτων βοηθειών ενώ διαθέτει τεχνικό ασφαλείας, ιατρό εργασίας και νοσηλεύτρια, σύμφωνα με την ισχύουσα Νομοθεσία.

Αναλυτικά, πραγματοποιούνται:

1. Επιθεωρήσεις χώρων εργασίας,
2. Εκτιμήσεις επικινδυνότητας χώρων εργασίας,

3. Βεβαιώσεις καταλληλότητας (Ιατρική παρακολούθηση μισθωτών),
4. Σεμινάρια προς τους μισθωτούς Υ&ΑΕ,
5. Ασκήσεις πυρασφάλειας, πυροπροστασίας,
6. Συμμετοχή σε ασκήσεις προστασίας ζωτικών χώρων υποδομής εθνικής εμβέλειας.

7.2. Κοινωνία και Ανθρώπινο Δυναμικό – S

7.2.1. Διαφορετικότητα, ισότητα, και ένταξη

Η προώθηση των ίσων ευκαιριών και η προστασία της διαφορετικότητας αποτελούν βασικές αρχές της Εταιρείας. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν κάνει διακρίσεις στην πρόσληψη/ επιλογή, στις αποδοχές, στην εκπαίδευση, την ανάθεση εργασιακών καθηκόντων ή σε οποιοσδήποτε λοιπές εργασιακές δραστηριότητες. Οι παράγοντες που αποκλειστικά λαμβάνονται υπόψη στις αναθέσεις καθηκόντων ευθύνης διοικητικών στελεχών είναι η εμπειρία, η προσωπικότητα, η θεωρητική κατάρτιση, τα προσόντα, η αποδοτικότητα και οι ικανότητες του ατόμου.

Η Εταιρεία παροτρύνει και συνιστά σε όλους τους εργαζομένους να σέβονται τη διαφορετικότητα κάθε υπαλλήλου ή προμηθευτή ή πελάτη της Εταιρείας και να μην αποδέχονται οποιαδήποτε συμπεριφορά που ενδέχεται να δημιουργεί διακρίσεις οποιασδήποτε μορφής.

7.2.2. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών

Η Εταιρεία κατά την διάρκεια της χρήσης 2023, απασχόλησε συνολικά επτά (7) στελέχη και προσωπικό, καθώς και 7μελές Διοικητικό Συμβούλιο, διαφορετικών ηλικιών, έχοντας ως πάγια πολιτική της Εταιρείας τα ακόλουθα:

- επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο και συγκεκριμένα τουλάχιστον του υποχρεωτικού από τον Νομό ποσοστού είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) επί του συνόλου των μελών του ΔΣ. Σε περίπτωση κλάσματος το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στον προηγούμενο ακέραιο αριθμό,

-εξασφάλιση ίσης μεταχείρισης και η παροχή ίσων ευκαιριών, ανεξαρτήτως φύλου, φυλής, χρώματος, εθνικής, εθνοτικής ή κοινωνικής προέλευσης, θρησκείας ή πεποιθήσεων, περιουσίας, γέννησης, οικογενειακής κατάστασης, αναπηρίας, ηλικίας ή σεξουαλικού προσανατολισμού.

7.2.3. Ανθρώπινα δικαιώματα και συνθήκες εργασίας

Η Εταιρεία σέβεται τα δικαιώματα των εργαζομένων και τηρεί την εργατική Νομοθεσία. Οι σχέσεις της Εταιρείας με το προσωπικό της είναι άριστες και δεν παρουσιάζονται εργασιακά προβλήματα.

Εντός 2024 σχεδιάζονται ενέργειες βελτίωσης στόχων αναφορικά με την Ανάπτυξη ανθρώπινου κεφαλαίου.

7.3. Διακυβέρνηση – G

Για την εταιρική διακυβέρνηση η εταιρεία εφαρμόζει το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που έχει εισάγει τόσο ο Ν.4706/2020 όσο και ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, το οποίο υιοθετεί και εφαρμόζει από τον Ιούλιο 2021.

Ενδεικτικά αναφέρεται ότι η Εταιρεία εφαρμόζει:

- Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων
- Πολιτική για την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου
- Πολιτική Αποδοχών των μελών του Δ.Σ.
- Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Δ.Σ.
- Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων

7.4. Στοιχεία Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου ΑΔΜΗΕ

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. ως Διαχειριστής του ΕΣΜΗΕ (Εθνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας) διαδραματίζει καθοριστικό ρόλο στη βιώσιμη ανάπτυξη της χώρας, συνεισφέροντας στην ενεργειακή μετάβαση σε εθνικό επίπεδο, στην ενεργειακή ασφάλεια και στην ανθεκτικότητα των υποδομών στο πλαίσιο των μεταβαλλόμενων οικονομικών και κλιματικών συνθηκών. Ταυτόχρονα, δημιουργεί προστιθέμενη αξία για την οικονομία και προάγει τον ψηφιακό μετασχηματισμό τόσο της εταιρείας όσο και της χώρας.

Στο πλαίσιο αυτό, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. επιδιώκει τη συνεχή της βελτίωση σε θέματα Περιβαλλοντικά, Κοινωνικά και Διακυβέρνησης (ESG - Environmental, Social, Governance) και εφαρμόζει μια σειρά από προγράμματα και πρακτικές με σκοπό τη βέλτιστη διαχείρισή τους.

Λόγω του ρόλου της ως Διαχειριστής του Ελληνικού Συστήματος Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας («διαχειριστής»), η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. φέρει αυξημένο συντελεστή βαρύτητας για τη βιώσιμη ανάπτυξη σε εθνικό επίπεδο. Καθώς το ενεργειακό μείγμα στην Ελλάδα αλλάζει με ταχείς ρυθμούς, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε., αποτελεί παράγοντα διευκόλυνσης και επιτάχυνσης (enabler) αυτής της μετάβασης, διερευνώντας ολοένα και περισσότερες νέες δυνατότητες και ευκαιρίες στις διαρκώς μεταβαλλόμενες συνθήκες που διαμορφώνονται τόσο σε εθνικό, όσο και σε ευρωπαϊκό επίπεδο. Η συνεισφορά της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προς αυτή την κατεύθυνση είναι πολλαπλή, με κυριότερη την αύξηση της δυνατότητας ενσωμάτωσης των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας μέσω των νέων διασυνδέσεων που υλοποιούνται τα τελευταία χρόνια.

7.4.1. Η στρατηγική του Ομίλου ΑΔΜΗΕ σε θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης

Με σκοπό τη βέλτιστη διαχείριση των θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης, που σχετίζονται με τη λειτουργία του και τη δημιουργία αξίας για το κοινωνικό σύνολο, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ έχει προχωρήσει στην περαιτέρω οριζόντια ενσωμάτωση της στρατηγικής του για βιώσιμη ανάπτυξη. Παρακάτω παρουσιάζονται αναλυτικά οι τέσσερις πυλώνες της στρατηγικής του, εκ των οποίων ο τέταρτος τέθηκε σε εφαρμογή το 2022 και σχετίζεται με τη μέριμνα που λαμβάνει η Διοίκηση για τους ανθρώπους του Ομίλου, την κοινωνία και το περιβάλλον.

7.4.1.1. Πυλώνες στρατηγικής ESG Ομίλου ΑΔΜΗΕ

i. Ασφάλεια, αξιοπιστία και ανθεκτικότητα σε ένα δύσκολο και μεταβαλλόμενο περιβάλλον, με στόχο την ενίσχυση της ανθεκτικότητας του Συστήματος

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. υλοποιεί την τεχνολογική αναβάθμιση και τον εκσυγχρονισμό του Συστήματος Μεταφοράς Ενέργειας εξασφαλίζοντας επάρκεια, ασφάλεια, σταθερότητα και αξιοπιστία. Ενσωματώνει σύγχρονες τεχνολογίες συντήρησης και παρακολούθησης του δικτύου προκειμένου να αντιμετωπίζονται έγκαιρα οι ενδεχόμενοι κίνδυνοι που προκύπτουν εσωτερικά και εξωτερικά. Η ψηφιοποίηση των υπηρεσιών και των λειτουργικών εσωτερικών διαδικασιών, ο μετασχηματισμός δηλαδή σε ψηφιακό Διαχειριστή Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (Digital TSO), συμβάλλει καθοριστικά στην επίτευξη των στόχων μετάβασης προς ένα βιώσιμο μέλλον για τον οργανισμό, μια μετάβαση εναρμονισμένη με τις σύγχρονες προκλήσεις της κυβερνοασφάλειας και τις αυστηρές προδιαγραφές στη διαχείριση των ευαίσθητων δεδομένων που την προϋποθέτουν.

ii. Αξιοποίηση υποδομών και τεχνογνωσίας για υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας, με στόχο την επέκταση των δραστηριοτήτων της εταιρείας με αξιοποίηση του δυναμικού της

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προσβλέπει στη μετεξέλιξή της σε μια τεχνολογική εταιρεία αξιοποίησης υποδομών και τεχνογνωσίας, μέσω επενδύσεων που έχουν ως στόχο την απρόσκοπτη και με το μικρότερο δυνατό περιβαλλοντικό αποτύπωμα, παροχή των υπηρεσιών της. Ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ, πέρα από τις ΓΜ, ΚΥΤ και Υ/Σ, διαθέτει μεγάλες εκτάσεις γαιών, κτιριακές υποδομές και εταιρικό στόλο στην περιουσιακή του βάση. Σε αυτή προστίθενται επιπλέον περιουσιακά στοιχεία, όπως οι οπτικές ίνες και τα data centers. Αξιοποιώντας την ακίνητη και κινητή περιουσία που διαθέτει, είναι δυνατό να δημιουργηθεί προστιθέμενη αξία, πέραν αυτής

που παράγει η βασική δραστηριότητα, για τους μετόχους του με γνώμονα το δημόσιο συμφέρον, συνεισφέροντας και στον ψηφιακό μετασχηματισμό της χώρας. Ακόμα, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. διαθέτει σημαντική τεχνογνωσία, η οποία σε συνεργασία με ερευνητικούς φορείς και πανεπιστημιακά ιδρύματα μπορεί να δημιουργήσει κόμβους καινοτομίας συνεισφέροντας στην εισαγωγή νέων τεχνολογιών, όπως οι τεχνολογίες αποθήκευσης ενέργειας, οι τεχνολογίες παρακολούθησης κρίσιμων υποδομών, οι υποδομές που υποστηρίζουν την «πράσινη» μετάβαση (π.χ. σταθμοί φόρτισης) και οι συμβουλευτικές υπηρεσίες για σχετικά ζητήματα.

iii. Ανάπτυξη δικτύου και ενεργειακή μετάβαση, με στόχο η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. να γίνει αρωγός για μια απανθρακοποιημένη οικονομία

Ως Διαχειριστής η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αποτελεί παράγοντα διευκόλυνσης της μετάβασης σε μια οικονομία χαμηλών εκπομπών άνθρακα. Προς αυτή την κατεύθυνση κινείται σε δύο άξονες: υλοποίηση υποδομών και μείωση ρύπων. Η διασύνδεση της νησιωτικής με την ηπειρωτική χώρα, η ενσωμάτωση στο δίκτυο περισσότερων σταθμών απομακρυσμένης παραγωγής ΑΠΕ και αποθήκευσης, οι περαιτέρω διασυνδέσεις με δίκτυα άλλων TSOs, εξασφαλίζουν την ενεργειακή ασφάλεια και παράλληλα τη χαμηλότερη δυνατή επιβάρυνση προς τον τελικό καταναλωτή. Η μείωση των ορυκτών καυσίμων στο ενεργειακό μείγμα και η ενεργειακή μετάβαση είναι απόλυτα συνυφασμένη με το όραμα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. για ένα πιο «πράσινο» μέλλον. Η σταδιακή μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου και η εξοικονόμηση ενέργειας στις εγκαταστάσεις του, ο τρόπος διεκπεραίωσης των εργασιών και λειτουργίας των συστημάτων του, η διευκόλυνση των διαδικασιών για την ταχύτερη ρύθμιση αιτημάτων σύνδεσης ΑΠΕ στο δίκτυο, η έρευνα και η ανάπτυξη νέων τεχνολογιών, συμβάλλουν σημαντικά προς ένα λειτουργικό μοντέλο χαμηλών εκπομπών άνθρακα.

iv. Άνθρωποι, περιβάλλον και διακυβέρνηση, με στόχο τη μέριμνα για τους ανθρώπους μας, τις τοπικές κοινωνίες και το περιβάλλον

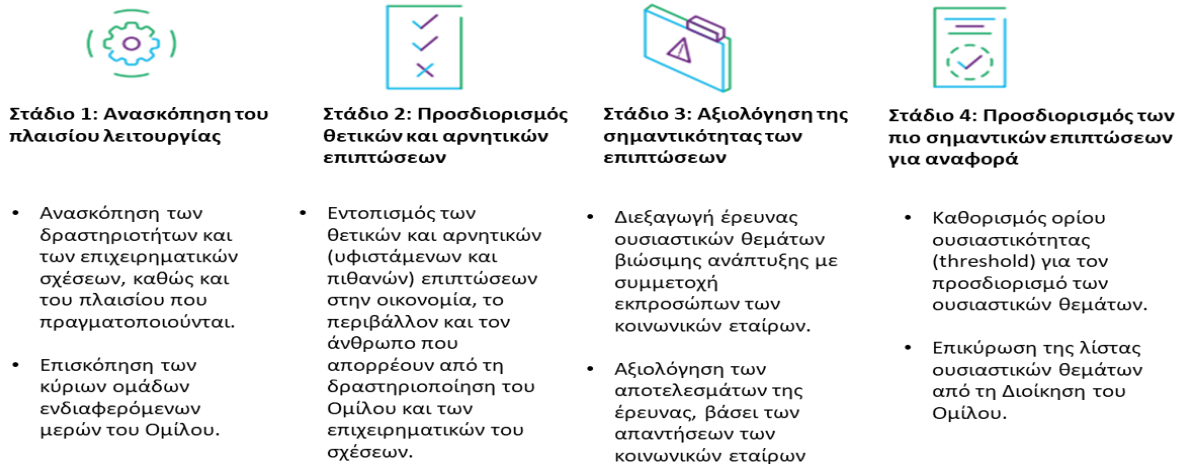
Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. μεριμνά για τη διαμόρφωση ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος ίσων ευκαιριών, με σεβασμό στη διαφορετικότητα. Συνεργάζεται με τις τοπικές κοινωνίες, στο πλαίσιο των δραστηριοτήτων του, προκειμένου να επιταχυνθεί η αναγκαία ενεργειακή μετάβαση με όρους συμπερίληψης και δημιουργίας αξίας και σε τοπικό επίπεδο. Η βελτίωση των συνθηκών εργασίας με βάση τις ευρωπαϊκές καλές πρακτικές και η συνεργασία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με τις τοπικές κοινωνίες, αποτελούν ενέργειες που βελτιώνουν την αποτελεσματικότητα του οργανισμού, τον καθιστούν ελκυστικότερο ως προς την προσέλκυση του κατάλληλου επιστημονικού και τεχνικού προσωπικού και ενισχύουν τα αισθήματα της ανταποδοτικότητας στις περιοχές όπου δραστηριοποιείται. Σημαντική πτυχή αυτών των πρακτικών αποτελούν η διαφάνεια των διαδικασιών μέσω της θέσπισης των κατάλληλων μηχανισμών και η διαρκής διαβούλευση με τα εμπλεκόμενα μέρη. Ακόμα, σημαντικός στόχος είναι η μείωση όσο το δυνατόν περισσότερο των προκαλούμενων επιπτώσεων στο περιβάλλον και τη βιοποικιλότητα λόγω της φύσης των εργασιών της που ενέχουν παρεμβάσεις στο φυσικό τοπίο. Η χρησιμοποίηση και αξιοποίηση νέων τεχνολογιών σε συστήματα καταγραφής εξοπλισμού, η χρησιμοποίηση ανακυκλώσιμων υλικών και «κυκλικών» προδιαγραφών και η δημιουργία μιας «πράσινης» αλυσίδας αξίας αποσκοπούν στην ελαχιστοποίηση του περιβαλλοντικού αντικτύπου.

Αξιολόγηση Ουσιαστικών Θεμάτων (materiality analysis)

Ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ πραγματοποίησε αξιολόγηση των ουσιαστικών θεμάτων βιώσιμης ανάπτυξης που συνδέονται με τη λειτουργία του, με στόχο την αναγνώριση και την αξιολόγηση των θετικών και αρνητικών επιπτώσεων που δημιουργούνται ή ενδέχεται να δημιουργηθούν στο περιβάλλον, τον άνθρωπο και την οικονομία, ως αποτέλεσμα των δραστηριοτήτων του.

Η αξιολόγηση πραγματοποιήθηκε με βάση τη μεθοδολογία που προτείνεται στα αναθεωρημένα διεθνή Πρότυπα GRI, ενώ επίσης λήφθηκαν υπόψη για τον προσδιορισμό των επιπτώσεων διεθνή και κλαδικά πρότυπα βιώσιμης ανάπτυξης, όπως τα Πρότυπα SASB.

Η ανάλυση ουσιαστικών θεμάτων πραγματοποιήθηκε βάσει των παρακάτω βημάτων:



Στην ανάλυση ουσιαστικών θεμάτων που πραγματοποιήθηκε, συμμετείχαν εκπρόσωποι των κοινωνικών εταίρων του Ομίλου, οι οποίοι κλήθηκαν να λάβουν υπόψη μια σειρά κριτηρίων για τον προσδιορισμό της σημαντικότητας των επιπτώσεων που δημιουργούνται ή ενδέχεται να δημιουργηθούν, ως αποτέλεσμα των δραστηριοτήτων της ΑΔΜΗΕ Α.Ε..



Αναλυτικότερες πληροφορίες αναφορικά με την επίδοση σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., διατίθενται στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης που εκδίδει της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. η οποία είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα <https://admieholding.gr/el/viosimi-anaptiksi/>. Η Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. συντάσσεται σύμφωνα με τα GRI Standards και επαληθεύεται από εξωτερικό φορέα επαλήθευσης.

8. Δραστηριότητα της Εταιρείας στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν πραγματοποίησε δαπάνες έρευνας και ανάπτυξης για την χρήση 2023.

9. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548/ 2019

Η Εταιρεία δεν προέβη το 2023 σε αγορά ιδίων μετοχών. Συνολικά κατέχει 216.000 ίδιες μετοχές (ποσοστό 0,09% επί του συνόλου των 232.000.000 κοινών ονομαστικών μετοχών).

10. Υποκαταστήματα της Εταιρείας

Η Εταιρεία δεν διατηρεί υποκαταστήματα.

11. Χρηματοπιστωτικά μέσα

Η Εταιρεία συμμετέχει με ποσοστό 51% στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε. κατέχοντας 232 εκατομμύρια μετοχές. Σχετική αναφορά για τους κινδύνους της συμμετοχής αυτής γίνεται ανωτέρω στην παρ. 4.3

12. Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Η Εταιρεία έχει συνάψει με την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. σύμβαση κάλυψης λειτουργικών δαπανών και εξόδων, σύμβαση παροχής υπηρεσιών πληροφορικής, καθώς και ιδιωτικό συμφωνητικό μίσθωσης γραφείων. Συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται επίσης και τα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων. Η Εταιρεία στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της, διενήργησε συναλλαγές με την ΑΔΜΗΕ Α.Ε., καθώς και με τα μέλη Δ.Σ. (Σημείωση 21), τα υπόλοιπα (απαιτήσεις, υποχρεώσεις και έσοδα, έξοδα) των οποίων την 31η Δεκεμβρίου 2023 έχουν ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	31/12/2023		31/12/2022	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	12.400	62.675	12.400	35.959
ΣΥΝΟΛΑ	12.400	62.675	12.400	35.959

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023		01/01/2022- 31/12/2022	
	Έσοδα	Έξοδα	Έσοδα	Έξοδα
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	33.381	5.000	34.573
ΜΕΛΗ Δ.Σ.	-	255.744	-	224.101
ΣΥΝΟΛΑ	-	289.124	5.000	258.674

Η Εταιρεία είχε τις ανωτέρω συναλλαγές και υπόλοιπα εντός της περιόδου με τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της. Συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται επίσης και τα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με βάση το ΔΛΠ 24 “Συνδεδεμένα Μέρη”.

Κατά την κλειόμενη χρήση υφίστανται οφειλόμενες αμοιβές Δ.Σ. €2.039 οι οποίες θα εξοφληθούν το επόμενο έτος. Δεν υπάρχουν ουσιώδεις συναλλαγές που να μην έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και οι πληρωμές γίνονται σε μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τα ανωτέρω υπόλοιπα.

Στον παραπάνω πίνακα οι αμοιβές μελών ΔΣ περιλαμβάνουν τις μικτές αμοιβές μελών ΔΣ συμπεριλαμβανομένων των εργοδοτικών εισφορών, αμοιβές παραστάσεων και τόκου μίσθωσης αυτοκινήτου.

13. Σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2023

A. Μερισματική πολιτική

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την με αριθμό 95/4.08.2023 συνεδρίασή του αποφάσισε την διανομή προμερίσματος χρήσης 2023, ύψους 13,5 εκ., με ημερομηνία αποκοπής δικαιώματος την 4^η Οκτωβρίου 2023 και ημερομηνία πληρωμής την 11 Οκτωβρίου 2023, με απώτερο στόχο την απόδοση στους μετόχους της Εταιρείας της μέγιστης δυνατής προσόδου από τα μερίσματα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Το συνολικό ποσό προμερίσματος ανά μετοχή για τη χρήση 2023 αποτέλεσε και το τελικό μέρισμα της χρήσης εφόσον ήταν το μέγιστο ποσό μερίσματος που μπορούσε να δώσει στους μετόχους σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Η μερισματική απόδοση ήταν 2,61% με βάση το κλείσιμο της τιμής της μετοχής της Εταιρείας στις 29/12/2023 και 2,82% με βάση τη μέση τιμή της μετοχής σταθμισμένη με τον ημερήσιο όγκο συναλλαγών (Volume Weighted Average Price).

Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	15.023.738
πλέον: Χρηματοοικονομικά & λοιπά έσοδα χρήσης 2023	237.191
μείον: έξοδα χρήσης 2023	(912.068)
Κέρδη προς διανομή	14.348.861
μείον: Τακτικό Αποθεματικό (5%)	(717.443)
Κέρδη προς διανομή στους μετόχους	13.631.418
Προμέρισμα που έχει ήδη καταβληθεί - τελικό μέρισμα χρήσης	13.500.000

B. Αξιολόγηση επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Την 31/03/2023 διαβιβάστηκε στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία διενεργήθηκε από Ανεξάρτητο Αξιολογητή και συγκεκριμένα την Εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ-ΚΡΣ» και τον διακριτικό τίτλο «ΚΟΥΤΟΥΠΙΣ PROFESSIONAL SERVICES P.C.-ΚΡΣ» σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι και παρ.4 του Ν. 4706/2020, τις διατάξεις περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΔ), τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2023 και περίοδο αναφοράς από την έναρξη ισχύος του άρθρου 14 του Ν.4706/2020 (ήτοι με περίοδο αναφοράς την 17/07/2021 έως την 31/12/2022). Από την αξιολόγηση, δεν προέκυψε κανένα εύρημα που να κρίνεται με ουσιώδεις αδυναμίες ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ της Εταιρείας και ειδικά της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνου, της κανονιστικής συμμόρφωσης και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν.4706/2020.

Γ. ΠΑΡΑΙΤΗΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ

Την 27/11/2023 και την 14/12/2023 παραιτήθηκαν ο Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αντίστοιχα.

Δ. ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Την 20/12/2023 διεξήχθη Έκτακτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, με θέματα α) Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου με τριετή (3ετή) θητεία και ορισμός ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών αυτού κατ' άρθρο 5§2 του Ν. 4706/2020 και β) Καθορισμός του είδους Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, της θητείας, του αριθμού και των ιδιοτήτων των μελών της, κατά το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

14. Λοιπές πληροφορίες για την Εταιρεία

α) Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των 491.840 χιλ. ευρώ διαιρούμενο σε 232.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,12 Ευρώ η κάθε μια και είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο. Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου (εκτός από τις ίδιες μετοχές), έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών και έχουν όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το Καταστατικό της Εταιρείας και καθορίζονται από το Νόμο.

β) Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

Η μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας γίνεται όπως ορίζει ο Νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβαση τους.

γ) Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές

Κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 τα πρόσωπα που διατηρούν σημαντική άμεση ή έμμεση συμμετοχή κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007 είναι:

- Η Δημόσια Εταιρεία Συμμετοχών ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με ποσοστό 51,12% (118.605.114 μετοχές)
- Λοιποί μέτοχοι με ποσοστό 48,79% (113.178.886 μετοχές)
- Ίδιες μετοχές με ποσοστό 0,09% (216.000 μετοχές)

δ) Μετοχές που παρέχουν ειδικά δικαιώματα

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

ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

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

στ) Συμφωνίες μεταξύ Μετόχων της Εταιρείας

Δεν υφίστανται συμφωνίες Μετόχων, βάσει των οποίων συνεπάγονται περιορισμοί στη μεταβίβαση των μετοχών της Εταιρείας ή στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

ζ) Κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του Καταστατικού που διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018

Οι κανόνες που προβλέπει το Καταστατικό της Εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεών του, δεν διαφοροποιούνται από τις προβλέψεις των διατάξεων του Ν. 4548/2018.

η) Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η Εταιρεία και οι οποίες τίθεται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης

Δεν υφίστανται συμφωνίες οι οποίες έχουν τεθεί σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής του ελέγχου της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

θ) Σημαντικές συμφωνίες που έχει συνάψει η Εταιρεία με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή με το προσωπικό της

Δεν υπάρχουν ειδικές συμφωνίες της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της, οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάσσεται σύμφωνα με τα άρθρα 152 και 153 του Ν.4548/2018, το άρθρο 18 του Ν.4706/2020, τις συναφείς διευκρινιστικές εγκυκλίους και επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και ιδίως, την Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με αρ. πρωτ. 425/21.02.2022 προς τις εταιρείες με κινητές αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών και τις με αρ. πρωτ. 428/21.02.2022 Ερωτήσεις και Απαντήσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αναφορικά με τις διατάξεις των άρθρων 1-24 του Ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση, καθώς και τις Οδηγίες (Μέρος Ε΄) του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021) του ΕΣΕΔ και αποτελεί μέρος της Ετήσιας Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Ι. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η «**ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.**» (εφεξής, η «Εταιρεία») με το με αριθμό 69/8-7-2021 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΕΣΕΔ») που έχει αναγνωρισθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως φορέας εγνωσμένου κύρους, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020 και το άρθρο 4 της Απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς). Ο εν λόγω Κώδικας, είναι προσαρμοσμένος στην ελληνική νομοθεσία και την επιχειρηματική πραγματικότητα, έχει δε συνταχθεί με βάση την αρχή της «συμμόρφωσης ή εξήγησης». Δεν επιβάλλει υποχρεώσεις, αλλά εξηγεί πώς να υιοθετηθούν ορθές πρακτικές και διευκολύνει τη διαμόρφωση πολιτικών και πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης, που θα ανταποκρίνονται στις συγκεκριμένες συνθήκες κάθε Εταιρείας. Ο **Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021)** αντικατέστησε τον **Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για Εισηγμένες Εταιρείες** που είχε εκδοθεί το 2013 από το ΕΣΕΔ και βρίσκεται αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.admieholding.gr στην ενότητα «Εταιρική Διακυβέρνηση /Κώδικες και Πολιτικές».

Αναφορά των αποκλίσεων από τον εφαρμοζόμενο Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία, υιοθετεί και συμμορφώνεται με τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα, με τις ακόλουθες αποκλίσεις ως προς ορισμένες «Ειδικές Πρακτικές» που προβλέπονται για τις εισηγμένες εταιρείες, οι οποίες οφείλονται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της Εταιρείας και οι οποίες παρατίθενται αναλυτικά στον πίνακα που ακολουθεί:

ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ/ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ του ΕΚΕΔ
<p>Η εταιρεία διαθέτει πλαίσιο πλήρωσης θέσεων και διαδοχής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να εντοπίζει τις ανάγκες πλήρωσης θέσεων ή αντικατάστασης και να διασφαλίζεται κάθε φορά η ομαλή συνέχεια της διοίκησης και η επίτευξη του σκοπού της εταιρείας.</p> <p>Το πλαίσιο διαδοχής λαμβάνει ιδίως υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου ώστε να επιτυγχάνονται οι απαιτούμενες αλλαγές στη σύνθεση ή στις δεξιότητες και μεγιστοποιείται η αποτελεσματικότητα και η συλλογική καταλληλότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.</p> <p>Η εταιρεία διαθέτει και πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου. Η κατάρτιση ενός άρτιου πλάνου διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου ανατίθεται στην επιτροπή υποψηφιοτήτων, η οποία μεριμνά στην περίπτωση αυτή για:</p> <ul style="list-style-type: none"> • εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το 	<p>Η Εταιρεία προτίθεται να καταρτίσει προσχέδιο Πλάνου Διαδοχής, ορίζοντας σε αυτό τα ποιοτικά χαρακτηριστικά που θα πρέπει να συγκεντρώνει κάθε μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο και στις Επιτροπές αυτού καθώς και την διαδικασία εντοπισμού των υποψηφίων, εντός 2024 και να υποβληθεί προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.</p>

ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ/ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ του ΕΚΕΔ
<p>πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου,</p> <ul style="list-style-type: none"> • διαρκή παρακολούθηση και εντοπισμό πιθανών εσωτερικών υποψηφίων, • εφόσον κρίνεται σκόπιμο, αναζήτηση πιθανών εξωτερικών υποψηφίων, • και διάλογο με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σχετικά με την αξιολόγηση των υποψηφίων για τη θέση του και άλλων θέσεων ανώτερης διοίκησης (2.3.1, 2.3.3, 2.3.4.) 	
<p>Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προβλέπουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί, λόγω παράβασης συμβατικών όρων ή ανακριβών οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων, που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού (2.4.14)</p>	<p>Η υφιστάμενη Πολιτική Αποδοχών δεν προβλέπει απόδοση μεταβλητών αποδοχών (bonus) και συνεπώς ούτε απαιτεί την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που έχει απονεμηθεί (το σημείο αυτό του ΚΕΔ είναι μη εφαρμόσιμο για την Εταιρεία). Σημειώνεται δε ότι σύμφωνα με την υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου το μόνο εκτελεστικό μέλος του είναι ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας.</p>
<p>Το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά, καθώς και ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Τουλάχιστον ανά τριετία η αξιολόγηση αυτή διευκολύνεται από εξωτερικό σύμβουλο.</p> <p>Στη διαδικασία αξιολόγησης προϋσταται ο Πρόεδρος σε συνεργασία με την επιτροπή υποψηφιοτήτων. Το Διοικητικό Συμβούλιο επίσης αξιολογεί την επίδοση του Προέδρου του, διαδικασία στην οποία προϋσταται η επιτροπή υποψηφιοτήτων</p> <p>Η επιτροπή υποψηφιοτήτων βάσει βέλτιστων πρακτικών, καθορίζει τις παραμέτρους αξιολόγησης και προϋσταται στα εξής:</p> <ul style="list-style-type: none"> • αξιολόγηση του σώματος του Διοικητικού Συμβουλίου, • ατομικές αξιολογήσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Προέδρου, • πλάνο διαδοχής του Διευθύνοντος Συμβούλου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, • στοχευμένο προφίλ σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σε σχέση με την στρατηγική και την πολιτική καταλληλότητας της εταιρείας <p>Το Διοικητικό Συμβούλιο υπό την καθοδήγηση της επιτροπής υποψηφιοτήτων μεριμνά για την ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης θα πρέπει να επικοινωνούνται στο Διευθύνοντα Σύμβουλο και να λαμβάνονται υπόψη στον προσδιορισμό των μεταβλητών αποδοχών του. (3.3.4, 3.3.5 3.3.8, 3.3.12, 3.3.13)</p>	<p>Η Εταιρεία ακολουθεί διαδικασία Ετήσιας Αξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του ως προς την πλήρωση των κριτηρίων ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας που θεσπίζει η Πολιτική Καταλληλότητας. Για την χρήση 2023 της διαδικασίας προϋστατο η Πρόεδρος του ΔΣ. Λόγω αλλαγής μελών ΔΣ κατά το τέλος της χρήσης 2023, δεν πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων της Προέδρου και της Αντιπροέδρου.</p>

ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ/ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ του ΕΚΕΔ
<p>Η εταιρεία διαμορφώνει και εφαρμόζει πρόγραμμα α) εισαγωγικής ενημέρωσης μετά την επιλογή και κατά την έναρξη της θητείας των νέων μελών Διοικητικού Συμβουλίου και β) συνεχούς ενημέρωσης και επιμόρφωσης των μελών σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία</p> <p>(3.3.13)</p>	<p>Η πρακτική αυτή δεν εφαρμόστηκε εντός χρήσης 2023 καθώς δεν είχαν προσδιοριστεί συγκεκριμένες ανάγκες επιμόρφωσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο σχεδιάζει την υλοποίηση των απαιτήσεων της παραγράφου για την χρήση 2024 και έπειτα.</p>

II. Κύρια Χαρακτηριστικά των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων σε Σχέση με τη Διαδικασία Σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και Χρηματοοικονομικών Αναφορών.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας περιλαμβάνει τις πολιτικές, διαδικασίες και πρακτικές που εφαρμόζει η Εταιρεία για τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την προστασία και παρακολούθηση των περιουσιακών της στοιχείων, τη διαχείριση των επιχειρηματικών κινδύνων, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου καθορίζεται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου, ενώ σε συνεχή βάση υποστηρίζεται από την λειτουργία των:

- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης
- Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων

Στο παραπάνω πλαίσιο, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει θεσμοθετήσει διαδικασίες και πολιτικές για τον ορθό έλεγχο και καταγραφή των εσόδων και δαπανών καθώς και την παρακολούθηση της κατάστασης και της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας και των συμμετοχών της σύμφωνα με τα Δ.Λ.Π., την εταιρική και τη φορολογική νομοθεσία, ώστε να διασφαλίζεται η ορθή αποτύπωση της οικονομικής θέσης και των επιδόσεων της μέσω των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, εκθέσεων του Δ.Σ. και της κατάστασης επενδύσεων.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας έχει ως κύριο αντικείμενο δραστηριότητας την εξέταση της επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου για να διαπιστώσει εάν αυτό παρέχει ικανοποιητική διασφάλιση ότι οι αντικειμενικοί στόχοι και επιδιώξεις της Εταιρείας θα εκπληρωθούν αποτελεσματικά και οικονομικά. Για την εκπλήρωση του σκοπού αυτού παρέχει στην διοίκηση αναλύσεις, αξιολογήσεις, προτάσεις, συμβουλές και πληροφορίες για τις ελεγχθείσες δραστηριότητες.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς την πραγματοποίηση ετήσιας επανεξέτασης της εταιρικής στρατηγικής, των κύριων επιχειρηματικών κινδύνων και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, εντός της χρήσης 2023 έχει προβεί στα ακόλουθα:

- Αναθεώρηση του Μητρώου Κινδύνων και επαναξιολόγηση των κινδύνων που είχαν αναγνωρισθεί και καταγραφεί σε αυτό κατά την προηγούμενη χρήση
- Ενίσχυση της λειτουργίας των Μονάδων Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων με υποστήριξη εμπειρογνώμονα.

- Επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής και ένταξη σε αυτή θεμάτων ESG
- Ολοκλήρωση Αξιολόγησης επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή με θετική γνώμη
- Εστίαση στην επικαιροποίηση Κανονισμών – Πολιτικών και Διαδικασιών της Εταιρείας ώστε να επιτευχθεί περαιτέρω ανάλυση και εξειδίκευση σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και κανονιστικό πλαίσιο

III. Τρόπος Λειτουργίας & Εξουσίες της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

Γ.1. Λειτουργία Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας δικαιούμενη να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους. Συνέρχεται τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση, εντός της προθεσμίας που ορίζεται από τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που του Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο.

2. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον τις πληροφορίες που ορίζονται στο Ν. 4548/2018 και δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν την πραγματοποίησή της δια της καταχωρήσεώς της στη Μερίδα της Εταιρείας στο ΓΕ.ΜΗ. καθώς και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

3. Της Γενικής Συνέλευσης προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του τον οποίο δύναται να έχει ορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο με ειδική απόφασή του για τον σκοπό αυτό. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων, που έχουν δικαίωμα ψήφου η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

4. Κατά τη Γενική Συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ο Διευθύνων Σύμβουλος, οι Ελεγκτές της Εταιρείας και οι Πρόεδροι των Επιτροπών του ΔΣ, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Επιπλέον, στη Γενική Συνέλευση οφείλει να παρίσταται και ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

5. Κατά την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας το Τμήμα Εξυπηρέτησης των Μετόχων της Εταιρείας μεριμνά προκειμένου να διανέμεται στους παριστάμενους μετόχους η ετήσια οικονομική έκθεση του άρθρου 4 του Νόμου 3556/2007, και αποστέλλει σε κάθε ενδιαφερόμενο, σε έγγραφη ή σε ηλεκτρονική μορφή όλες τις δημοσιευμένες εταιρικές εκδόσεις (ετήσια οικονομική έκθεση, εξαμηνιαίες και ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, εκθέσεις διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών).

6. Το αργότερο εντός πέντε (5) ημερών από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης καθίστανται διαθέσιμα στον ιστότοπο της Εταιρείας τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπούν οι ψήφοι αυτές, το συνολικό αριθμό έγκυρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών. Περαιτέρω, περιλήψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων καθίσταται διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση - Αντιπροσώπηση

1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει και να ψηφίζει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος της Εταιρείας στα αρχεία του φορέα, στον οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες της Εταιρείας κατά την ημερομηνία καταγραφής (record date) όπως η ημερομηνία αυτή ορίζεται στις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής (record date), όπως η ημερομηνία αυτή ορίζεται στον Ν. 4548/2018, και στη Γενική Συνέλευση.

2. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους μέχρι τρία (3) φυσικά πρόσωπα. Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία πριν την έναρξη της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης κάθε γεγονός το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετεί ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου. Σύγκρουση συμφερόντων σύμφωνα με τα ανωτέρω δύναται να προκύπτει ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος: α) είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν, ή β) είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή γ) είναι υπάλληλος ή ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας, ή δ) είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις ως ανωτέρω περιπτώσεις α' έως γ'.

3. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπρόσωπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλεται στην Εταιρεία με τους ίδιους τύπους, σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης ή αντικατάστασης του εκπροσώπου ή αντιπρόσωπου μπορεί να γίνεται μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) στην ηλεκτρονική διεύθυνση που αναφέρεται στην Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης υπό τους όρους του Ν. 4548/2018. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με την ανωτέρω προθεσμία μετέχουν στη Γενική Συνέλευση εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Δικαίωμα Μερισίματος

Η πληρωμή των μερισμάτων αρχίζει από την ημέρα που ορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση ή με εξουσιοδότησή της από το Διοικητικό Συμβούλιο μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και μέσα σε προθεσμία δύο (2) μηνών. Η ημέρα και ο τρόπος καταβολής του μερισματος δημοσιεύεται στις ιστοσελίδες του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Εταιρείας, καθώς και στον τύπο.

Όσοι δεν ζητήσουν έγκαιρα την πληρωμή των μερισμάτων που τους ανήκουν δεν μπορούν να έχουν απαίτηση για τόκο. Όσα μερίσματα δεν ζητήθηκαν μέσα σε μία πενταετία από τότε που έγιναν απαιτητά, παραγράφονται, μετά δε τη σχετική παραγραφή τα ποσά περιέχονται οριστικά στο Ελληνικό Δημόσιο σύμφωνα με το άρθρο 1 του ν.δ. 1195/1942.

Ενημέρωση των Μετόχων

Η Διεύθυνση Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων της Εταιρείας ως έχουσα ευθύνη για την παρακολούθηση και διαχείριση των σχέσεων της Εταιρείας με τους μετόχους της και το επενδυτικό κοινό μεριμνά για την έγκυρη, έγκαιρη και ισότιμη ενημέρωση των επενδυτών και των χρηματοοικονομικών αναλυτών στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

Η Εταιρεία, ως έχουσα μετοχές εισηγμένες στο χρηματιστήριο, υποχρεούται να δημοσιεύει ανακοινώσεις σε συμμόρφωση προς τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την κατάχρηση της αγοράς ("MAR"), τον Ν. 4443/2016 (μέρος Β') και Ν.3556/2007 και τις αποφάσεις της Ελληνικής Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η δημοσίευση των ανωτέρω πληροφοριών γίνεται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και ισότιμη πρόσβαση σε αυτές από το επενδυτικό κοινό.

Όλες οι σχετικές δημοσιεύσεις /ανακοινώσεις είναι διαθέσιμες στους ιστότοπους του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της Εταιρείας και κοινοποιούνται στην Ελληνική Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

IV. Σύνοψη και τρόπος λειτουργίας των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και των επιτροπών τους.

1. Διοικητικό Συμβούλιο

Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) που αποτελείται από πέντε (5) έως επτά (7) μέλη, με τέτοιο τρόπο ώστε να διασφαλίζεται η ποικιλομορφία φύλου, γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας που εξυπηρετούν τους στόχους της Εταιρείας, καθώς και η ισορροπία μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για θητεία τριών (3) ετών.

Τα μέλη του ΔΣ διακρίνονται σε εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 του Ν. 4706/2020. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ορίζονται σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, και σε κάθε περίπτωση δεν είναι λιγότερα από δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για θητεία τριών (3) ετών και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει απευθείας και τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή αυτά ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει. Η ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πληρούν τα κριτήρια που έχουν οριστεί στην εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας και αφορούν ενδεικτικά στο ήθος, την φήμη, την επάρκεια γνώσεων των μελών, τις δεξιότητες τους, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, καθώς και τις προϋποθέσεις που θέτει ο Ν.4706/2020. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει απευθείας και τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αναγκαία προϋπόθεση για την εκλογή ή διατήρηση της ιδιότητας του μέλους στο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελεί η μη έκδοση τελεσίδικης δικαστικής απόφασης που αναγνωρίζει την υπαιτιότητά του για ζημιολύγες συναλλαγές της Εταιρείας, ή μη εισηγμένης εταιρείας του Ν.4548/2018, με συνδεδεμένα μέρη. Αντίστοιχες προϋποθέσεις εισάγονται και για την ανάθεση εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας σε τρίτα πρόσωπα ή για τη διατήρηση της σχετικής ανάθεσης σε ισχύ. Κάθε υποψήφιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτο πρόσωπο εξουσιοδοτούμενο για την ανάληψη εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, οφείλει να υποβάλλει στην Εταιρεία υπεύθυνη δήλωση ότι δεν συντρέχει το κώλυμα της παρούσας και κάθε μέλος Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιεί αμελλητί προς την Εταιρεία την έκδοση σχετικής τελεσίδικης δικαστικής απόφασης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση, την εκπροσώπηση της Εταιρείας καθώς και την διαχείριση της περιουσίας της. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό εξουσίες, σύμφωνα με το άρθρο 87 του Ν.4548/2018, οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και των αρμοδιοτήτων τους να τηρούν το νόμο, το καταστατικό και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Οφείλουν να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και να ενημερώνουν τα άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις εταιρικές υποθέσεις. Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων. Διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο για τον καθορισμό των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της εταιρείας, καθώς και τη διαρκή παρακολούθηση της τήρησής τους. Επανεξετάζει τακτικά τις ευκαιρίες και τους κινδύνους σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική, καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα. Οι αξίες και ο σκοπός της εταιρείας μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της εταιρείας σε όλα τα επίπεδα. Το Διοικητικό Συμβούλιο και η ανώτατη διοίκηση θέτουν το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελούν παράδειγμα της εφαρμογής της. Παράλληλα χρησιμοποιούν εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο κατανοεί τους κινδύνους της εταιρείας και τη φύση αυτών και καθορίζει την έκταση της έκθεσης της εταιρείας στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στα πλαίσια των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της. Το Διοικητικό Συμβούλιο θεσπίζει πολιτική για τον εντοπισμό, την αποφυγή και την αντιμετώπιση των συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα συμφέροντα της εταιρείας και αυτά των μελών του ή προσώπων στα οποία το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει κάποιες από τις αρμοδιότητές του, σύμφωνα με το άρθρο 87 του Ν. 4548/2018. Η πολιτική αυτή βασίζεται σε σαφείς διαδικασίες, οι οποίες ορίζουν τον τρόπο έγκαιρης και πλήρους γνωστοποίησης στο Διοικητικό Συμβούλιο τυχόν συμφερόντων τους σε συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών ή άλλη ενδεχόμενη σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία ή συγγενείς αυτής εταιρείες. Τα μέτρα και οι διαδικασίες αξιολογούνται και αναθεωρούνται για τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητάς τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρέχει την προσήκουσα έγκριση, παρακολουθεί την πορεία υλοποίησης των στρατηγικών κατευθύνσεων και στόχων και διασφαλίζει την ύπαρξη των αναγκαίων οικονομικών και ανθρώπινων πόρων, καθώς και την ύπαρξη συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Ορίζει ή/και οριοθετεί τις αρμοδιότητες του Προέδρου, Διευθύνοντος Συμβούλου ή/και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, ο οποίος (αναπληρωτής) τις ασκεί, εφόσον υφίσταται. Η Εταιρεία ενθαρρύνει τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να μεριμνούν για την ενημέρωσή τους, αναφορικά με τα παραπάνω θέματα. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως, ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα στελέχη της ανώτατης διοίκησης διασφαλίζουν ότι κάθε πληροφορία που είναι απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι διαθέσιμη σε αυτά σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.

Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Διοικητικό Συμβούλιο υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα ετήσιο πρόγραμμα δράσης, το οποίο αναθεωρείται ανάλογα με τις εξελίξεις και τις ανάγκες της εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζει τη σωστή, πλήρη και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και την εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο, καθώς επίσης μπορεί να εκλέξει έναν ή περισσότερους διευθύνοντες ή εντεταλμένους συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή αποζημίωση, το ποσό της οποίας εγκρίνεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιγράφονται στη συνέχεια:

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγεται από αυτό και σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 8 του Ν.4706/2020 είναι μη εκτελεστικό μέλος. Στην περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο κατά παρέκκλιση των οριζόμενων στην ανωτέρω αναφερόμενη παράγραφο, διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του, τότε υποχρεωτικά διορίζει αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών (παρ. 2 άρθρο 8 του Ν. 4706/2020). Ο Πρόεδρος συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προϊστάται αυτού, ασκώντας τις αρμοδιότητες που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό. Στα καθήκοντά του περιλαμβάνεται η σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο καθορισμός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του και η διασφάλιση της καλής οργάνωσης των εργασιών του και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεων του. Διασφαλίζει την έγκαιρη και ορθή πληροφόρηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων, τη μεγιστοποίηση της αποδοτικότητας των επενδύσεων και την προστασία της περιουσίας της Εταιρείας. Συντονίζει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας και την αποτελεσματική εφαρμογή του. Επίσης προεδρεύει στην Γενική Συνέλευση, μέχρι την εκλογή του Προέδρου της σύμφωνα με το προβλεπόμενα στο άρθρο 129 του Ν 4548/2018.

Καθ' όλη την διάρκεια του έτους 2023 ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ήταν Εκτελεστικό Μέλος, ενώ τον Ιανουάριο τρέχοντος έτους μεταβλήθηκε το καθεστώς αυτό και έκτοτε ο Πρόεδρος είναι Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει τον Πρόεδρο όταν εκείνος απουσιάζει ή κωλύεται. Εκλέγεται όπως και ο Πρόεδρος και είναι επιφορτισμένος με τον συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι υπεύθυνος για τη διασφάλιση της ομαλής, εύρυθμης, σύννομης και αποτελεσματικής λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και της Γενικής Συνέλευσης και το νομικό/ κανονιστικό πλαίσιο. Ο Διευθύνων Σύμβουλος συμμετέχει και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και υλοποιεί τις στρατηγικές επιλογές και τις σημαντικές αποφάσεις της Εταιρείας.

Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου Εκτελεστικά, μη Εκτελεστικά και Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συγκρότησή του σε σώμα, καθορίζει τις αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Α) Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο, με τις αποφάσεις του, μπορεί να τους αναθέτει συγκεκριμένους τομείς

δράσης. Τα μέλη αυτά μπορούν να προϊστανται υπηρεσιών και να επικουρούν σε γενικές γραμμές τον Διευθύνοντα Σύμβουλο στο έργο του. Επίσης, μεριμνούν για την εφαρμογή των στρατηγικών που τίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο, και διαβουλεύονται με τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου σε τακτά χρονικά διαστήματα την εφαρμογή, την υλοποίηση και την καταλληλότητα των εν λόγω στρατηγικών. Σε περίπτωση καταστάσεων κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται λόγω συνθηκών που αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Β) Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέλη δεν έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες στη διαχείριση της Εταιρείας. Στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται, πέραν των γενικών καθηκόντων που τους επιφυλάσσει η ιδιότητά τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβάνεται η συστηματική επίβλεψη και παρακολούθηση της λήψης αποφάσεων από τη διοίκηση. Μετέχουν, επίσης, σε συμβούλια, επιτροπές, ομάδες καθώς και σε άλλα συλλογικά όργανα της Εταιρείας. Ενδεικτικώς, στις αρμοδιότητές τους συμπεριλαμβάνονται: ι) Η παρακολούθηση και η εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας και της υλοποίησής της, καθώς και η επίτευξη των στόχων της ιι) Η διασφάλιση της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους. ιιι) Η Εξέταση και η διατύπωση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Γ) Στην κατηγορία των μη εκτελεστικών μελών συγκαταλέγονται και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, ήτοι δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, ως αυτές ενδεικτικώς ορίζονται στο αρ. 9 παρ. 2 του Ν. 4706/2020, και οι οποίες ενδέχεται να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους. Η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά το σχετικό έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις πλέον δεν πληρούνται στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις ενέργειες που προβλέπονται από το Καταστατικό της Εταιρείας και τον παρόντα Κανονισμό προς αντικατάστασή του. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη υποβάλλουν, από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη γενική συνέλευση της Εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σύμφωνα με τον Εσωτερικού Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τα εκτελεστικά και μη εκτελεστικά Μέλη του Δ.Σ. δεν επιτρέπεται να υπηρετούν σε διοικητικά συμβούλια περισσότερων από τεσσάρων (4) ακόμα εισηγμένων εταιρειών και πρέπει να λαμβάνουν την έγκριση του Δ.Σ. προτού αποδεχτούν πρόσκληση για να υπηρετήσουν σε άλλο διοικητικό συμβούλιο.

Ακόμη, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν την Ημερήσια Διάταξη της επόμενης συνεδρίασης και τα υποστηρικτικά έγγραφα έγκαιρα δηλαδή και προ της λήξης των αναγκαστικού δικαίου προθεσμιών του Νόμου, ώστε να είναι δυνατή η μελέτη τους, λαμβάνοντας υπόψη κάθε φορά την πολυπλοκότητα των προς συζήτηση θεμάτων.

Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας ή όταν στην ημερήσια διάταξη περιλαμβάνονται θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία

σύμφωνα με τον Ν.4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση ανατιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους.

Η Εταιρεία υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα πρακτικά της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης, που έχει ως θέμα τη συγκρότηση ή τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός είκοσι (20) ημερών από το πέρας αυτής.

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου κατά την εταιρική χρήση 2023

Κατά την χρήση του έτους 2023, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούνταν από τα Μέλη που είχαν εκλεγεί κατά την 5^η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 26/3/2021 με τριετή θητεία, μέχρι την 25/3/2024, η οποία συντημήθηκε, λόγω εκλογής νέου ΔΣ μέχρι την 19/12/2023 ήτοι :

- 1.Ο Διαμαντής Βαχτσιαβάνος του Χρήστου, Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος,
- 2.Ο Παναγιώτης Ηλιόπουλος του Κωνσταντίνου, Αντιπρόεδρος, μη εκτελεστικό μέλος
- 3.Ο Ιωάννης Καράμπελας του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος
- 4.Ο Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος του Λουκά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 5.Ο Βασίλειος Μήκας του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 6.Ο Κωνσταντίνος Δρίβας του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και
- 7.Η Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Κατά την 6^η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 20/12/2023 εξελέγη νέο Διοικητικό Συμβούλιο, αποτελούμενο από τα εξής Μέλη:

- 1.Η Γιοβάνη Γεωργία – Χριστίνα του Ιωάννη, Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 2.Η Νίκη Αχτύπη του Χαράλαμπος, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 3.Ο Ιωάννης Καράμπελας του Δημητρίου, Διευθύνων Σύμβουλος
- 4.Ο Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος του Λουκά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 5.Ο Βασίλειος Μήκας του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
- 6.Ο Κωνσταντίνος Δρίβας του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και
- 7.Η Ελένη Ζενάκου του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Σημειώνεται ότι σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επανεξέτασε όπως προκύπτει από το με αριθμό 107 πρακτικό του, την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των Ανεξάρτητων μη Εκτελεστικών Μελών, διαπίστωσε ότι αυτές συντρέχουν στα πρόσωπα των εν λόγω Μελών του.

Οι κ.κ. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Κωνσταντίνος Δρίβας και Βασίλειος Μήκας (Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη) εξελέγησαν για πρώτη φορά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά την Γενική Συνέλευση της 16ης Ιουλίου 2020.

Σύντομη βιογραφική αναφορά μελών Δ.Σ.

• Ο κ. Διαμαντής Βαχτσιαβάνος είναι πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (ΑΣΟΕΕ), τμήμα Διοίκησης Επιχειρήσεων με ειδίκευση την λογιστική και με πολυετή εμπειρία στον ενεργειακό τομέα. Μεταξύ άλλων έχει διατελέσει από το 2008 έως το 2010 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΣΠΡΟΦΩΣ (Θυγατρική ΕΛΠΕ) και από το 2013 έως το 2015 Διευθύνων Σύμβουλος της ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ Α.Ε. καθώς επίσης διετέλεσε Πρόεδρος ή/και Διευθύνων Σύμβουλος σε θυγατρικές και συμμετοχικές εταιρείες της ΔΕΗ ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΕΣ ΑΕ, ενώ από το 1993 έως το 2012 ήταν στέλεχος Οικονομικών υπηρεσιών της ΔΕΗ. Κατά τη διάρκεια 1985 έως το 1993 εργάστηκε ως στέλεχος Οικονομικών υπηρεσιών σε εταιρείες του ιδιωτικού τομέα. Επίσης, ο κ. Βαχτσιαβάνος διαθέτει μεγάλη εμπειρία σε θέσεις ευθύνης επιχειρήσεων είτε ως οικονομικό στέλεχος είτε κατέχοντας θέσεις ευθύνης στα διοικητικά συμβούλια αυτών. Τέλος, ο κ.

Βαχτσιαβάνος έχει υπηρετήσει είτε ως Διευθυντής είτε ως ειδικός οικονομικός σύμβουλος στους Υπουργούς Περιβάλλοντος & Ενέργειας, Εξωτερικών, Δικαιοσύνης και Γεωργίας, ενώ είναι Μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος στο οποίο διετέλεσε και Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Κεντρικής Διοίκησης του.

- Ο κ. Παναγιώτης Ηλιόπουλος είναι Δικηγόρος Αθηνών με εξειδίκευση σε θέματα Εταιρικού Δικαίου, Δικαίου Ενέργειας και Δικαίου του Ανταγωνισμού. Είναι απόφοιτος της Νομικής Σχολής του Πανεπιστημίου Queen Mary, University of London και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου Master of Business, Competition and Regulatory Law (MBL-FU) από το Πανεπιστήμιο του Βερολίνου (Freie Universität Berlin). Είναι, επίσης, κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου MBA, από το ALBA Graduate Business School at The American College of Greece. Τέλος κατέχει και πτυχίο πολιτικών επιστημών του Τμήματος Πολιτικών Επιστημών και Δημόσιας Διοίκησης του Πανεπιστημίου Αθηνών.

Κατά την άσκηση της επαγγελματικής του δραστηριότητας, ως δικηγόρος, έχει παράσχει εξειδικευμένες νομικές υπηρεσίες προς ενεργειακές εταιρείες (ΔΕΗ ΑΕ, κλπ), ενώ συμμετέχει ενεργά και στις δραστηριότητες της Ελληνικής Ένωσης Δικαίου Ενέργειας καθώς και της European Federation of Energy Law Associations (EFELA). Η μητρική του γλώσσα είναι η ελληνική, ενώ ομιλεί άπταιστα αγγλικά και διαθέτει γνώσεις της γαλλικής γλώσσας. Επιπλέον, ως απόφοιτος της Γερμανικής Σχολής Αθηνών, χειρίζεται άριστα την γερμανική γλώσσα.

Την 27/11/2023 και την 14/12/2023 αντίστοιχα τα ανωτέρω δύο μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παραιτήθηκαν.

- Η κα Χριστίνα – Γεωργία Γιοβάνη κατέχει 30ετή εμπειρία στον τραπεζικό και συμβουλευτικό τομέα, έχοντας διατελέσει σε ανώτατες θέσεις σε διεθνείς χρηματοοικονομικούς οργανισμούς και εταιρείες. Ξεκινώντας την σταδιοδρομία της με την INTERBANK, υπηρέτησε στην συνέχεια από θέσεις ευθύνης στην AMERICAN EXPRESS Bank και στην ABN AMRO Bank στους τομείς της χρηματοδότησης, της χρηματοδοτικής αναδιάρθρωσης & της πιστοληπτικής αξιολόγησης. Παράλληλα απέκτησε εμπειρογνομosύνη στα δημοσιοοικονομικά θέματα & στην δημόσια διοίκηση ως ειδικός χρηματοοικονομικός σύμβουλος στον Δήμο Αθηναίων και το Υπουργείο Οικονομικών. Ως Managing Director & Legal Representative της DEPFA Bank και αργότερα ως Managing Partner της KBR Corporate Finance GmbH, εγκαθίδρυσε την παρουσία δύο διεθνών οργανισμών στην Ελλάδα, αναπτύσσοντας τις επιχειρηματικές τους δραστηριότητες στους τομείς των χρηματοδοτήσεων, ιδιωτικών επενδυτικών κεφαλαίων και χρηματοοικονομικής συμβουλευτικής. Κατά την περίοδο Δεκέμβριο 2019 – 2023, ως Αναπληρώτρια Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (Εκτελεστικό Μέλος) του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων, συνέβαλε καθοριστικά στη στρατηγική αναδιάρθρωση, τον ψηφιακό μετασχηματισμό αλλά και στην εμβάθυνση των σχέσεων του οργανισμού με ομότιμους αναπτυξιακούς φορείς της Ε.Ε., με στόχο την προσέλκυση τεχνογνωσίας και την προώθηση μιας εταιρικής κουλτούρας μάθησης και προόδου. Είναι κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου MBA από το New Hampshire College των ΗΠΑ (1993) και προπτυχιακού τίτλου BSc in Business Administration από το American College of Greece (1992). Επιπλέον, κατέχει Graduate Level Certificate in Special Studies in Administration & Management από το Extension School του Harvard University (1994) και έλαβε το 2021 την διεθνή αναγνωρισμένη πιστοποίηση International Directors Program (IDP-C) στην Εταιρική Διακυβέρνηση από το Institut Européen d'Administration des Affaires (INSEAD). Με ιδιαίτερη επιθυμία να κατανοεί σε βάθος την ανθρώπινη ψυχολογία και να συμβάλλει στο εταιρικό περιβάλλον της, ειδικά σε συνθήκες αβεβαιότητας, έχει ολοκληρώσει πολυάριθμα προγράμματα ηγεσίας και προσωπικής ανάπτυξης και έλαβε πρόσφατα Πιστοποίηση από το Εθνικό & Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών σχετικά με το Θεωρητικό και Πρακτικό Υπόβαθρο και τα Πλαίσια Υποστήριξης του Άγχους (2023).

- Η κα. Νίκη Αχτύπη είναι νομικός, απόφοιτος της Νομικής Σχολής του Δημοκρίτειου Πανεπιστημίου Θράκης και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών «Ms in Banking and Finance Law – Το Χρηματοοικονομικό και Θεσμικό Πλαίσιο των Αγορών Χρήματος και Κεφαλαίου» από το Πανεπιστήμιο Πειραιά. Εργάζεται για περισσότερα από δέκα χρόνια ως δικηγόρος, εξειδικευμένη σε θέματα δημοσίων συμβάσεων, εταιρικού και εργατικού δικαίου και ως νομική σύμβουλος σε φορείς του ιδιωτικού και δημοσίου τομέα. Διετέλεσε μέλος του Επενδυτικού Συμβουλίου των δανείων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας καθώς και νομική σύμβουλος του αρμόδιου Υπουργού για το Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0». Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος και μιλάει αγγλικά και γαλλικά.

- Ο κ. Ιωάννης Καραμπέλας είναι οικονομολόγος και κατέχει πτυχίο στη Διοίκηση και το Μάρκετινγκ από Πανεπιστήμιο Middlesex του Λονδίνου και μεταπτυχιακό τίτλο στα Διεθνή Οικονομικά και την Διοίκηση από το Πανεπιστήμιο του SDA BOCCONI του Μιλάνου. Από το 1998 έως το 2000 διετέλεσε Διαχειριστής Χαρτοφυλακίων Επενδύσεων στην Εναλλακτική Χρηματοπιστηριακή, ενώ από το 2000 έως το 2005 διετέλεσε Γενικός Διευθυντής της ΔΑΚΑΡ ΑΕΒΕ. Από το 2012 έως το 2015 εξελέγη Βουλευτής Βοιωτίας, ενώ από το 2015 έως και σήμερα είναι μέλος ΔΣ σε Εμπορική και Τεχνική ανώνυμη εταιρεία. Μιλάει άπταιστα αγγλικά και ιταλικά και διαθέτει γνώσεις της γερμανικής γλώσσας.
- Ο κ. Βασίλειος Μήκας έλαβε το δίπλωμα του Χημικού Μηχανικού από το Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, με διπλωματική εργασία στην επεξεργασία υγρών αποβλήτων. Είναι μέλος του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδος (ΤΕΕ) από το 1985, και παρακολούθησε επιτυχώς το Μεταπτυχιακό Πρόγραμμα στη Διοίκηση Επιχειρήσεων της ΕΕΔΕ το 1992-3.
Από το 1985 μέχρι το 2000 απασχολήθηκε συνεχώς σε σημαντικές εξαγωγικές εταιρίες της χημικής βιομηχανίας, στον ιδιωτικό τομέα, σε διευθυντικές θέσεις. Την περίοδο αυτή ασχολήθηκε με θέματα διεθνούς εμπορίου προϊόντων αυστηρών προδιαγραφών, αναπτύσσοντας και διαχειριζόμενος σχετικές διαδικασίες ποιότητας, τεχνικού μάρκετινγκ και συγκριτικής αξιολόγησης εμπορικών συνεργασιών.
Από το 2000 δραστηριοποιείται, ως διαχειριστής σε εταιρία ιδιοκτησίας του, στην εμπορία ειδικών χημικών προσθέτων, συνεργαζόμενος με διεθνείς εταιρίες και προμηθεύοντας Ελληνικές εξαγωγικές εταιρίες.
Ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών ΑΕ συμμετέχει ως μέλος σε επιτροπές του ΔΣ και συγκεκριμένα στην Επιτροπή Ελέγχου και στην Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων.
- Ο κ. Κωνσταντίνος Δρίβας είναι απόφοιτος του Τμήματος Πληροφορικής της Σχολής Θετικών Επιστημών του Ελληνικού Ανοικτού Πανεπιστημίου Πατρών. Κατέχει Μεταπτυχιακό τίτλο της Σχολής Ανθρωπιστικών Επιστημών του Ελληνικού Ανοικτού Πανεπιστημίου στις Επιστήμες της Αγωγής.
Εργάζεται στην ΕΥΔΑΠ από το 1993 υπηρετώντας διάφορους τομείς και αναλαμβάνοντας διάφορες θέσεις ευθύνης μεταξύ των οποίων Διευθυντής Λειτουργικής & Διοικητικής Υποστήριξης με Αρμοδιότητα την Ασφάλεια των Εγκαταστάσεων και Αναπληρωτής Διευθυντής Εξυπηρέτησης Πελατών με Αρμοδιότητα τον Συντονισμό & Λειτουργία των Περιφερειακών Κέντρων.
Δραστηριοποιείται ενεργά στην Τοπική Αυτοδιοίκηση και έχει διατελέσει Δημοτικός Σύμβουλος Χαλανδρίου (2010-2014) συμμετέχοντας σε διάφορες Επιτροπές του Δήμου.
Το 2014 διορίστηκε ως Τακτικό Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου στο Γενικό Νοσοκομείο Αττικής «ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ-ΑΜΑΛΙΑ ΦΛΕΜΙΓΚ» και του διασυνδεδεμένου σε αυτό Γ.Ν. Παίδων Πεντέλης.
- Ο κ. Κωνσταντίνος Λ. Αγγελόπουλος κατέχει Δίπλωμα Μηχανολόγου Μηχανικού από το Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης (ΑΠΘ) και Μεταπτυχιακό στην Επιχειρησιακή Έρευνα από το London School of Economics (LSE). Τα τελευταία είκοσι έτη έχει ασχοληθεί επαγγελματικά με την διαχείριση ακινήτων, την προσέλκυση επενδύσεων και το σχεδιασμό επενδυτικών πολιτικών. Τα τελευταία πέντε χρόνια εργάζεται ως Διευθυντής στην ΕΤΑΔ και παλαιότερα έχει διατελέσει Διευθυντής Προσέλκυσης Επενδύσεων στον Οργανισμό Enterprise Greece. Παράλληλα, στο παρελθόν θήτευσε ως Μέλος ΔΣ της ΜΟΔ Α.Ε. και του Οργανισμού Βιομηχανικής Ιδιοκτησίας, καθώς και ως σύμβουλος στα Υπουργεία Οικονομίας και Οικονομικών, και Ανάπτυξης.
- Η κα Ελένη Ζενάκου είναι πτυχιούχος του Πανεπιστημίου Πειραιώς (ΠΑΠΕΙ), τμήμα Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων με ειδίκευση στην Λογιστική και Ελεγκτική. Μεταξύ άλλων, έχει υπηρετήσει στο Ελεγκτικό Συνέδριο από 2002 έως το 2020, από το 1991 έως το 2002 εργάστηκε στο Υπουργείο Προεδρίας και συγκεκριμένα στο Σώμα Επιθεωρητών Δημόσιας Διοίκησης στον Τομέα Περιβάλλοντος και στη Γενική Διεύθυνση Διοικητικής Οργάνωσης. Επιπρόσθετα, διετέλεσε Επίτροπος Ελεγκτικού Συνεδρίου στο Υπουργείο Εμπορικής Ναυτιλίας και στο Υπουργείο Περιβάλλοντος και Ενέργειας.
Επίσης η κα Ζενάκου είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος καθώς και του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, ενώ μιλάει άπταιστα αγγλικά και διαθέτει γνώσεις της γερμανικής γλώσσας.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <http://www.admieholding.gr> (Εταιρική Διακυβέρνηση/Διοικητικό Συμβούλιο).

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη αυτής, δεν κατείχαν κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 μετοχές της ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών Α.Ε. με εξαίρεση τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ο οποίος κατέχει 10.000 (0,004%).

Συμμετοχή των Μελών Δ.Σ.

Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετείχαν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών ως ακολούθως :

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡ. ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΝ				
		ΔΣ	ΕΕ	ΕΥ	ΕΑ	ΕΑΥ
ΒΑΧΤΣΙΑΒΑΝΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ/ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ	14/14	-	-		
ΓΙΟΒΑΝΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ/ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ	1/1	-	-	-	-
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥ- ΛΟΣ/ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ	19/19	-	-	-	
ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ/ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕ- ΛΟΣ ΔΣ, ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΕΚΚ & ΜΕΛΟΣ ΕΥ.	17/17	-	1/1		3/4
ΑΧΤΥΠΗ ΝΙΚΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΔΣ/ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕ- ΛΟΣ ΔΣ	1/1	-	-	-	-
ΜΗΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ & ΜΕΛΟΣ ΤΩΝ ΕΕ & ΕΑΥ	19/19	19/19		1/1	4/4
ΔΡΙΒΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ & ΜΕΛΟΣ ΤΩΝ ΕΕ & ΕΑΥ	19/19	19/19	1/1	1/1	4/4
ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙ- ΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΕΑΥ	19/19	-	1/1	1/1	4/4
ΖΕΝΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ ΔΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΕΕ	19/19	19/19	-		

ΔΣ: Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου, ΕΕ: Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου, ΕΥ: Συνεδρίαση Επιτροπής Υποψηφιοτήτων, ΕΑ: Συνεδρίαση Επιτροπής Αποδοχών, ΕΑΥ: Συνεδρίαση Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων (οι Επιτροπές ενοποιήθηκαν με το υπ.αριθμ. 92/11-07-23 πρακτικό).

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 2023
προς τους Μετόχους κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση,
σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017

1. Επιτροπή Ελέγχου

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση 20/12/2023 μετά από νόμιμη ψηφοφορία, όρισε ότι η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας θα είναι Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, θα απαρτίζεται από τρία (3) μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, ως ισχύει, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και η θητεία της θα συμπίπτει με την θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι θα είναι τριετής, αρχομένη από την 20^η.12.2023 και λήγουσα την 19^η.12.2026.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία συγκροτείται με απόφασή του. Αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, ως ισχύει, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που πληρούν τα κριτήρια που έχουν τεθεί από το Ν. 4449/2017, διαθέτουν δε επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Ένα τουλάχιστον μέλος της, που είναι ανεξάρτητο και έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική, παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη της κατά την συνεδρίαση κατά την οποία η Επιτροπή συγκροτείται σε σώμα και είναι ανεξάρτητος, υπό την έννοια ότι πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας όπως αυτά ορίζονται στο Νόμο, διαθέτει δε την απαιτούμενη εξειδίκευση και εμπειρία προκειμένου να εποπτεύει τους ελέγχους, τις λογιστικές και τις χρηματοοικονομικές πολιτικές και διαδικασίες που εμπίπτουν στις αρμοδιότητες της Επιτροπής.

A. Στελέχωση

Η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου η οποία συγκροτήθηκε την 20/12/2023, όπως ορίσθηκε από το νέο Διοικητικό Συμβούλιο την 20/12/2023 έχει ως ακολούθως:

- i. Ελένη Ζενάκου, Πρόεδρος Ε.Ε. [Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.].
- ii. Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος Ε.Ε. [Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.] και
- iii. Βασίλειος Μήκας, Μέλος Ε.Ε. [Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.].

και είναι ίδια με την σύνθεση, όπως είχε συγκροτηθεί την 26/3/2021, οπότε και είχε ορισθεί από το προηγούμενο Διοικητικό Συμβούλιο την 26/03/2021.

B. Αρμοδιότητες

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του σχετικά με:

- i. Την εποπτεία του εξωτερικού τακτικού ορκωτού ελεγκτή λογιστή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας
- ii. Την επισκόπηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη διασφάλιση της ακεραιότητας των οικονομικών καταστάσεων.
- iii. Τα συστήματα κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων

- iv. Την αποτελεσματικότητα των Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση
- v. Την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας και απόδοσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- vi. Την επισκόπηση και επάρκεια του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων και τη διαδικασία παρακολούθησης της συμμόρφωσης με τους νόμους και κανονισμούς.
- vii. Την διαδικασία επιλογής, καθώς και την παρακολούθηση της απόδοσης και της ανεξαρτησίας των Εξωτερικών Ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου, διατηρουμένης εις το ακέραιον της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τα κάτωθι ζητήματα, έχει ενδεικτικώς τις εξής ενημερωτικές και εποπτικές αρμοδιότητες σύμφωνα με το άρθρο 44 παράγραφος 3 του Ν. 4449/2017:

- 1) Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και, επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της επιτροπής ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής, σύμφωνα με την παρ.6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014
- 2) Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την υποβολή της σχετικής αναφοράς για το αποτέλεσμα και τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου, επεξηγώντας αναλυτικά: α) τη συμβολή του εξωτερικού τακτικού οικονομικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και β) το ρόλο της Επιτροπής στην ανωτέρω υπό (α) διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών στις οποίες προέβη κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του τακτικού οικονομικού ελέγχου. Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου, η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία της υποβάλλει ο Ορκωτός Ελεγκτής και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί τουλάχιστον τις απαιτήσεις του άρθρου 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- 3) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Στις παραπάνω ενέργειες περιλαμβάνεται οποιαδήποτε πληροφόρηση δημοσιοποιείται σε σχέση με χρηματοοικονομικές πληροφορίες της Εταιρείας, πέρα από τις οικονομικές καταστάσεις που δημοσιοποιούνται (πχ. Χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου). Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας και εξασφάλισης της ακεραιότητάς της, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- 4) Παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά, αφενός με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, αφετέρου με την εκτίμηση, τη διασφάλιση της ποιότητας και τη διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία και τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αυτής, σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου επισκοπεί την πληροφόρηση που δημοσιεύεται ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας και εξασφάλισης της ακεραιότητάς της, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- 5) Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή Ελεγκτικών Εταιρειών, καθώς και την καταλληλότητα της παροχής εκ μέρους τους, μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία.

- 6) Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή Ελεγκτικών Εταιρειών και προτείνει τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές ή τις Ελεγκτικές Εταιρείες που θα διοριστούν, καθώς και την αμοιβή τους.

Επιπλέον σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 44 του ν.4449/2017, η Επιτροπή Ελέγχου υποβάλλει Ετήσια Έκθεση των δραστηριοτήτων της προς τους μετόχους κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση. Στην έκθεση αυτή περιλαμβάνεται η περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.

Η Επιτροπή Ελέγχου προτείνει επίσης στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 15 παρ.2 του Ν. 4706/2020

Λαμβάνει υπόψη της και εξετάζει τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό, εξετάζει και αξιολογεί ενδεικτικά τα ακόλουθα:

- Τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, μέσω της εποπτείας του έργου της κανονιστικής συμμόρφωσης
- τη χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας
- τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων
- την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία
- την ανακτησιμότητα περιουσιακών στοιχείων
- τη λογιστική αντιμετώπιση εξαγορών
- την επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία, καθώς και της επάρκειας των Πολιτικών και Διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων που εφαρμόζει η Διοίκηση
- τις σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και
- τις σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές

Η Επιτροπή χρησιμοποιεί οποιουδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται από την Εταιρεία επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

2. Οι Διαδικασίες

A. Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της όπως αυτά προσδιορίζονται από τη σχετική νομοθεσία και τον κανονισμό λειτουργίας της—και ειδικότερα—σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 44 του ν.4449/2017, συντάσσει την παρούσα Ετήσια Έκθεση των δραστηριοτήτων της προς τους μετόχους κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση, όπου διατυπώνει τα Πεπραγμένα και Συμπεράσματα της για την χρήση 2023.

Όπως φαίνεται στο Παράρτημα Α' που παρουσιάζονται τα θέματα ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση, η Επιτροπή για το αναφερόμενο διάστημα παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε (α) τα σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (β) την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά, αφενός με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την εκτίμηση, τη διασφάλιση της ποιότητας και τη διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και (γ) κάθε άλλο σχετικό θέμα που αφορά στην εσωτερική οργάνωση και λειτουργία Εταιρείας.

Β. Διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών - ελεγκτικών εταιρειών

Στο Πρακτικό της 31 Μαΐου 2023 της Επιτροπής Ελέγχου αναφέρεται ότι, «Σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και τον Νόμο 4474/2014, άρθρο 44, η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.»

Σύμφωνα με αυτό, η Επιτροπή απέστειλε επιστολές ζητώντας να υποβληθεί προσφορά για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου της χρήσεως 2023, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και για τη χορήγηση έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, σε διάφορες εταιρείες.

Αξιολογώντας τις προσφορές που έλαβε, η Επιτροπή ομόφωνα αποφάσισε και εισηγήθηκε την επιλογή της ΣΟΛ CROWE (στο εξής ΣΟΛ) για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου της χρήσεως 2023, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και για τη χορήγηση έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης. Για την διενέργεια των ανωτέρω ελέγχων η ΣΟΛ CROWE προτείνει τους Ορκωτούς Λογιστές της, την κυρία Κατσιμίχα Αθηνά , με ΑΜ ΣΟΕΛ 33101 και Κεραμιτζή Αθηνά με ΑΜ ΣΟΕΛ 29421, ως Τακτικών Ελεγκτών και την Αγγελίδη Εύα με ΑΜ ΣΟΕΛ 15331 και Χαλέπα Δέσποινα, με ΑΜ ΣΟΕΛ 24341, ως Αναπληρωματικών Ελεγκτών.

Γ. Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Σύμφωνα με τις τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου που συνέταξε ο Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κος Φραγκίσκος Γονιδάκης, και όπως αναφέρει σχετικά με την Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στην Ετήσια Έκθεση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2023 που συνέταξε ο ίδιος.

«Από τους ελέγχους που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια του έτους 2023 διαπιστώθηκε ότι, παρά τις παρατηρήσεις οι οποίες αναφέρονται στις εκθέσεις, ο Κανονισμός και οι ανάγκες λειτουργίας της Εταιρείας καλύπτονται επαρκώς και Διασφαλίζονται τα συμφέροντά της.».

Η Επιτροπή στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, προέβλεπε να αξιολογήσει τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με χρήση των Διεθνών Προτύπων για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου του Institute of Internal Auditors & του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδας, αλλά δεν προχώρησε λόγω της επικείμενης αποχώρησης του. Το ίδιο συνέβη και με τον επικεφαλής της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων που αποχώρησε από την εταιρεία προς το τέλος του 2023. Σχετικά με την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με το Πρακτικό της 76, κατόπιν σχετικής Κανονιστικής συμβουλής που έλαβε, ότι δεν υπάρχουν πρότυπα αξιολόγησης Επικεφαλής Μονάδας ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ Συμμόρφωσης, προχώρησε στην αξιολόγηση της Μονάδας ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ Συμμόρφωσης έναντι των ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ που αναφέρει ο ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΔΣ 101), και διαπίστωσε ομόφωνα «ΜΕΡΙΚΗ Συμμόρφωση», για τους λόγους που αναφέρονται στο Πρακτικό Επιτροπής Ελέγχου 76. Όμως η Επιτροπή Ελέγχου θεωρεί ότι η υπερβάλλουσα προσπάθεια των υπόλοιπων τμημάτων και η ανταπόκριση της Διοίκησης ως προς την παροχή πρόσθετων συμβουλευτικών πόρων, κάλυψε τα κενά της Μονάδας ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ Συμμόρφωσης, ώστε το σύνολο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου να έχει την προαναφερθείσα «Θετική» επίδοση.

Συνεπακόλουθα μετά και τις Αξιολογήσεις των Επικεφαλής των Μονάδων από την Επιτροπή Ελέγχου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου από τον Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για

το 2023 και διαπιστώθηκε ομόφωνα «Γενική Συμμόρφωση» με τα Διεθνή Πρότυπα. Στο Παράρτημα Β αναφέρονται σχετικά τυπικά της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.

Δ. Έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων

Η Επιτροπή Ελέγχου σχετικά με τον Έλεγχο των Ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, έδρασε στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου και ιδιαίτερα σύμφωνα με τις παραγράφους 1.Βα και 1.Ββ της παρούσης Εκθέσεως.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου αναφέρει ότι η συχνότητα της επικοινωνίας της με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ βασίστηκε στις απαιτήσεις του ελέγχου των εταιρικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων 2023 και τις ανάγκες ενημέρωσης της Επιτροπής Ελέγχου. Κατά τη διάρκεια του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας έλαβαν χώρα έξι συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ, και συγκεκριμένα, το 2023 τις 30/8 και 26/9 και το 2024 τις 11/1, 26/2, 28/3 και 11/4 με θέματα που περιγράφονται στο Παράρτημα Α.

Σύμφωνα με το Σχέδιο της Συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών ισχύει ότι

Σημαντικό θέμα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκε κατά τον έλεγχο των Ορκωτών το σημαντικό θέμα ελέγχου
Λογιστικοποίηση και αποτίμηση της επένδυσης σε υπό κοινό έλεγχο εταιρεία	
<p>Την 31.12.2023 η λογιστική αξία της επένδυσης στην ΑΔΜΗ Α.Ε., η οποία λογιστικοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ανέρχεται σε ποσό 800.622 χιλ. στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και αποτελεί το σύνολο σχεδόν του ενεργητικού.</p> <p>Η διοίκηση της εταιρείας αξιολογεί τη επένδυση στην ΑΔΜΗ Α.Ε., στην οποία συμμετέχει με ποσοστό 51%, με βάση τα ισχύοντα στο ΔΠΧΑ 11 ως εταιρεία «υπό κοινό έλεγχο» και επιμετρά την επένδυση αυτή με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, σύμφωνα με το ΔΛΠ 28. Η μέθοδος της καθαρής θέσης προβλέπει ότι η επένδυση καταχωρείται αρχικά στο κόστος κτήσης και η λογιστική αξία αυξάνεται ή μειώνεται για να καταχωρήσει το μερίδιο του επενδυτή στα κέρδη ή τις ζημιές της εκδότριας (ΑΔΜΗ Α.Ε.) μετά την ημερομηνία της απόκτησης. Η επένδυση μειώνεται με τις καταβολές μερισμάτων από την εκδότρια προς τον επενδυτή καθώς και τυχόν απομειώσεις, οι οποίες προσδιορίζονται σε περίπτωση που υπάρχουν σχετικές ενδείξεις απομείωσης.</p> <p>Η περιοχή αυτή αξιολογήθηκε ως σημαντικό θέμα για τον έλεγχό μας λόγω του μεγέθους της επένδυσης στο σύνολο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Εξετάσαμε και αξιολογήσαμε τις πληροφορίες και τα δεδομένα που χρησιμοποίησε η διοίκηση σχετικά με την αξιολόγηση του «από κοινού ελέγχου» και την επιμέτρηση της επένδυσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, εφαρμόζοντας τις οδηγίες του ΔΠΧΑ 11 και του ΔΛΠ 28. - Με βάση τις ελεγμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της ΑΔΜΗ Α.Ε. για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023, επανυπολογίσαμε το μερίδιο της εταιρείας στα κέρδη υπό κοινό έλεγχο εταιρείας ποσού €59.446 χιλ., το οποίο αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων και του ποσού €832 χιλ. που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023. - Αξιολογήσαμε την εκτίμηση της Διοίκησης σχετικά με την διαπίστωση τυχόν ενδείξεων απομείωσης. - Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.4, 2.5 και 4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

<p>νομικών καταστάσεων και του ύψους του εσόδου που προέρχεται από τη συμμετοχή της εταιρείας στα αποτελέσματα της από κοινού ελεγχόμενης.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές και τις σημαντικές κρίσεις της εταιρείας για την επένδυση στην υπό κοινό έλεγχο εταιρεία περιγράφονται στις σημειώσεις 2.4, 2.5 και 4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	
---	--

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της ΣΟΛ Crowe στο πλαίσιο του ελέγχου τους και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που έλαβαν μας ενημέρωσαν ότι:

Δεν υπέπεσε στην αντίληψή τους ότι υπάρχει ουσιώδης αλλαγή συγκριτικά με την προηγούμενη χρήση στις λογιστικές αρχές και πολιτικές, τη βάση ενοποίησης και τις μεθόδους αποτίμησης (επιμέτρησης) που χρησιμοποιήθηκαν για τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ειδικότερα ότι όλα τα περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις έχουν επιμετρηθεί στο κόστος κτήσης μείον την ενδεχόμενη απομείωση εκτός από τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., τα οποία αναπροσαρμόζονται σε εύλογες αξίες σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Δεν εντοπίστηκαν σημαντικές αδυναμίες στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου κατά τη διάρκεια του ελέγχου εκτός από αυτές που εκτιμήθηκαν ως μη σημαντικές και αναφέρθηκαν στη Συμπληρωματική Έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου.

Εξέτασαν για την καταλληλότητα της χρήσης από την διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, χωρίς να προκύψουν θέματα προς αναφορά.

Αντιμετώπισαν την συγγενή Όμιλος ΑΔΜΗΕ Α.Ε. ως Ενσωμάτωση Συστατικού σύμφωνα με το ΔΠΕ 600 και προχώρησαν σε σύνταξη και αποστολή ελεγκτικών οδηγιών στον ελεγκτή της συγγενούς σύμφωνα με το ΔΠΕ 600 (Πρακτικό 11/1/2024 Επιτροπής Ελέγχου).

Εξέτασαν την ύπαρξη κινδύνων ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που μπορεί να οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, και σχεδίασαν και διενέργησαν τις ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονταν στους κινδύνους αυτούς και απέκτησαν ελεγκτικά τεκμήρια επαρκή και κατάλληλα τα οποία να παρέχουν βάση για τη γνώμη τους.

Με βάση την γνώση που απόκτησαν κατά τον έλεγχό τους για την Εταιρεία και το περιβάλλον της δεν εντόπισαν ουσιώδεις ανακρίβειες σχετικά με τις Νομικές και Κανονιστικές Απαιτήσεις.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της ΣΟΛ Crowe:

Μας δήλωσαν ότι είναι ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, σύμφωνα με τον Κώδικα Επαγγελματικής Δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (Κανονιστική Πράξη ΕΛΤΕ 004/2017, ΦΕΚ Β' 3916/07.11.2017) καθώς και με τα όσα σχετικά προβλέπονται από την Οδηγία 2014/56/ΕΕ και τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και το ν. 4449/2017.

Συζητήσαμε με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της ΣΟΛ Crowe σχετικά με την συμμόρφωση της εταιρείας με τις απαιτήσεις και την εφαρμογή των υποχρεώσεων και των οδηγιών του κανονιστικού πλαισίου για τους ελέγχους σε εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρείες για τις οποίες ισχύουν τα κωλύματα του άρθρου 12 του ν. 3148/2003 και όσα προκύπτουν από τον Κανονισμό 537/2014 ΕΕ. Τα κωλύματα του ίδιου

κανονισμού 537/2014 ΕΕ ισχύουν και για τους ελέγχους στις λοιπές επιχειρήσεις δημοσίου συμφέροντος. Για τις λοιπές επιχειρήσεις, που δεν ανήκουν στην κατηγορία αυτή, ισχύουν τα ασυμβίβαστα του άρθρου 15 του Π.Δ. 226/92 γενικά ασυμβίβαστα και τα γενικά κωλύματα ανεξαρτησίας που προβλεπόταν από το άρθρο 20 του ν. 3693/2008, ήδη δε από τα άρθρα 21 και επόμενα του ν. 4449/2017.» Από την διεξαχθείσα συζήτηση δεν προέκυψε ότι υφίστανται κωλύματα για τους ελεγκτές της ΣΟΛ Crowe.

Ε. Περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης

Η Εταιρεία περιγράφει αναλυτικά τις δραστηριότητες της σχετικά με την Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG) στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου στο «Κεφάλαιο 7 Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση» με επιμέρους κεφάλαια

7.1. Περιβάλλον – Ε

7.1.1. Ανθρακικό Αποτύπωμα

7.1.2. Υγεία και ασφάλεια στην εργασία

7.2. Κοινωνία και Ανθρώπινο Δυναμικό – S

7.2.1. Διαφορετικότητα, ισότητα, και ένταξη

7.2.2. Πολιτική διαφοροποίησης και ίσων ευκαιριών

7.2.3. Ανθρώπινα δικαιώματα και συνθήκες εργασίας

7.3. Διακυβέρνηση – G

7.4. Στοιχεία Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου ΑΔΜΗΕ

7.4.1. Η στρατηγική του Ομίλου ΑΔΜΗΕ σε θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης

7.4.1.1. Πυλώνες στρατηγικής ESG Ομίλου ΑΔΜΗΕ

i. Ασφάλεια, αξιοπιστία και ανθεκτικότητα σε ένα δύσκολο και μεταβαλλόμενο περιβάλλον, με στόχο την ενίσχυση της ανθεκτικότητας του Συστήματος

ii. Αξιοποίηση υποδομών και τεχνογνωσίας για υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας, με στόχο την επέκταση των δραστηριοτήτων της εταιρείας με αξιοποίηση του δυναμικού της

iii. Ανάπτυξη δικτύου και ενεργειακή μετάβαση, με στόχο η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. να γίνει αρωγός για μια απανθρακοποιημένη οικονομία

iv. Άνθρωποι, περιβάλλον και διακυβέρνηση, με στόχο τη μέριμνα για τους ανθρώπους μας, τις τοπικές κοινωνίες και το περιβάλλον

Αξιολόγηση Ουσιαστικών Θεμάτων (materiality analysis)

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης ενημερώθηκε και έθεσε ερωτήματα για τις δραστηριότητες της Εταιρείας στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και διαπίστωσε την πληρότητα των ακολουθούμενων διαδικασιών λαμβάνοντας απαντήσεις για τα σημαντικά θέματα αυτών.

3. Συμπεράσματα

Εξετάζοντας και αξιολογώντας (α) τα σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να είχαν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, (β) την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας, αναφορικά, αφενός με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την εκτίμηση, τη διασφάλιση της ποιότητας και τη διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και γ) κάθε άλλο σχετικό θέμα που αφορά στην εσωτερική οργάνωση και λειτουργία Εταιρείας, καθώς και τις τριμηνιαίες Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου για τα 4 τρίμηνα του 2023 και την Ετήσια Έκθεση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, κατέληξε πως οι ανάγκες λειτουργίας της επιχείρησης καλύπτονται πλήρως και διασφαλίζονται τα συμφέροντά της, χωρίς την ύπαρξη σημαντικών κινδύνων, ειδικότερα ως προς την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου αναφορικά με την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023.

12/04/2024

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ της Επιτροπής Ελέγχου

ΕΛΕΝΗ ΖΕΝΑΚΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΗΚΑΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΡΙΒΑΣ

Παραρτήματα

Α. Πίνακας θεμάτων ημερήσιας διάταξης ανά συνεδρίαση

Τα θέματα που συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου εντός του 2023, καθώς και εντός του 2024 σχετικά με την χρήση 2023 μέχρι την έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων 2023, και αποτελούν τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης των δραστηριοτήτων 2023 της Επιτροπής Ελέγχου προς τους μετόχους της Εταιρείας κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ	ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
<u>Κατά το τρέχον έτος 2023 συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου και παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα τα εξής θέματα, τα οποία σχετίζονται άμεσα με την εταιρική χρήση του 2022 :</u>	
30/01/2023	<ul style="list-style-type: none"> Αξιολόγηση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για το Δ' Τρίμηνο του 2022
07/02/2023	<ul style="list-style-type: none"> Εισήγηση της Επιτροπής Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με την «Εισήγηση του Διευθύνοντος Συμβούλου σχετικά με την σύνταξη Έκθεσης Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ)».
07/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> Πρώτη συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Λογιστές της ΕΥ για να την ενημερώσουν για τον σχεδιασμό ελέγχου και την πρόοδο των εργασιών τους, για τον έλεγχο τους για τις Οικονομικές Καταστάσεις "ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε." Χρήσης 01/01/2022-31/12/2022.
15/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> Ετήσια Αξιολόγηση του Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας για το 2022 Έγκριση του Προγράμματος Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2023.
21/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> Εγκρίθηκε Σχέδιο ΕΚΘΕΣΗΣ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 2022
28/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> Τροποποιήθηκε το Σχέδιο ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 2022 για να περιλαμβάνει τις συνεδριάσεις αρχής έτους, που αναφέρονται στη προηγούμενη χρήση. Ζητήθηκε από τον Επικεφαλής της ΜΕΕ να ελέγξει για «Ετήσιο σχέδιο δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης», «Αλληλογραφίας της Εταιρείας με Ρυθμιστικές Αρχές» και «Ετήσια Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου»
31/03/2023	<ul style="list-style-type: none"> Σύμφωνα με την παρουσίαση Αποτελεσμάτων του έργου Αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. ο Αξιολογητής κ. Ανδρέας Κουτούπης της εταιρείας «ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ – ΚΡS», δηλώνει ότι δεν υπέπεσε στην αντίληψή του οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.
07/04/2023	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση του Σχεδίου ΕΚΘΕΣΗΣ των Ορκωτών Λογιστών της ΕΥ για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την χρήση 01/01/2022-31/12/2022.
11/04/2023	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση της Συμπληρωματικής ΕΚΘΕΣΗΣ των ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την χρήση που έληξε την 31/12/2022. Έγκριση Ετήσιας ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 2022 για υποβολή στο ΔΣ

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ		
Κατά την διάρκεια του έτους 2023 συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου και παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα τα εξής θέματα, τα οποία σχετίζονται με την Εταιρική Χρήση του 2023:		
15/05/2023	<ul style="list-style-type: none"> Αξιολόγηση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για το Α' Τρίμηνο του 2023 Αναθεώρηση του Πλάνου Ελέγχου για το 2023 	
31/05/2023	<ul style="list-style-type: none"> Έγκριση αποστολής επιστολών προς Ελεγκτικές Εταιρείες και εξουσιοδότηση 	
29/06/2023	<ul style="list-style-type: none"> Αξιολόγηση των προσφορών των ορκωτών ελεγκτών λογιστών/ ελεγκτικών εταιρειών και επιλογή μίας εξ αυτών για τον έλεγχο της χρήσης 2023 της «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΕ» Αίτημα Ernst & Young Greece AE (Ορκωτών Ελεγκτών χρήσης 2022) για εντολή από Επιτροπή Ελέγχου για έλεγχο Έκθεσης Αποδοχών 2022 	
31/07/2023	<ul style="list-style-type: none"> Αξιολόγηση Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' Τρίμηνο του 2023 	
29/08/2023	<ul style="list-style-type: none"> Προετοιμασία της Επιτροπής Ελέγχου για την πρώτη συνάντηση της Επιτροπής Ελέγχου με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ την 30/8, ιδίως για τα συνήθη θέματα Ελέγχου που έθεσαν στην Επιτροπή Ελέγχου μέσω email τους της 10/8/2023 	
30/08/2023	<ul style="list-style-type: none"> Συζήτηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ, κυρίως για τα συνήθη θέματα Ελέγχου που έθεσαν στην Επιτροπή Ελέγχου μέσω email τους της 10/8/2023 	
26/09/2023	<ul style="list-style-type: none"> Συνάντηση με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ, για παρουσίαση του ελέγχου τους επί των ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων της 30.06.2023, στην Επιτροπή Ελέγχου. 	
30/10/2023	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση της Έκθεσης του Εσωτερικού Ελέγχου για το Γ' Τρίμηνο 2023 	
15/12/2023	<ul style="list-style-type: none"> Έγκριση της Πολιτικής και Διαδικασίας Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) Έγκριση της αναθεώρησης του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου 	
20/12/2023	<ul style="list-style-type: none"> Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου σε Σώμα – Εκλογή Προέδρου 	
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ		ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ		
Κατά το τρέχον έτος 2024 συζητήθηκαν από την Επιτροπή Ελέγχου και παρατίθενται στον κάτωθι πίνακα τα εξής θέματα, τα οποία σχετίζονται άμεσα με την Εταιρική Χρήση του 2023 :		
11/01/2024	<ul style="list-style-type: none"> Ενημέρωση του Δ/ντος Συμβούλου για το email περί πρόθεσης αποχώρησης του Επικεφαλής της ΜΕΕ & συνεπαγόμενες ενέργειες Συνάντηση εκ νέου γνωριμίας με τους Ορκωτούς της ΣΟΛ 	
25/01/2024	<ul style="list-style-type: none"> Αξιολόγηση των βιογραφικών σημειωμάτων που υπεβλήθησαν σύμφωνα με την από 18/01/2024 Ανοιχτή Πρόσκληση Ενδιαφέροντος, για την επιλογή Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. 	
29/01/2024	<ul style="list-style-type: none"> Εισήγηση της ΕΕ προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς το προτεινόμενο πρόσωπο για επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με την από 18/01/2024 Ανοιχτή Πρόσκληση Ενδιαφέροντος, για την επιλογή Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. 	
09/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση της Έκθεσης του Εσωτερικού Ελέγχου για το Δ' Τρίμηνο 2023. 	

11/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Εισηγήση της ΕΕ προς το Διοικητικό Συμβούλιο ως προς το προτεινόμενο πρόσωπο για επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. σύμφωνα με το Πρακτικό ΔΣ 104
13/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Ενημέρωση από την Υπεύθυνη Κανονιστικής Συμμόρφωσης για θέμα της αρμοδιότητάς της.
19/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Σύνταξη Ημερολογίου Συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2024
26/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συνάντηση με αρμόδια Στελέχη της Διοίκησης εν όψει της κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων για προγραμματισμό
26/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Πρώτη συνάντηση με τους Ορκωτούς Λογιστές της ΣΟΛ στα πλαίσια ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων 2023
28/02/2024	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση της ετήσιας έκθεσης της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων για το 2023 (και του Μητρώου Κινδύνων 2023), και παρουσίαση του Ετήσιου Πλάνου Εργασιών Διαχείρισης Κινδύνων 2024.
12/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συνάντηση με Στελέχη της Εταιρείας με πρωτοβουλία της Διοίκησης ενόψει των Ετήσιων Οικονομικών Αποτελεσμάτων για συντονισμό ενεργειών Ανάληψη καθηκόντων της νέας Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
19/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση Ετήσιας Έκθεσης Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου Συζήτηση πριν την Σύνταξη της Έκθεσης Πεπραγμένων της ΕΕ 2023, σύμφωνα με την συνάντηση στελεχών 12/3/2024, Αποφάσεις από την ΕΕ για θέματα Αξιολόγησης Επικεφαλής Μονάδων Απόφαση επί της Αξιολόγησης των Μονάδων και της παρουσίασης αυτών στην Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου 2023. Απόφαση επί της μορφής των Εισηγήσεων της Επιτροπής Ελέγχου στο Διοικητικό Συμβούλιο
21/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> Σύνταξη draft Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου έτους 2023, πλην κεφαλαίου ελέγχου Οικονομικών Καταστάσεων
26/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συνάντηση με Στελέχη της Εταιρείας με πρωτοβουλία της Διοίκησης ενόψει των Ετήσιων Οικονομικών Αποτελεσμάτων για συντονισμό ενεργειών Παράδοση draft Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 (ως 21/3/2024) για ενσωμάτωση στο σχέδιο ΔΗΛΩΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ 2023 Έγκριση Πλάνου Ελέγχου 2024 Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
28/03/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συνάντηση με τους Ορκωτούς Λογιστές και την PWC στα πλαίσια ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων 2023.
03/04/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συζήτηση επί θεμάτων που αφορούν Εκκρεμότητες της Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων 2023 της Επιτροπής Ελέγχου στα Κεφάλαια επί του ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Κεφάλαιο Δ) και της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης (Κεφάλαιο Ε).
11/04/2024	<ul style="list-style-type: none"> Παρουσίαση Σχεδίου Συμπληρωματικής Έκθεσης 2023 από τους Ορκωτούς της ΣΟΛ και σχεδίου Έκθεσης Ελέγχου των Ορκωτών Λογιστών
12/04/2024	<ul style="list-style-type: none"> Ολοκλήρωση Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων 2023 της Επιτροπής Ελέγχου και σχετικού εισηγητικού για το ΔΣ 108
15/04/2024	<ul style="list-style-type: none"> Συζήτηση με την Διοίκηση επί των τελικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων 2023

Β. Αξιολόγηση ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
της εταιρείας ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.

Β.1 «ΓΝΩΜΗ» ΕΠΙΚΕΦΑΛΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
σύμφωνα με την ΕΚΘΕΣΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ του 2023

«Από τους ελέγχους που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια του έτους 2023 διαπιστώθηκε ότι, παρά τις παρατηρήσεις οι οποίες αναφέρονται στις εκθέσεις, ο Κανονισμός και οι ανάγκες λειτουργίας της Εταιρείας καλύπτονται επαρκώς και Διασφαλίζονται τα συμφέροντά της.»

Β.2 ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΦΟΡΑ ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ 2023

Σύμφωνα με το Πρότυπο ΙΕΕ 1110, η λειτουργία εσωτερικού ελέγχου παραμένει ανεξάρτητη και οι εσωτερικοί ελεγκτές παραμένουν αντικειμενικοί κατά την εκτέλεση του έργου τους. Απαλλάσσεται από συνθήκες που εμποδίζουν τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου να εκτελέσει καθήκοντα με αμερόληπτο τρόπο. Προκειμένου να επιτευχθεί ο απαραίτητος βαθμός ανεξαρτησίας, ο Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου έχει άμεση και απρόσκοπτη πρόσβαση στην ανώτερη διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο. Διατηρεί αμερόληπτη στάση και νοοτροπία, η οποία επιτρέπει στους εσωτερικούς ελεγκτές να εκτελούν το έργο τους όπως πιστεύουν οι ίδιοι και να μη δέχονται συμβιβασμούς ως προς την ποιότητα του. Η κρίση των ελεγκτών για θέματα ελέγχου δεν επηρεάζεται από άλλους. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται προς το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου και διοικητικά στο/στη Διευθύνοντα/ουσα Σύμβουλο.

Β.3 ΔΗΛΩΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΜΕ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ

Ο Εσωτερικός Έλεγχος διενεργήθηκε σε συμμόρφωση με τα Διεθνή Πρότυπα, για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing). Η μεθοδολογία που χρησιμοποιήθηκε για το ελεγκτικό έργο, βασίζεται στις βέλτιστες πρακτικές και στα πρότυπα επαγγελματικής εφαρμογής του Εσωτερικού Ελέγχου που έχει εκδώσει το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών. Τα μέσα συλλογής, αξιολόγησης όλων των απαραίτητων πληροφοριών και η ελεγκτική μεθοδολογία περιλαμβάνει τα κάτωθι:

- Εντοπισμό ενδεχόμενων κινδύνων.
- Επισκόπηση νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου της εταιρείας, όπως και σχετικές πολιτικές και διαδικασίες.
- Συνεντεύξεις με διοίκηση, αρμόδια στελέχη και επιλεγμένο προσωπικό.
- Αξιολόγηση του σχεδιασμού των δικλίδων ασφαλείας για τον περιορισμό των εντοπισμένων κινδύνων.
- Δειγματοληπτικός έλεγχος για την επιβεβαίωση ότι οι δικλίδες ασφαλείας λειτούργησαν αποτελεσματικά κατά την υπό εξέταση περίοδο.
- Επιλεκτικές αναλυτικές διαδικασίες για τους εντοπισμένους κινδύνους με αδύναμες ή απύσυχες δικλίδες ασφαλείας.
- Αξιολόγηση των παρατηρήσεων και των αποτελεσμάτων των συνεντεύξεων, της επισκοπήσεως των διαδικασιών, των δειγματοληπτικών επαληθεύσεων - αναλυτικών διαδικασιών, με στόχο την εξαγωγή συμπερασμάτων και τη σύνταξη της παρούσας Έκθεσης.

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Η εταιρεία με την επωνυμία ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, εφεξής η «Εταιρεία», είναι ανώνυμη εταιρεία εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

Η Εταιρεία ακολουθώντας τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 10 του Ν.4706/2020, το οποίο διευκρινίζει ότι οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων είναι δυνατόν να ανατεθούν σε μία επιτροπή, όρισε την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, εφεξής η «Επιτροπή», με αρμοδιότητες όπως αυτές ορίζονται στα άρθρα 11 και 12 του Ν.4706/2020 και άρθρα 109 ως 112 του Ν. 4548/2018. Αυτό τεκμηριώνεται με την από 11/07/2023 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου (Πρακτικό ΔΣ 92/2023) και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις».

Γίνεται μνεία ότι προ της λήψεως της ως άνω απόφασης, με την από 26/3/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, είχαν συσταθεί δύο διαφορετικές Επιτροπές και συγκεκριμένα η Επιτροπή Αποδοχών και η Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, οι οποίες ενοποιήθηκαν σε μία με την από 11/07/2023 ως άνω Απόφαση του ΔΣ και ορίστηκε η αρχική της σύνθεση.

Η Επιτροπή με την υφιστάμενη σύνθεσή της, ορίστηκε όπως αυτό τεκμηριώνεται με σχετικό πρακτικό βάσει της με αριθμό 102 Συνεδρίασης του ΔΣ στις 20-12-2023. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα και με θητεία έως την 19/12/2026, ακολουθώντας τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που την όρισε.

Η Επιτροπή, εφαρμόζοντας τις Πολιτικές Καταλληλότητας και Αποδοχών της Εταιρείας, προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά τις αμοιβές των μελών του και των βασικών ανώτατων στελεχών σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές διατάξεις.

Οι ενέργειες της Επιτροπής κατά το έτος 2023 περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση, αναλυτικά στις σελίδες που ακολουθούν.

Τέλος, θα πρέπει να σημειώσουμε ότι κατά την άσκηση του έργου της Επιτροπής, είχαμε και έχουμε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που χρειαζόμαστε, ενώ η Εταιρεία παρέχει τις αναγκαίες υποδομές και χώρους για να επιτελέσουμε αποτελεσματικά τα καθήκοντά μας.

Αθήνα, 12/04/2024

Με εκτίμηση

Πρόεδρος Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Τα μέλη

1. Σκοπός και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων στοχεύει στην υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου και στην επίβλεψη των διαδικασιών συμμόρφωσης με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο σχετικά με τις Πολιτικές της Εταιρείας ως ακολούθως:

Πολιτική Αποδοχών: διατύπωση προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπíπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018 και σχετικά με τις αποδοχές των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης η Επιτροπή είναι αρμόδια για την ενημέρωση και στήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου με εξειδικευμένες και ανεξάρτητες συμβουλές σχετικά με τον σχεδιασμό, την αναθεώρηση, την ανασκόπηση και την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών, που υποβάλλεται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018

Πολιτική καταλληλότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020 και τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπου αναφέρονται τα κριτήρια αξιολόγησης σχετικά με τα:

- κριτήρια ατομικής καταλληλότητας
 - 1.) Επαγγελματική κατάρτιση, εμπειρία, επάρκεια γνώσεων
 - 2.) Διαπροσωπικές δεξιότητες
 - 3.) Φήμη, ήθος, εντιμότητα και ακεραιότητα
 - 4.) Σύγκρουση συμφερόντων
 - 5.) Αφιέρωση επαρκούς χρόνου
- κριτήρια συλλογικής καταλληλότητας

Διαδικασία Αξιολόγησης με στόχο να διασφαλισθεί η χρηστή και συνετή διαχείριση της Εταιρείας από κατάλληλα πρόσωπα, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται σε συνεχή βάση ως προς τη δυνατότητα να ανταπεξέρχονται με επάρκεια στα καθήκοντά τους και να διασφαλίζουν τα συμφέροντα της Εταιρείας και των ενδιαφερομένων μερών.

2. Στελέχωση της Επιτροπής

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, λειτουργεί ως μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, αποτελούμενη από τρία μη εκτελεστικά μέλη Διοικητικού Συμβουλίου όπου στην πλειοψηφία τους είναι και ανεξάρτητα.

Τα τρέχοντα μέλη της Επιτροπής, όπως ορίστηκαν κατά την από 20/12/2023 υπ. Αριθ. 102 Συνεδρίαση του ΔΣ έχουν ως ακολούθως:

- Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Πρόεδρος Επιτροπής και Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
- Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου
- Βασίλειος Μήκας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

Η πρώτη σύνθεση της Επιτροπής όπως ορίστηκε κατά την υπ αριθ. 92 Συνεδρίαση του ΔΣ είχαν ως ακολούθως:

- Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Πρόεδρος Επιτροπής και Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

- Παναγιώτης Ηλιόπουλος, Μέλος Επιτροπής και Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
- Βασίλειος Μήκας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου

3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

Κατά τη διάρκεια του 2023, τα μέλη και η συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις της Επιτροπής είχαν ως εξής:

Μέλος Επιτροπής	Σύνολο Συναντήσεων	Αριθμός συνεδριάσεων που παρευρέθηκαν διά ζώσης ή και με Teleconference	Ποσοστό (%) των συνεδριάσεων που παυερέθηκαν
Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Πρόεδρος Επιτροπής και Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	4	1/3	100%
Παναγιώτης Ηλιόπουλος, Μέλος Επιτροπής και Αντιπρόεδρος ΔΣ έως τις 19/12/2023	3	0/3	100%
Βασίλειος Μήκας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	4	1/3	100%
Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	1	1/0	100%

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές εντός του 2023, ούσα σε πλήρη απαρτία.

Σημειώνουμε δε, ότι κάθε μέλος της Επιτροπής, μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο ένα άλλο μέλος της. Σε αυτές τις περιπτώσεις, η σχετική εξουσιοδότηση θα πρέπει να παρασχεθεί εγγράφως. Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία όταν παρευρίσκονται τουλάχιστον δύο μέλη. Για την έγκριση λήψης αποφάσεων απαιτείται η πλειοψηφία των παρόντων μελών της και σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου της Επιτροπής. Η Επιτροπή δύναται να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη, ενώ η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής ισοδυναμεί με συνεδρίαση και απόφαση ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Στις ανωτέρω συνεδριάσεις όλα τα μέλη ήταν παρόντα (ήτοι ποσοστό συμμετοχής 100%) και συζήτησε τα εξής θέματα:

Αριθμός συνεδρίασης	Θέματα	Ημερομηνία
No 1	ΘΕΜΑ 1 ^ο : Συγκρότηση επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ΘΕΜΑ 2 ^ο : Υποβολή από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση, της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας με αναδρομική ισχύ αυτής για τα διευθυντικά στελέχη από 31.08.2022, για την υποβολή της στην Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.	19/07/2023
No2	ΜΟΝΟ ΘΕΜΑ : Αξιολόγηση της Καταλληλότητας υποψηφίων Μελών ΔΣ	29/11/2023
No3	ΜΟΝΟ ΘΕΜΑ : Έγκριση σχεδίου Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων	13/12/2023
No 4	ΜΟΝΟ ΘΕΜΑ : Συγκρότηση Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σε σώμα – Εκλογή Προέδρου	20/12/2023

4. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής 2023

Η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων το 2023 ασχολήθηκε με τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της, όπως αυτές περιγράφονται στους Νόμους και Κανονισμούς της Εταιρείας:

- Υποβολή από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων στο Διοικητικό Συμβούλιο προς έγκριση, της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας με αναδρομική ισχύ αυτής για τα διευθυντικά στελέχη από 31.08.2022, για την υποβολή της στην Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.
- Αξιολόγηση της Καταλληλότητας υποψηφίων Μελών ΔΣ
- Έγκριση σχεδίου Κανονισμού Λειτουργίας Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

5. Σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα που αφορούν την χρήση 2023

Κατά το πρώτο τρίμηνο του 2024, η επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνεδρίασε πέντε φορές για σχετικά με τις αρμοδιότητες της Επιτροπής θέματα, όπως: προκειμένου να προβεί στην σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης Ατομικής και Συλλογικής Καταλληλότητας του Διοικητικού Συμβουλίου για το 2023, στην σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων Επιτροπής 2023 και την επισκόπηση της Ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών 2023 προκειμένου αυτές να συμπεριληφθούν στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2023.

Τα ανωτέρω τεκμηριώνονται στα πρακτικά συνεδρίασης της επιτροπής ως ακολούθως:

- Υπ. Αριθ. 5 Θέμα Αμοιβή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- Υπ. Αριθ. 6 Θέμα Προετοιμασία νέων Εντύπων για Ετήσια Αξιολόγηση Μελών ΔΣ
- Υπ. Αριθ. 7 Θέμα Έγκριση νέων Εντύπων για Ετήσια Αξιολόγηση Δ.Σ., Επιτροπών και μελών
- Υπ. Αριθ. 8 Θέμα Ετήσια Αξιολόγηση έτους 2023 Μελών ΔΣ και Επιτροπών από την Επιτροπή

Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων με χρήση νέων Εντύπων

- Υπ. Αριθμ. 9 Θέμα Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής 2023 και Έκθεση Αποδοχών 2023

5.1. Πραγματοποίηση Διαδικασίας Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Η ετήσια αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του σύμφωνα με την διαδικασία που είχε θεσπιστεί από την Επιτροπή στην συνεδρίαση της Πρακτικό Νο 7 της 06/03/2024, ολοκληρώθηκε πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων.

Η αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στηρίχθηκε στα ακόλουθα κριτήρια σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας (έκδοσης 25.07.2023) της Εταιρείας

I. Ατομική Καταλληλότητα μέλους ΔΣ

- α. Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
- β. Εχέγγυα ήθους και φήμης
- γ. Σύγκρουση συμφερόντων
- δ. Ανεξαρτησία κρίσης – Αντικειμενικότητα – Ανεξαρτησία
- ε. Διάθεση επαρκούς χρόνου

II. Συλλογική Καταλληλότητα μελών

- α. Ύπαρξη κατάλληλου επιπέδου διαφοροποίησης και πολυσυλλεκτικής ομάδας μελών.
- β. Επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο
- γ. Επάρκεια γνώσεων και εμπειρίας λογιστικής ή και ελεγκτικής τουλάχιστον σε ένα μέλος του ΔΣ και της Επιτροπής Ελέγχου

Ελήφθησαν υπ' όψη πρόσφατα συμπληρωμένα από τα Μέλη όλα τα Αρχεία / Τεκμήρια Αξιολόγησης του Παραρτήματος της Πολιτικής Καταλληλότητας (έκδοσης 25.07.2023) της Εταιρείας

5.2. Αποτέλεσμα Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω, τα μέλη της Επιτροπής κατά την συνεδρίαση Πρακτικό Νο. 8 της 22/03/2024, ομόφωνα διαπιστώσαν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι αντάξιο σε προσόντα, μέγεθος και σύνθεση, με το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας, επιτυγχάνεται η αποτελεσματική συνεργασία των μελών και δεν προκύπτει καμία ανάγκη ανανέωσης ή αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Επιτροπών του.

Όσον αφορά στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο από 01/01/2023 – 28/11/2023, καθώς έχει αποχωρήσει με την από 27/11/2023 επιστολή παραίτησής του, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων δεν προχώρησε στην ατομική του αξιολόγηση. Ομοίως και για τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την περίοδο από 01/01/2023 – 15/12/2023, καθώς έχει αποχωρήσει με την από 14/12/2023 επιστολή παραίτησής του. Σημειώνεται δε ότι η υφιστάμενη Πρόεδρος του ΔΣ καθώς και η υφιστάμενη Αντιπρόεδρος του ΔΣ δεν αξιολογήθηκαν ατομικά, καθώς ανέλαβαν καθήκοντα με απόφαση

της από 20/12/2023 Έκτακτης ΓΣ. αλλά η συμμετοχή τους λήφθηκε υπόψιν για την συλλογική καταλληλότητα του οργάνου.

Επιπλέον, τα μέλη της Επιτροπής επιβεβαίωσαν μέσω ελέγχου μετοχολογίου και εξέτασης των συναλλαγών της Εταιρείας με τα μέλη ΔΣ και των συνδεδεμένων με αυτά πρόσωπα, ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ πληρούν το κριτήριο ανεξαρτησίας και ειδικότερα, επιβεβαιώθηκε ότι η κ. Ελένη Ζενάκου, Ανεξάρτητη μη εκτελεστική Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, όπως ισχύει, των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και επιπροσθέτως, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και στην ελεγκτική, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017

Σε συνέχεια της αξιολόγησης του Διοικητικού συμβουλίου, η Επιτροπή προέβη στην αναφορά σε πλαίσιο Εκπαίδευσης 2024 των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ώστε να διασφαλίζεται η συνεχής ενημέρωση και η επάρκεια τους ως προς τις απαιτήσεις του ρόλου τους (σύμφωνα με το από 22/03/2024 πρακτικό της).

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή κατά την εν λόγω αξιολόγηση, εξέτασε και διακρίβωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων για τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, στον επικαιροποιημένο κανονισμό λειτουργίας καθώς και στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας της, καθώς και των οδηγιών που δόθηκαν από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στις 21/02/2022. Ειδικώς και σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, η Επιτροπή επανεξέτασε την πλήρωση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, η οποία και διακριβώθηκε και σχετική διαπίστωση περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2023.

5.3. Έκθεση Αποδοχών

Η Επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, όπως περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, προέβη στην εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της Ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών 2023 και διαπίστωσε ότι σε αυτήν αποτυπώνονται όλες οι πληροφορίες που προβλέπονται από την νομοθεσία.

Στην συνέχεια των ανωτέρω διαπιστώσεων, τα μέλη της Επιτροπής, ομόφωνα συμφωνήσαν να προτείνουν την υποβολή της Έκθεσης Αποδοχών 2023 στο Διοικητικό Συμβούλιο, ώστε αυτή να συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση 2023 και να υποβληθεί στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων 2024, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.

6. Επιτροπή Αποδοχών και Επιτροπή Υποψηφιοτήτων

Σημειώνεται ότι εντός του 2023 συνεδρίασε μία φορά και η πρώτη Επιτροπή Υποψηφιοτήτων στις 10.07.2023, όπως είχε οριστεί δυνάμει του υπ' αριθμ. 64 Πρακτικού ΔΣ της Εταιρείας.

1. κ. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Πρόεδρος
2. κ. Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος
3. κ. Παναγιώτης Ηλιόπουλος, Μέλος

με Θέμα: Παρατηρήσεις επί του αναθεωρημένου σχεδίου Πολιτικής Καταλληλότητας των Μελών του ΔΣ.

Επίσης, εντός του 2023 συνεδρίασε μία φορά και η πρώτη Επιτροπή Αποδοχών στις 07/07/2023 (Πρακτικό 4), όπως είχε οριστεί δυνάμει του υπ' αριθμ. 64 Πρακτικού ΔΣ της Εταιρείας και συγκροτήθηκε δυνάμει του υπ' αριθμ. 2/8-8-2028 Πρακτικού της

1. κ. Βασίλειος Μήκας, Πρόεδρος
2. κ. Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος
3. κ. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Μέλος

με Θέμα: Εξέταση των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στην Ετήσια Έκθεση Αποδοχών 2022 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, για να δοθεί η γνώμη της Επιτροπής προς το Διοικητικό Συμβούλιο πριν από την υποβολή της Έκθεσης στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

**ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
και τον διακριτικό τίτλο «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.»**

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 141287501000

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 - 31/12/2023

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 2024

Κύριοι Μέτοχοι,

Σας παραθέτουμε, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Νόμου 4548/2018, την έκθεση αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με τον διακριτικό τίτλο «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (εφεξής η «Εταιρεία») για την εταιρική χρήση από 01/01/2023 έως 31/12/2023.

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών (εφεξής η «Πολιτική») σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 110 και 111 του Ν.4548/2018, η οποία έχει εγκριθεί από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25.07.2023 με διάρκεια τεσσάρων (4) ετών και με αναδρομική ισχύ αυτής για τα διευθυντικά στελέχη από 31.08.2022.

Η Πολιτική Αποδοχών εφαρμόζεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, του Αντιπροέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου, στα Διευθυντικά Στελέχη, τα οποία αποτελούνται από τους Επικεφαλής των Μονάδων α) Εσωτερικού Ελέγχου β) Κανονιστικής Συμμόρφωσης γ) Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, δ) Οικονομικών Υπηρεσιών ε) Διαχείρισης Κινδύνων, στ) Διοικητικών Υπηρεσιών, καθώς και στ) του Νομικού Συμβούλου και ζ) του επικεφαλής Πληροφοριακών Συστημάτων, σύμφωνα με τους αναλυτικά περιγραφόμενους σε αυτήν όρους και προϋποθέσεις, στοχεύοντας αφενός στην προαγωγή της διαφάνειας και της αναλογικότητας στις αμοιβές αυτών, στη δίκαιη και εύλογη αμοιβή τους σύμφωνα με τη θέση που καταλαμβάνουν και στη σοβαρότητα και ευθύνη αυτής και αφετέρου στην εφαρμογή των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης (best corporate governance) προκειμένου να εξασφαλίζεται η ικανότητά τους να ασκούν τα καθήκοντά τους προς όφελος της Εταιρείας και των μετόχων της.

Ως αποδοχές νοούνται οι οποιασδήποτε μορφής αμοιβές και παροχές λαμβάνουν τα προαναφερόμενα πρόσωπα, άμεσα από την εταιρεία ή έμμεσα μέσω συνδεδεμένων επιχειρήσεων, σε αντάλλαγμα των παρεχομένων από αυτά επαγγελματικών υπηρεσιών μέσω εξαρτημένης ή μη σχέσης εργασίας, όπως μισθοί, προαιρετικές συνταξιοδοτικές παροχές, μεταβλητές αποδοχές ή παροχές που εξαρτώνται από τις επιδόσεις του ή από συμβατικούς όρους, εγγυημένες μεταβλητές αποδοχές και πληρωμές που συνδέονται με την πρόωγη καταγγελία σύμβασης.

Τα σχήματα των αμοιβών που η Εταιρεία παρέχει ή μπορεί να παρέχει, αυτοτελώς ή και συνδυαστικά, είναι:

- Πάγια αμοιβή/αποζημίωση για τη συμμετοχή τους στο ΔΣ και στις Επιτροπές όπως καθορίζεται στο σχετικό Παράρτημα,

- Μηνιαία μισθοδοσία για όσους έχουν σχέση εργασίας με την Εταιρεία, όπως αυτό προβλέπεται από την κείμενη νομοθεσία και εργασιακές διατάξεις ή σύμβαση παροχής υπηρεσιών, σύμφωνα με το Παράρτημα.

- Παροχές σε είδος, όπως αυτές προβλέπονται από την υφιστάμενη Πολιτική.

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

1^ο) Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Ο εκτελεστικός Πρόεδρος ή ο εκτελεστικός Αντιπρόεδρος (σε περίπτωση μη εκτελεστικού Προέδρου) και ο Διευθύνων Σύμβουλος λαμβάνουν βασική ετήσια αμοιβή για την εκτέλεση του ρόλου τους πλέον της αμοιβής των συνεδριάσεων του ΔΣ. Τα Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η Εταιρεία δύναται να καταβάλλει επιπρόσθετη αμοιβή των σταθερών αποδοχών στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου βάσει ειδικής σύμβασης εργασίας, έργου ή εντολής κ.λπ. που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα άρθρα 99-101 του Ν.

4548/2018,. Οι συμβάσεις του Διευθύνοντα Συμβούλου, του εκτελεστικού Προέδρου και Αντιπροέδρου και των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ορισμένου χρόνου. Η προθεσμία ειδοποίησης καταγγελίας, οι όροι και η αποζημίωση καταγγελίας διέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία αλλά και όσα ειδικότερα ορίζονται σε κάθε σύμβαση.

2^ο) Μη Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και είναι ανάλογες με το χρόνο που διαθέτουν για τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συμμετοχή τους σε Επιτροπές. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν αμοιβή για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη το χρόνο που αυτά αφιερώνουν στις συνεδριάσεις αυτές και την ιδιότητα που τους ανατίθενται. Ο μη εκτελεστικός Πρόεδρος και ο μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος λαμβάνουν επιπλέον των συνεδριάσεων βασική ετήσια αμοιβή για την εκτέλεση του ρόλου τους. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνουν επιπρόσθετη αμοιβή για τη συμμετοχή τους σε Επιτροπές με βάση το χρόνο που αυτά αφιερώνουν στις συνεδριάσεις τους, και στην εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται σύμφωνα με το παράρτημα. Οι αμοιβές των Μη Εκτελεστικών Μελών υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις. Το πληρωτέο ποσό λαμβάνει υπόψη τη χρονική δέσμευση και τη συμμετοχή του μέλους στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών από τη Γενική Συνέλευση.

3^ο) Αποδοχές Διευθυντικών Στελεχών

Η Πολιτική Αποδοχών για τα Διευθυντικά Στελέχη καλύπτει το σύνολο των αποδοχών που καταβάλλονται και συγκεκριμένα: σταθερές αποδοχές, επικουρικές πληρωμές ή παροχές και αποζημιώσεις που καταβάλλονται από την Εταιρεία σε ενδεχόμενη αποχώρηση του Στελέχους. Οι αποζημιώσεις διακοπής της εργασιακής σχέσης, σε περίπτωση που υπερβαίνουν τα οριζόμενα από το Νόμο, σχετίζονται με τις επιτευχθείσες επιδόσεις καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου δραστηριότητας και είναι σχεδιασμένες κατά τρόπο ώστε να μην ανταμείβουν την αποτυχία. Με σκοπό την προσέλκυση και διατήρηση των Διευθυντικών Στελεχών που διαθέτουν τα χαρακτηριστικά (δεξιότητες, εμπειρία, συμπεριφορές) που χρειάζεται η Εταιρεία, θα πρέπει οι σταθερές αποδοχές των εργαζομένων να είναι ανταγωνιστικές. Η ανταγωνιστικότητα εξασφαλίζεται με την παρακολούθηση, μέσω ετήσιων ερευνών, των αμοιβών που ισχύουν στο σύνολο της ελληνικής αγοράς εργασίας. Οι σταθερές αποδοχές των διευθυντικών στελεχών προσδιορίζονται κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και έγκρισης του Διοικητικού Συμβουλίου στο πλαίσιο του παραρτήματος της παρούσης και σύμφωνα με τα αναφερόμενα στη σχετική προκήρυξη για την κάλυψη της εκάστοτε θέσης, λαμβάνοντας υπόψη την ανάγκη για διατήρηση και παραμονή των προσώπων με δεξιότητες και επαγγελματικές ικανότητες στην Εταιρεία, τις αρμοδιότητες και τις λειτουργικές απαιτήσεις καθώς και την βαρύτητα της θέσης, τους ειδικούς όρους που διέπουν την εκάστοτε ατομική σύμβαση εργασίας, καθώς και οτιδήποτε άλλο κριθεί απαραίτητο για την συγκεκριμένη θέση. Η προθεσμία ειδοποίησης καταγγελίας, οι όροι και η αποζημίωση καταγγελίας διέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία αλλά και όσα ειδικότερα ορίζονται σε κάθε σύμβαση.

Σημαντική Αμοιβή

Σύμφωνα με την περ. α της παραγράφου 2 του άρθρου 9 του Ν.4706/2020, σχέση εξάρτησης υφίσταται όταν ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή Διευθυντικό Στέλεχος, λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρεία. Η Εταιρεία για τον ορισμό της έννοιας της σημαντικής αμοιβής, λαμβάνει υπόψη, την κατ' αναλογία ορισμού της σημαντικής θυγατρικής, όπως ορίζεται στην παρ. 16 του άρθρου 2 του Ν. 4706/2020 και γίνεται δεκτό ότι σημαντική αμοιβή είναι αυτή η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιαστικά τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Η σημαντική αμοιβή ή παροχή αφορά το πρόσωπο που την εισπράττει καθώς και την Εταιρεία, και συνεπώς η σχέση εξάρτησης του προσώπου με την Εταιρεία, εξετάζεται αμφίδρομα. Στην περίπτωση αυτή, για τα πρόσωπα, η σημαντική αμοιβή κρίνεται κατά περίπτωση, λαμβάνοντας υπ' όψη κριτήρια όπως η περιοδικότητα και το ύψος της αμοιβής. Αμοιβές που έχουν δοθεί ad hoc ή περιστασιακά ή που είναι πάγιες, αλλά είτε δεν είναι αποκλειστικές είτε είναι μικρές σε σχέση τη συνολική οικονομική κατάσταση του προσώπου που την λαμβάνει, θεωρούνται κατ' αρχήν, ότι δεν δημιουργούν σχέση εξάρτησης και διασφαλίζεται συνεπώς η ανεξαρτησία κρίσης.

Ι. Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών για τη χρήση 2023.

Παρατίθεται Πίνακας ο οποίος περιλαμβάνει την ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των μεικτών αποδοχών που ρυθμίζονται στην Πολιτική και αφορούν στο οικονομικό έτος 2023.

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩ-ΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΝ						ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΝ	ΑΜΟΙΒΕΣ				
		ΔΣ	ΕΕ	ΕΚ	ΕΥ	ΕΑ (χωρίς αμοιβή)	ΕΑΥ		Αμοιβές Συνεδριάσεων Δ.Σ	Αμοιβές Συνεδριάσεων Επιτροπής Ελέγχου	Αμοιβές μέσω μισθοδοσίας	Παροχές σε Είδος Αρ.13 Ν.4172/2013	ΣΥΝΟΛΟ
ΒΑΧΤΣΙΑΒΑΝΟΣ ΔΙΑΜΑΝΤΗΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	14						14	5.600		52.250		57.850
ΓΙΟΒΑΝΗ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	1						1	400		1.809		2.209
ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	17		1	1		3	22	6.800	1.250	28.690		36.740
ΑΧΤΥΠΗ ΝΙΚΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	1						1	400		952		1.352
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ/ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	19						19	7.600		57.000	5.839	70.439
ΖΕΝΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	19	19					38	7.600	4.750			12.350
ΜΗΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	19	19	1		1	4	44	7.600	6.000			13.600
ΔΡΙΒΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	19	19		1	1	1	41	7.600	5.250			12.850
ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	19		1	1	1	4	26	7.600	1.500			9.100
ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Δ/ΝΣΗ ΕΠΙΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	0						-			69.324		69.324
ΓΟΝΙΔΑΚΗΣ ΦΡΑΓΚΙΣΚΟΣ	Δ/ΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	0						-			17.790		17.790
Σύνολο									51.200	18.750	227.816	5.839	303.605

Στις αποδοχές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών δεν υφίστανται μεταβλητές αποδοχές.

Ποσά σε ευρώ

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

Παρατίθεται Πίνακας ο οποίος περιλαμβάνει την ετήσια μεταβολή των αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, δείκτες και μεγέθη που αφορούν την απόδοση και χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας καθώς και τη μεταβολή των μέσων μεικτών ετήσιων αποδοχών των εργαζομένων πλήρους απασχόλησης της Εταιρείας για τα έτη 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 και 2023 δοθέντος ότι η Εταιρεία ιδρύθηκε την 01/02/2017. Εκ του ιδίου λόγου τα στοιχεία δεν είναι απολύτως συγκρίσιμα.

Τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στηρίζονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις των αντίστοιχων οικονομικών χρήσεων, όπως αυτές έχουν ελεγχθεί από τους ορκωτούς ελεγκτές της Εταιρείας.

Μικτές Αποδοχές	Μεταβολή (2018/2017)	Μεταβολή (2019/2018)	Μεταβολή (2020/2019)	Μεταβολή (2021/2020)	Μεταβολή (2022/2021)	Μεταβολή (2023/2022)
Σύνολο ετήσιων αποδοχών μελών Δ.Σ.	-63,37%	81,08%	165,76%	141,22%	7,41%	14,14%
Μέσες μικτές αποδοχές προσωπικού	-11,38%	13,30%	8,68%	-9,33%	39,75%	17,04%

Οικονομικά Στοιχεία Χρήσεων	Μεταβολή (2018/2017)	Μεταβολή (2019/2018)	Μεταβολή (2020/2019)	Μεταβολή (2021/2020)	Μεταβολή (2022/2021)	Μεταβολή (2023/2022)
Έσοδα	76,30%	27,20%	-19,60%	-18,30%	-16,10%	100,2%
Κέρδη μετά φόρων	83,40%	27,20%	-19,60%	-19,00%	-16,80%	102,00%
Έσοδα από μερίσματα	-	38,60%	20,20%	-18,20%	-19,40%	-13,1%

III. Επιπλέον αποδοχές από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Αμοιβές Συνεδριάσεων ΔΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ ΑΔΜΗΕ ΑΕ	24.418	24.418

Ποσά σε ευρώ

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

Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2023.

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

Δεν έχουν χορηγηθεί μετοχές ή δικαιώματα προαίρεσης μετοχών σε κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την 31.12.2023.

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

Δεν υφίσταται τέτοια περίπτωση.

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

Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με την Πολιτική Αποδοχών όπως έχει εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση της 25^{ης} Ιουλίου 2023.

Αθήνα, 16/04/2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

V. Πολιτική Αποδοχών

Η υφιστάμενη Πολιτική Αποδοχών τέθηκε σε ισχύ από την λήξη της προηγούμενης, ήτοι την 04.07.2023, έπειτα από την υιοθέτηση και την έγκρισή της από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρίας. Ειδικά για τις αμοιβές των διευθυντικών στελεχών, η Πολιτική Αποδοχών ισχύει αναδρομικά από τις 31.08.2022 και έχει διάρκεια έως τέσσερα (4) έτη, ήτοι έως τις 31.08.2026. Στόχος της είναι να συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα, τη βιωσιμότητα και την ανάπτυξη της Εταιρίας, ενισχύοντας την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και δημιουργώντας ανταγωνιστικές συνθήκες για την προσέλκυση και διατήρηση ικανών και εξειδικευμένων Συμβούλων, ενσωματώνοντας τις ρυθμίσεις του άρθρου 110 με τίτλο «Πολιτική αποδοχών (Άρθρο 9α της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ, Οδηγία 2017/828/ΕΕ)» και του άρθρου 111 με τίτλο «Περιεχόμενο της πολιτικής αποδοχών (Άρθρο 9α της Οδηγίας 2007/36/ΕΚ, Οδηγία 2017/828/ΕΕ)» του Ν. 4448/2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018) αναφορικά με τις αποδοχές του προσωπικού της, όπως αυτό ορίζεται στα ανωτέρω άρθρα. Επισημαίνεται ότι οι προσλήψεις και οι αποδοχές των διευθυντικών στελεχών ορίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 4 του Ν. 4643/2019 και τις διατάξεις άρθρου 144 του Ν. 4819/2021. Επιπλέον για τον καθορισμό των αποδοχών των διευθυντικών στελεχών λαμβάνεται υπόψη το μισθολογικό εύρος των αντίστοιχων θέσεων στο σύστημα διαβάθμισης / βαθμονόμησης των συνδεδεμένων εταιρειών ή και το μισθολογικό μέσο εύρος των αντίστοιχων θέσεων σε παρόμοιου μεγέθους, συνάφειας και βεληνεκούς Εταιρείες στην Ελληνική Αγορά Εργασίας.

Ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των αποδοχών που ρυθμίζονται στην ως άνω εγκεκριμένη πολιτική για το έτος 2023, εμπεριέχεται στην Ειδική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (κατ' άρθρο 112 του Ν.4548/2018) η οποία θα αποτελέσει θέμα της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης για τη χρήση 2023.

VI. Πληροφοριακά στοιχεία (γ), (δ), (στ), (η) και (θ) της παρ.1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς.

1. Σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ:

«1. Τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι εταιρείες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 δημοσιεύουν αναλυτικές πληροφορίες ως προς τα εξής:

... (γ) τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές (συμπεριλαμβανομένων εμμέσων συμμετοχών μέσω πυραμινικών διαρθρώσεων ή αλληλοσυμμετοχής) κατά την έννοια του άρθρου 85 της οδηγίας 2001/34/ΕΚ.

(δ) τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων.....

στ) τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, όπως τους περιορισμούς των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, τις προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων.....

(η) τους κανόνες όσον αφορά τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού

(θ) τις εξουσίες των μελών του συμβουλίου, ιδίως όσον αφορά τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών.....»

2. Στο ανωτέρω πλαίσιο, αναφορικά με τις ζητούμενες πληροφορίες, δηλώνονται τα ακόλουθα:

Στοιχείο (γ) : Οι απαιτούμενες πληροφορίες εμπεριέχονται ήδη σε άλλη ενότητα της παρούσας Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης και συγκεκριμένα στην Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (κατ' άρθρο 4§§ 7 & 8 του Ν.3556/2007) και ειδικότερα στην παράγραφο 14 περίπτωση γ'.

Στοιχείο (δ): Δεν υφίστανται μετοχές της Εταιρείας που παρέχουν στους κατόχους τους ειδικά δικαιώματα ελέγχου

Στοιχείο (στ): Δεν υφίσταται κανενός είδους περιορισμός στα δικαιώματα ψήφου.

Στοιχείο (η): Οι κανόνες που αφορούν το διορισμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και τη λήψη απόφασης περί τροποποίησης του καταστατικού περιλαμβάνονται στο Καταστατικό της Εταιρείας και δεν αποκλίνουν των σχετικών κανόνων της ισχύουσας νομοθεσίας περί ανωνύμων εταιριών.

Στοιχείο (θ): Οι απαιτούμενες πληροφορίες εμπεριέχονται ήδη σε άλλη ενότητα της παρούσας Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης και συγκεκριμένα στην Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» (κατ' άρθρο 4§§ 7 & 8 του Ν. 3556/2007) και ειδικότερα στην παράγραφο 14 περίπτωση η'.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία καταρτίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» αφού λήφθηκαν υπόψη οι διατάξεις του άρθρου 3 του Νόμου 4706/2020 (ΦΕΚ 136/Α/17-7-2020) για την «Εταιρική διακυβέρνηση ανώνυμων εταιριών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις», όπως επίσης και οι παράγραφοι 2,3,4,5 και 6 του άρθρου 3 του ίδιου νόμου, καθώς και η υπ' αριθμ. 60 Εγκύκλιος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα «Κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του Ν. 4706/2020». Η Πολιτική Καταλληλότητας εγκρίθηκε από το Διοικητικό της Συμβούλιο και έλαβε τελική έγκριση κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 14ης Ιουλίου 2021, τροποποιήθηκε δε κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση της 25ης Ιουλίου 2023. Η Πολιτική, τελεί σε πλήρη εναρμόνιση με την ως άνω εγκύκλιο με αριθμό 60/18.09.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, το άρθρο 3 του Ν. 4706/2020 και αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, στην απόκτηση και διατήρηση προσώπων με ικανότητες, γνώση, δεξιότητες, εμπειρία,, ανεξαρτησία κρίσης, εχέγγυα ήθους και καλής φήμης και στην αποτελεσματική διοίκηση και εκπλήρωση του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου με βάση τη στρατηγική της εταιρείας η οποία έχει σαν κύριο στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

Η Πολιτική Καταλληλότητας βρίσκεται ανηρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και αποτελεί το σύνολο των αρχών και κριτηρίων που εφαρμόζονται κατά την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του Δ.Σ., στο πλαίσιο της αξιολόγησης της καταλληλότητάς τους σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο. Μέσω

της Πολιτικής επιδιώκεται η διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Δ.Σ. με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, διέπεται δε από τις εξής αρχές : Το Δ.Σ. της Εταιρείας, σύμφωνα με την Πολιτική, πρέπει να διαθέτει επαρκή αριθμό μελών και κατάλληλη σύνθεση, ενώ αποτελείται από πρόσωπα που διαθέτουν τα απαιτούμενα εχέγγυα ήθους και φήμης και τις δέουσες γνώσεις, δεξιότητες και πείρα που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους, με βάση τα καθήκοντα που αναλαμβάνουν και το ρόλο τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ παράλληλα διαθέτουν ικανό χρόνο για την άσκηση των καθηκόντων τους. Κατά την επιλογή, την ανανέωση της θητείας και την αντικατάσταση μελών, αυτά αξιολογούνται τόσο ατομικά όσο και συλλογικά. Τα υποψήφια μέλη του Δ.Σ. γνωρίζουν κατά το δυνατό πριν από την ανάληψη της θέσης, την κουλτούρα, τις αξίες και τη γενική στρατηγική της Εταιρείας. Η Εταιρεία προωθεί και μεριμνά για την πολυμορφία και την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο στο Δ.Σ. αυτής, σύμφωνα με την πολιτική που υιοθετεί και, γενικότερα, διασφαλίζει την ίση μεταχείριση και τις ίσες ευκαιρίες, καθώς και τη συγκέντρωση ευρέος φάσματος προσόντων και δεξιοτήτων μεταξύ των μελών του Δ.Σ. Η Εταιρεία μεριμνά, μεταξύ άλλων, μέσω του προγράμματος εισαγωγικής κατάρτισης των μελών του Δ.Σ., ώστε τα μέλη του Δ.Σ. να αντιλαμβάνονται και να κατανοούν τις ρυθμίσεις εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, όπως αυτές προκύπτουν από την νομοθεσία, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που αυτή εφαρμόζει, τον αντίστοιχο ρόλο και τις ευθύνες τους, τις αξίες, τη γενική στρατηγική και τη δομή της Εταιρείας. Το Δ.Σ. με την συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του Νομικού Συμβούλου, παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως για να εντοπίζει, υπό το πρίσμα οποιουδήποτε σχετικού νέου γεγονότος, περιπτώσεις στις οποίες κρίνεται απαραίτητη η επαναξιολόγηση της καταλληλότητας τους. Συγκεκριμένα, επαναξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. πραγματοποιείται στις ακόλουθες περιπτώσεις:

- ✓ όταν προκύπτουν αμφιβολίες σχετικά με την ατομική καταλληλότητα των μελών του Δ.Σ. ή την καταλληλότητα της σύνθεσης του οργάνου,
- ✓ όταν τίθενται σημαντικά θέματα που άπτονται της φήμης ενός μέλους Δ.Σ.,
- ✓ σε κάθε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που δύναται να επηρεάσει σημαντικά την καταλληλότητα του μέλους του Δ.Σ., συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων στις οποίες τα μέλη δεν συμμορφώνονται με την Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας.

Η Πολιτική είναι σύμφωνη με τα όσα προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και το γενικό πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει, λαμβάνει υπόψη την ειδικότερη περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε μέλους Δ.Σ. ή τη συμμετοχή του ή μη σε Επιτροπές του Δ.Σ., την φύση των καθηκόντων του (εκτελεστικό ή μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) και τον χαρακτηρισμό του ως ανεξάρτητου ή μη μέλους του Δ.Σ., καθώς και ειδικότερα ασυμβίβαστα ή χαρακτηριστικά, όπως αυτά περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας του Δ.Σ. ή συμβατικές δεσμεύσεις που συνδέονται με τη φύση της δραστηριότητας της Εταιρείας και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει. Η Πολιτική λαμβάνει υπόψη το μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση, την εταιρική κουλτούρα, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη φύση, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και το ειδικό ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Βλέπε σχετικά ενότητα 7 της Έκθεσης Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 16 Απριλίου 2024

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Γιοβάνη Γεωργία-Χριστίνα

Ιωάννης Καράμπελας

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της 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 έλεγχό 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, 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 χρηματοοικονομικών 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.

Σημαντικό θέμα ελέγχου

Το σημαντικό θέμα ελέγχου είναι εκείνο το θέμα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέμα αυτό και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για το θέμα αυτό.

Σε αυτό το πλαίσιο περιγράφουμε ακολούθως πως ο έλεγχος μας αντιμετώπισε το παρακάτω θέμα.

Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με το σημαντικό θέμα ελέγχου. Ως εκ τούτου, ο έλεγχός μας περιέλαβε τη διενέργεια διαδικασιών που σχεδιάστηκαν ώστε να ανταποκρίνονται στους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα αποτελέσματα των ελεγκτικών μας διαδικασιών, περιλαμβανομένων των διαδικασιών που διενεργήθηκαν επί του κατώτερου θέματος, παρέχουν τη βάση για τη γνώμη μας επί των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Σημαντικό θέμα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκε κατά τον έλεγχό μας το σημαντικό θέμα ελέγχου
Λογιστικοποίηση και αποτίμηση της επένδυσης σε υπό κοινό έλεγχο εταιρεία	

<p>Την 31/12/2023 η λογιστική αξία της επένδυσης στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε., η οποία λογιστικοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ανέρχεται σε ποσό 755.368 χιλ. στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και αποτελεί το 99,27% του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.</p> <p>Η Διοίκηση της Εταιρείας αξιολογεί την επένδυση στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε., στην οποία συμμετέχει με ποσοστό 51%, με βάση τα ισχύοντα στο ΔΠΧΑ 11 ως εταιρεία «υπό κοινό έλεγχο» και επιμετρά την επένδυση αυτή με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, σύμφωνα με το ΔΛΠ 28 και το ΔΠΧΑ 11. Η μέθοδος της καθαρής θέσης προβλέπει ότι η επένδυση αναγνωρίζεται αρχικά στο κόστος και στη συνέχεια προσαρμόζεται για να ληφθεί υπόψη η μεταβολή του μεριδίου του επενδυτή στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της εκδότριας μετά την απόκτηση. Τα αποτελέσματα του επενδυτή περιλαμβάνουν το μερίδιό του στα κέρδη ή τις ζημιές της εκδότριας και τα συνολικά έσοδα του επενδυτή περιλαμβάνουν το μερίδιό του στα συνολικά έσοδα της εκδότριας.</p> <p>Η επένδυση μειώνεται με τις καταβολές μερισμάτων από την εκδότρια προς τον επενδυτή καθώς και τυχόν απομειώσεις, οι οποίες προσδιορίζονται σε περίπτωση που υπάρχουν σχετικές ενδείξεις απομείωσης.</p> <p>Η περιοχή αυτή αξιολογήθηκε ως σημαντικό θέμα για τον έλεγχό μας λόγω του μεγέθους της επένδυσης στο σύνολο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και του ύψους του εσόδου που προέρχεται από τη συμμετοχή της εταιρείας στα αποτελέσματα της από κοινού ελεγχόμενης.</p> <p>Πληροφορίες σχετικά με τις λογιστικές πολιτικές και τις σημαντικές κρίσεις της εταιρείας για την επένδυση στην υπό κοινό έλεγχο εταιρεία περιγράφονται στις σημειώσεις 2.4, 2.5 και 4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Εξετάσαμε και αξιολογήσαμε τις πληροφορίες και τα δεδομένα που χρησιμοποίησε η διοίκηση σχετικά με την αξιολόγηση του «από κοινού ελέγχου», την εφαρμογή της κατάλληλης λογιστικής πολιτικής και την επιμέτρηση της επένδυσης στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, εφαρμόζοντας τις οδηγίες του ΔΠΧΑ 11 και του ΔΛΠ 28. - Με βάση τις ελεγμένες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023, επανυπολογίσαμε το μερίδιο της Εταιρείας στα κέρδη υπό κοινό έλεγχο εταιρείας ποσού € 59.446 χιλ., το οποίο αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων και του ποσού € 832 χιλ. που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023. - Αξιολογήσαμε την εκτίμηση της Διοίκησης σχετικά με την διαπίστωση τυχόν ενδείξεων απομείωσης. - Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις σημειώσεις 2.4, 2.5 και 4 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
---	---

Άλλο Θέμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31/12/2022 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές εξέδωσαν την 12/4/2023 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

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, και σε οποιαδήποτε άλλες πληροφορίες οι οποίες είτε απαιτούνται από ειδικές διατάξεις του νόμου, είτε η Εταιρεία ενσωμάτωσε προαιρετικά στην προβλεπόμενη από το Ν. 3556/2007 Ετήσια Οικονομική Έκθεση, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών 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 χρηματοοικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, 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 ή να διακόψει τη δραστηριότητά της 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.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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 χρηματοοικονομικές 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.
- 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.
- Αποφαινόμαστε 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 να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών 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 να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

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 χρηματοοικονομικών 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 του άρθρου 150 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2023.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ 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 χρηματοοικονομικών 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 μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 25/7/2023 απόφαση (αρ. 3733527) της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε το ψηφιακό αρχείο της εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής Εταιρεία), το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), το οποίο περιλαμβάνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή XHTML (213800CO5OAZT7F4F862-2023-12-31-el.xhtml).

Κανονιστικό πλαίσιο

Το ψηφιακό αρχείο του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζεται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10^{ης} Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό προβλέπει, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση του ψηφιακού αρχείου απαλλαγμένου από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000,

“Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης”. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή αρχείου XHTML (213800CO5OAZT7F4F862-2023-12-31-el.xhtml), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 16 Απριλίου 2024

ΑΘΗΝΑ ΑΓΓ. ΚΑΤΣΙΜΙΧΑ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 33101

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΑΘΗΝΑ Ε. ΚΕΡΑΜΙΤΖΗ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 29421

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125



ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΑΠΟ 1^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

Αυτή η σελίδα έχει μείνει σκόπιμα κενή.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ 01/01/2023 – 31/12/2023

<i>(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	<i>Σημ.</i>	<u>01/01/2023-</u> <u>31/12/2023</u>	<u>01/01/2022-</u> <u>31/12/2022</u>
Έσοδα:			
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	59.446	29.684
Λοιπά έσοδα	5	-	5
Σύνολο εσόδων		59.446	29.689
μείον: Λειτουργικά έξοδα:			
Αμοιβές προσωπικού	6	370	318
Αποσβέσεις	7	19	17
Παροχές τρίτων	8	52	41
Αμοιβές τρίτων	9	255	142
Φόροι – τέλη	11	7	6
Λοιπά έξοδα	10	168	170
Σύνολο λειτουργικών εξόδων		870	695
Κέρδη προ φόρων & χρημ/κων αποτελεσμάτων		58.576	28.994
Χρηματοοικονομικά έξοδα	12	(3)	(2)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	12	237	133
Κέρδη προ φόρων		58.810	29.125
Φόρος εισοδήματος	22	(38)	(30)
Καθαρά κέρδη περιόδου		58.771	29.095
Λοιπά συνολικά εισοδήματα			
εκ των οποίων εισοδήματα που δεν ανακυκλώνονται μεταγενέστερα στα αποτελέσματα, μετά από φόρους:			
Μερίδιο επί αναλογιστικών κερδών/(ζημιών) σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης, μετά από φόρους	4	832	286
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους		832	286
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης μετά από φόρους που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας		59.603	29.380
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας (€ ανά μετοχή)	23	0,254	0,126

Οι σημειώσεις στις σελίδες 77 έως 104 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2023

<i>(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	Σημ.	31/12/2023	31/12/2022
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	13.1	6	10
Δικαίωμα χρήσης παγίου	13.2	56	21
Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	800.622	755.368
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		800.684	755.399
Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Εμπορικές απαιτήσεις	14	12	12
Λοιπές απαιτήσεις	15	432	271
Χρηματικά διαθέσιμα	16	5.418	4.704
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		5.862	4.987
Σύνολο ενεργητικού		806.546	760.386
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ίδια κεφάλαια:			
Μετοχικό κεφάλαιο	17	491.840	491.840
Ίδιες μετοχές	17	(439)	(439)
Τακτικό αποθεματικό	18	5.729	5.012
Λοιπά αποθεματικά	18	136.148	135.316
Αποτελέσματα εις νέο		173.073	128.519
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		806.352	760.248
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	19	39	11
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		39	11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	20	136	117
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	19	17	10
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις		1	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		155	127
Σύνολο παθητικού και ιδίων κεφαλαίων		806.546	760.386

Οι σημειώσεις στις σελίδες 77 έως 104 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 01/01/2023– 31/12/2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημ.	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022*
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστ/τες			
Κέρδη προ φόρων		58.810	29.125
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις παγίων και ασώματων ακινητοποιήσεων	7	19	18
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	(59.446)	(29.684)
Πιστωτικοί τόκοι	12	(237)	(133)
Ζημιά από διαγραφή παγίων		-	1
Χρεωστικοί και λουπτοί τόκοι	12	3	2
Λειτουργική ζημία προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		(852)	(671)
(Αύξηση)/μείωση σε:			
Εμπορικές απαιτήσεις		-	(6)
Λοιπές απαιτήσεις		15	14
Αύξηση/(μείωση) σε:			
Εμπορικές υποχρεώσεις		27	33
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		1	49
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(43)	(49)
Καθαρές ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστ/τες		(851)	(630)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ		15.024	17.296
Είσπραξη προσόδου από Τράπεζα της Ελλάδος		59	45
Αγορά ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων		-	(2)
Καθαρές ταμειακές εισροές από επενδυτικές δραστ/τες		15.083	17.339
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Απόκτηση ιδίων μετοχών		-	(215)
Διανομή προμερίσματος σε μετόχους	26	(13.500)	(15.800)
Πληρωμή τόκων	12	(3)	(2)
Πληρωμή κεφαλαίου μισθώσεων		(15)	(14)
Καθαρές ταμειακές εισροές από χρηματ/κές δραστ/τες		(13.518)	(16.031)
Καθαρή αύξηση χρηματικών διαθεσίμων		714	678
Χρηματικά διαθέσιμα, έναρξης περιόδου		4.704	4.026
Χρηματικά διαθέσιμα, τέλους περιόδου		5.418	4.704

Οι σημειώσεις στις σελίδες 77 έως 104 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31/12/2023

<i>(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)</i>	<i>Μετοχικό κεφάλαιο</i>	<i>Ίδιες μετοχές</i>	<i>Τακτικό αποθεματικό</i>	<i>Λοιπά αποθεματικά</i>	<i>Αποτελέσματα εις νέο</i>	<i>Σύνολο ιδίων κεφαλαίων</i>
Υπόλοιπο 01/01/2022	491.840	(224)	4.175	135.030	116.061	746.882
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	-	-	29.095	29.095
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	286	-	286
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	286	29.095	29.381
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού (σημ.18)	-	-	837	-	(837)	-
Διανομή προμερίσματος (σημ. 26)	-	-	-	-	(15.800)	(15.800)
Απόκτηση ιδίων μετοχών (σημ.17)	-	(215)	-	-	-	(215)
Υπόλοιπο 31/12/2022	491.840	(439)	5.012	135.316	128.519	760.248
Υπόλοιπο 01/01/2023	491.840	(439)	5.012	135.316	128.519	760.248
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	-	-	58.771	58.771
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	832	-	832
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	832	58.771	59.603
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού (σημ.18)	-	-	717	-	(717)	-
Διανομή προμερίσματος (σημ. 26)	-	-	-	-	(13.500)	(13.500)
Υπόλοιπο 31/12/2023	491.840	(439)	5.729	136.148	173.073	806.352

Οι σημειώσεις στις σελίδες 77 έως 104 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Αυτή η σελίδα έχει μείνει σκόπιμα κενή.

1. ΣΥΣΤΑΣΗ, ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία «**ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**» («η Εταιρεία») και διακριτικό τίτλο «ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.» είναι Ανώνυμη Εταιρεία εγγεγραμμένη στο Γενικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με αριθμό μητρώου 141287501000. Η διάρκεια της Εταιρείας έχει οριστεί σε τριάντα (30) χρόνια.

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στην οδό Δυρραχίου 89, Αθήνα.

Η Εταιρεία εποπτεύεται ως προς την τήρηση της νομοθεσίας της Κεφαλαιαγοράς και των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης. Περαιτέρω εποπτεύεται από το Υπουργείο Οικονομικών αναφορικά με την τήρηση του Ν. 4548/2018 και από το Χρηματιστήριο Αθηνών ως εισηγμένη.

Στο πλαίσιο υλοποίησης του πλήρους ιδιοκτησιακού διαχωρισμού του «Ανεξάρτητου Διαχειριστή Ηλεκτρικής Ενέργειας», εφεξής ΑΔΜΗΕ, από τη «ΔΕΗ Α.Ε.», εφεξής «ΔΕΗ», βάσει του Νόμου 4389/2016 (ΦΕΚ Α' 94/27.05.2016), ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, η ΔΕΗ με την από 17/01/2017 έκτακτη Γενική Συνέλευση αποφάσισε: α) τη σύσταση της Εταιρείας, β) την εισφορά μετοχών του ΑΔΜΗΕ στην Εταιρεία, που κατέχει η ΔΕΗ και αντιπροσωπεύουν 51% του μετοχικού κεφαλαίου του ΑΔΜΗΕ, και γ) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ με την εις είδος επιστροφή στους μετόχους της ΔΕΗ του συνόλου (100%) των μετοχών της Εταιρείας. Η ως άνω μεταβίβαση μετοχών του ΑΔΜΗΕ από τη ΔΕΗ στην Εταιρεία, έλαβε χώρα την 31.03.2017 (Σημείωση 4). Ως εκ τούτου, η Εταιρεία καθίσταται μέτοχος του 51% του ΑΔΜΗΕ και η συμμετοχή λογίζεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης ως Συγγενής Οντότητα κατά την έννοια του ΔΠΧΑ 11 – “Σχήματα υπό κοινό έλεγχο” (Σημείωση 2.4).

Ο σκοπός της Εταιρείας είναι:

- η προαγωγή του έργου του ΑΔΜΗΕ, μέσω της συμμετοχής της στον διορισμό των βασικών διοικητικών της στελεχών,
- η συνεργασία με τον Στρατηγικό Επενδυτή,
- η επικοινωνία της δραστηριότητας του ΑΔΜΗΕ στους μετόχους και το ευρύτερο επενδυτικό κοινό.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, ο σκοπός της Εταιρείας περιλαμβάνει μεταξύ άλλων και τα εξής:

- την άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από την ανωτέρω συμμετοχή και η συμμετοχή στην λειτουργία νομικών προσώπων,
- την ανάπτυξη και άσκηση οποιασδήποτε άλλης επενδυτικής δραστηριότητας στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή,
- οποιαδήποτε άλλη πράξη, ενέργεια ή δραστηριότητα είναι συναφής ή προάγει τον ανωτέρω σκοπό.

Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών. Η ημερομηνία εισαγωγής της Εταιρείας στο Χρηματιστήριο Αθηνών ήταν η 19/06/2017.

Κατά την ημερομηνία έγκρισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 τα πρόσωπα που διατηρούν σημαντική άμεση ή έμμεση συμμετοχή κατά την έννοια των άρθρων 9 έως 11 του Ν. 3556/2007 είναι:

- Η Δημόσια Εταιρεία Συμμετοχών ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με ποσοστό 51,12% (118.605.114 μετοχές)
- Λοιποί μέτοχοι με ποσοστό 48,79% (113.178.886 μετοχές)
- Ίδιες μετοχές με ποσοστό 0,09% (216.000 μετοχές)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μη εισηγμένης από κοινού ελεγχόμενης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αναρτώνται στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://www.admie.gr> στην ενότητα «Οικονομικές Καταστάσεις Ομίλου ΑΔΜΗΕ» και στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://www.admieholding.gr>.

Η παρούσα ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση, όπως εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 16 Απριλίου 2024 αναρτάται στην ηλεκτρονική διεύθυνση: <http://www.admieholding.gr>.

2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

2.1. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ

2.1.1 Δήλωση Συμμόρφωσης

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ»), όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων («ΣΔΛΠ»), καθώς και σύμφωνα με τις σχετικές Διερμηνείες τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών Προτύπων του ΣΔΛΠ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για χρήσεις που αρχίζουν την 1η Ιανουαρίου 2023.

Για σκοπούς αρτιότερης πληροφόρησης και συγκρισιμότητας των μεγεθών έχουν πραγματοποιηθεί ανακατατάξεις στα συγκριτικά μεγέθη της χρήσης 2022 στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, στην Κατάσταση ταμειακών ροών και στις συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

2.1.2 Έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 την 16^η Απριλίου 2024. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις τελούν υπό έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2.1.3 Βάση σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους, εκτός από τα πάγια περιουσιακά στοιχεία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., τα οποία αναπροσαρμόζονται σε εύλογες αξίες σε τακτά χρονικά διαστήματα, και σύμφωνα με την αρχή της συνέχισης της λειτουργίας της επιχείρησης.

Η επένδυση στην εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε. μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης η οποία έγινε σε εύλογη αξία λογίζεται με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε χιλιάδες Ευρώ και όλα τα κονδύλια στρογγυλοποιούνται στην πλησιέστερη χιλιάδα, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά. Τυχόν διαφορές στους πίνακες οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

2.2. ΑΡΧΗ ΣΥΝΕΧΙΣΗΣ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ») και παρουσιάζουν τη χρηματοοικονομική θέση, τα αποτελέσματα και τις ταμειακές ροές της Εταιρείας με βάση την αρχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.

ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΕΛΛΑΔΑ

Οι τρέχουσες οικονομικές συνθήκες συνεχίζουν να παρουσιάζουν αστάθεια, λόγω των διακυμάνσεων στα επιτόκια, τις αναταράξεις στην αγορά ενέργειας και τις πληθωριστικές πιέσεις που οδηγούν σε άνοδο τις τιμές των πρώτων υλών και των υπηρεσιών εντάσεως εργασίας.

Το γεωπολιτικό περιβάλλον επίσης παρουσιάζει αστάθεια με τον πόλεμο Ρωσίας-Ουκρανίας και τις εντεινόμενες συγκρούσεις στη Μέση Ανατολή. Η αύξηση των γεωπολιτικών αναταραχών προκαλεί όλο και περισσότερη ανησυχία για τις αγορές και την οικονομία. Η ενεργειακή κρίση, οδήγησε σε σημαντική αύξηση των τιμών της ενέργειας, αύξηση των τιμών των ειδών διατροφής, καθώς και προσαρμογή της νομισματικής πολιτικής σε πιο περιοριστική κατεύθυνση, τα

οποία οδήγησαν σε πιο αργό ρυθμό μεγέθυνσης το 2023. Όμως, η αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων του μακροπρόθεσμου προϋπολογισμού της ΕΕ 2021-2027 και του ευρωπαϊκού μέσου ανάκαμψης NextGenerationEU δύναται να μετριάσει τις αρνητικές επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και της σύσφιξης της νομισματικής πολιτικής στην οικονομία, οδηγώντας μεσοπρόθεσμα σε ρυθμούς ανάπτυξης κοντά στο 3% το 2024 και το 2025.

2.3. ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ

Οι λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν συνάδουν με εκείνες που είχαν υιοθετηθεί κατά την προηγούμενη οικονομική χρήση εκτός από τα παρακάτω πρότυπα τα οποία η Εταιρεία έχει υιοθετήσει κατά την 1 Ιανουαρίου 2023.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2023

ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών καταστάσεων» και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: «Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)»

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αυτές απαιτούν τη γνωστοποίηση ουσιωδών πληροφοριών λογιστικής πολιτικής έναντι της απαίτησης γνωστοποίησης σημαντικών λογιστικών πολιτικών.

Με βάση την αναθεωρημένη έννοια της ουσιώδους λογιστικής πολιτικής όπως αυτή εκδόθηκε από το IASB τον Οκτώβριο του 2018 οι πληροφορίες λογιστικής πολιτικής είναι ουσιώδεις εάν, όταν εξετάζονται μαζί με άλλες πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις της οντότητας, μπορεί να αναμένεται ευλόγως ότι θα επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων γενικής χρήσης βάσει των εν λόγω οικονομικών καταστάσεων.

Επιπλέον η Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2 παρέχει καθοδήγηση και σχετικά παραδείγματα για την εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους όταν αυτή εφαρμόζεται σε γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) «Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων»

Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων οι οποίες διευκρινίζουν το πώς θα πρέπει μία οντότητα να διακρίνει τις αλλαγές λογιστικής εκτίμησης και τις αλλαγές λογιστικής πολιτικής. Οι τροποποιήσεις εισάγουν νέο ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων βάσει του οποίου οι λογιστικές εκτιμήσεις είναι χρηματικά ποσά που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις και αποτελούν αντικείμενο αβεβαιότητας στην επιμέτρηση.

Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 12 (Τροποποιήσεις) «Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή»

Τον Μάιο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να προσδιορίσει πώς οι οικονομικές οντότητες θα πρέπει να χειρίζονται τον αναβαλλόμενο φόρο που προκύπτει από συναλλαγές όπως οι μισθώσεις και οι υποχρεώσεις αποδέσμευσης – συναλλαγές για τις οποίες οι οικονομικές οντότητες αναγνωρίζουν ταυτόχρονα μία απαίτηση και μία υποχρέωση. Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις, οι οικονομικές οντότητες απαλλάσσονται από την αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου όταν αναγνωρίζουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις για πρώτη φορά. Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ότι η εν λόγω απαλλαγή δεν έχει εφαρμογή και οι οικονομικές οντότητες απαιτείται να αναγνωρίζουν αναβαλλόμενο φόρο στις συναλλαγές αυτές.

Οι ανωτέρω τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 12 (Τροποποίηση) «Παγκόσμιος ελάχιστος συμπληρωματικός φόρος»

Τον Μάιο του 2023 το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 12 προκειμένου να παράσχει στις οντότητες προσωρινή υποχρεωτική απαλλαγή αναφορικά με την λογιστικοποίηση της αναβαλλόμενης φορολογίας που σχετίζεται με τον παγκόσμιο ελάχιστο συμπληρωματικό φόρο (global minimum top-up tax) και να απαιτήσει νέες γνωστοποιήσεις. Η απαλλαγή αυτή τίθεται σε άμεση ισχύ και ισχύει αναδρομικά σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, μεταβολές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα. Οι νέες γνωστοποιήσεις, εκτός αυτών που σχετίζονται με την απαλλαγή, ισχύουν από τις 31 Δεκεμβρίου 2023. Δεν απαιτούνται γνωστοποιήσεις σε ενδιάμεσες περιόδους που λήγουν την ή πριν την 31^η Δεκεμβρίου 2023.

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν έχει επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων και Οδηγία Πρακτικής Εφαρμογής των ΔΠΧΑ Νο 2: Γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών (Τροποποιήσεις)

Στις 12 Φεβρουαρίου 2021 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 με την οποία διευκρίνισε ότι:

-Ο ορισμός των λογιστικών πολιτικών δίνεται στην παράγραφο 5 του ΔΛΠ 8.

-Η οικονομική οντότητα θα πρέπει να γνωστοποιεί τις σημαντικές λογιστικές πολιτικές. Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν, μαζί με τις λοιπές πληροφορίες που περιλαμβάνουν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις, δύνανται να επηρεάσουν τις αποφάσεις που λαμβάνουν οι κύριοι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

-Οι λογιστικές πολιτικές για μη σημαντικές συναλλαγές θεωρούνται μη σημαντικές και δεν θα πρέπει να γνωστοποιούνται. Οι λογιστικές πολιτικές, ωστόσο, μπορεί να είναι σημαντικές ανάλογα με τη φύση κάποιων συναλλαγών ακόμα και αν τα σχετικά ποσά είναι μη σημαντικά. Οι λογιστικές πολιτικές που σχετίζονται με σημαντικές συναλλαγές και γεγονότα δεν είναι πάντοτε σημαντικές στο σύνολό τους.

-Οι λογιστικές πολιτικές είναι σημαντικές όταν οι χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων τις χρειάζονται προκειμένου να κατανοήσουν άλλη σημαντική πληροφόρηση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

-Η πληροφόρηση για το πως η οικονομική οντότητα έχει εφαρμόσει μία λογιστική πολιτική είναι πιο χρήσιμη στους χρήστες των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε σχέση με την τυποποιημένη πληροφορία ή τη σύνοψη των διατάξεων των ΔΠΧΑ.

-Στην περίπτωση που η οικονομική οντότητα επιλέξει να συμπεριλάβει μη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές, η πληροφόρηση αυτή δεν θα πρέπει να παρεμποδίζει τη σημαντική πληροφόρηση για τις λογιστικές πολιτικές.

Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη δεύτερη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας του ουσιώδους κατά τη διενέργεια κρίσεων στις γνωστοποιήσεις λογιστικών πολιτικών.

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική χρήση και η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

ΔΛΠ 1 (Τροποποίηση) «Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται

κατά την ημερομηνία αναφοράς και αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού.

Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης προκειμένου να αποσαφηνίσει την ταξινόμηση δανειακών υποχρεώσεων που έχουν χρηματοοικονομικές ρήτρες και η οποία προβλέπει την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικής εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1.

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΠΧΑ 16 (Τροποποίηση) «Υποχρέωση Μίσθωσης σε Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Η τροποποίηση διευκρινίζει πώς μια οικονομική οντότητα ως πωλητής-μισθωτής λογιστικοποιεί τις μεταβλητές πληρωμές μισθωμάτων που προκύπτουν σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης. Μια οικονομική οντότητα εφαρμόζει τις απαιτήσεις αναδρομικά σε συναλλαγές πώλησης και επαναμίσθωσης που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία κατά την οποία η οικονομική οντότητα εφάρμοσε αρχικά το ΔΠΧΑ 16.

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 7 (Τροποποίηση) «Κατάσταση ταμειακών ροών» και ΔΠΧΑ 7 (Τροποποίηση) «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024)

Τον Μάιο του 2023 το IASB προέβη σε έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 7 και στο ΔΠΧΑ 7 αναφορικά με επιπλέον γνωστοποιήσεις που οι οντότητες θα πρέπει να παράσχουν για τις χρηματοοικονομικές διευθετήσεις των υπολοίπων των προμηθευτών τους. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η Διοίκηση εξετάζει αν οι τροποποιήσεις έχουν σημαντική επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

ΔΛΠ 21 (Τροποποίηση) «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας» (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2025)

Τον Αύγουστο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος και παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Επιπλέον απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Η τροποποίηση αυτή δεν έχει ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Η ανωτέρω τροποποίηση δεν αναμένεται να έχει επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας.

2.4. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η σύνταξη των χρηματοοικονομικών πληροφοριών απαιτεί από τη Διοίκηση να προβαίνει σε εκτιμήσεις, κρίσεις και παραδοχές που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών ενεργητικού και υποχρεώσεων, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία αναφοράς, καθώς και τα έσοδα και έξοδα που παρουσιάζονται κατά την υπό εξέταση χρήση. Οι εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης αναθεωρούνται κατ' έτος. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις και κρίσεις αυτές.

Οι σημαντικότερες κρίσεις και εκτιμήσεις αναφορικά με γεγονότα, των οποίων η εξέλιξη θα μπορούσε να μεταβάλει ουσιωδώς τα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Πληροφοριών, είναι οι εξής:

Από κοινού έλεγχος της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Με βάση το διεθνές πρότυπο μία Συγγενής Οντότητα είναι μία από κοινού συμφωνία με βάση την οποία τα μέρη που έχουν τον από κοινού έλεγχο της οντότητας έχουν δικαιώματα στην καθαρή θέση αυτής. Με βάση το Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς («ΔΠΧΑ») 11 – “Σχήματα υπό κοινό έλεγχο”, έλεγχος από κοινού υπάρχει όταν βάσει

σύμβασης, οι αποφάσεις για την κατεύθυνση των σημαντικών δραστηριοτήτων μιας Εταιρείας απαιτούν την ομόφωνη συγκατάθεση των μερών που ασκούν τον κοινό έλεγχο.

Οι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη για την αξιολόγηση του από κοινού ελέγχου είναι παρόμοιοι με αυτούς που αξιολογούνται κατά την διαδικασία αξιολόγησης του ελέγχου μίας θυγατρικής. Συγκεκριμένα, το ΔΠΧΑ 10- “Ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις” καθορίζει ότι ένας επενδυτής ελέγχει μια εταιρεία όταν μπορεί να κατευθύνει τις σημαντικές δραστηριότητες της Εταιρείας. Αυτό συμβαίνει όταν ο επενδυτής έχει όλα τα ακόλουθα:

- δύναμη επί της Εταιρείας
- έκθεση ή δικαιώματα σε μεταβλητές αποδόσεις από τη συμμετοχή του στην εταιρεία
- τη δυνατότητα να ασκήσει τη δύναμή του επί της Εταιρείας για να επηρεάσει το ποσό των αποδόσεών του.

Οι σχέσεις, τα δικαιώματα των μετόχων του ΑΔΜΗΕ και ο τρόπος άσκησης αυτών των δικαιωμάτων, καθορίζεται από τη Σύμβαση Μετόχων ΑΔΜΗΕ σύμφωνα με το Νόμο 4389/2016. Τα κύρια σημεία που καθορίζουν την άσκηση ελέγχου επί των σημαντικών δραστηριοτήτων του ΑΔΜΗΕ συνοψίζονται παρακάτω:

Σύνθεση και λήψη αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου («Δ.Σ.»):

Το Δ.Σ. του ΑΔΜΗΕ αποτελείται από εννέα (9) μέλη, τα οποία ορίζονται ως ακολούθως:

- τρία (3) μέλη υποδεικνύονται από την Εταιρεία,
- τρία (3) μέλη υποδεικνύονται από την «STATE GRID EUROPE LIMITED» («SGEL»),
- δύο (2) μέλη υποδεικνύονται από τη «ΔΕΣ ΑΔΜΗΕ Α.Ε.»,
- ένα (1) μέλος υποδεικνύεται από τους υπαλλήλους του ΑΔΜΗΕ

Για τη συνήθη απαρτία του Δ.Σ. του ΑΔΜΗΕ απαιτείται η παρουσία πέντε (5) μελών, με υποχρεωτική συμμετοχή τουλάχιστον ενός (1) Συμβούλου που έχει υποδειχθεί από την SGEL και αυξημένη απαρτία επτά (7) μελών και πλειοψηφία που περιλαμβάνει τουλάχιστον ένα (1) μέλος υποδειχθέν από την Εταιρεία και ένα (1) μέλος υποδειχθέν από την SGEL, για τη λήψη επί θεμάτων μείζονος σπουδαιότητας για τη λειτουργία και προώθηση του σκοπού του ΑΔΜΗΕ, όπως για παράδειγμα την έγκριση των επιχειρηματικών σχεδίων και προϋπολογισμών, τη διάθεση σημαντικών στοιχείων, τη λήψη και χορήγηση σημαντικών δανείων και εγγυήσεων, τις αμοιβές των μελών του Δ.Σ., την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου και σύναψη μετατρέψιμων ομολογιακών δανείων και άλλα.

Διορισμός βασικών διοικητικών στελεχών:

Διευθύνων Σύμβουλος: Η Εταιρεία ορίζει και παύει το Διευθύνοντα Σύμβουλο του ΑΔΜΗΕ, με την προηγούμενη έγγραφη συγκατάθεση της SGEL. Σε περίπτωση διαφωνίας της SGEL, η Εταιρεία υποδεικνύει τρεις (3) επιπλέον υποψηφίους στην SGEL, προκειμένου να επιλέξει έναν εντός επτά (7) ημερών, διαφορετικά ο ΑΔΜΗΕ προβαίνει σε μειοδοτικό διαγωνισμό διάρκειας το πολύ επτά (7) ημερών για το διορισμό Ειδικού Συμβούλου Προσλήψεων για το σκοπό αυτό. Ο Ειδικός Σύμβουλος Προσλήψεων υποβάλλει στην Εταιρεία και την SGEL λίστα πέντε (5) επιπλέον υποψηφίων και κάθε μία απορρίπτει από δύο (2) υποψηφίους σε διαδοχικούς γύρους, μέχρι να απομείνει ένας, ο οποίος και διορίζεται Διευθύνων Σύμβουλος της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. Η αμοιβή του Διευθύνοντος Συμβούλου καθορίζεται με βάση την πρακτική της σχετικής αγοράς.

Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Οικονομικός Διευθυντής (CFO) και αναπληρωτής Οικονομικός Διευθυντής: Σε περίπτωση που ο διορισμός του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν προκύπτει μέσω της συνδρομής του προαναφερθέντος Ειδικού Συμβούλου Προσλήψεων, ο αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και ο Οικονομικός Διευθυντής υποδεικνύονται από την SGEL. Στην περίπτωση αυτή, η Εταιρεία διορίζει τον αναπληρωτή Οικονομικό Διευθυντή. Σε αντίθετη περίπτωση (ήτοι, διορισμού Διευθύνοντος Συμβούλου κατόπιν ανάθεσης σε Ειδικό Σύμβουλο Προσλήψεων, κατά τα παραπάνω αναφερόμενα), ο αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και ο Οικονομικός Διευθυντής υποδεικνύονται από την Εταιρεία, ενώ η SGEL διορίζει τον αναπληρωτή Οικονομικό Διευθυντή. Η Εταιρεία ορίζει και παύει το Διευθύνοντα Σύμβουλο του ΑΔΜΗΕ, με την προηγούμενη έγγραφη συγκατάθεση της SGEL, ενώ ο αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και ο Οικονομικός Διευθυντής υποδεικνύονται από την SGEL. Σε περιπτώσεις διαφωνίας σχετικά με το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, αυτός καθορίζεται με τη βοήθεια εξωτερικού συμβούλου προσλήψεων και η Εταιρεία υποδεικνύει τον αναπληρωτή Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Οικονομικό Διευθυντή.

Ειδικά θέματα Γενικής Συνέλευσης («Γ.Σ.»): Απαιτείται αυξημένη απαρτία κατ' ελάχιστον 80% του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και πλειοψηφία 80% των παριστάμενων μετόχων για τη λήψη απόφασης Γ.Σ. επί σειράς θεμάτων μείζονος σπουδαιότητας όπως π.χ. την αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου και την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, την τροποποίηση του καταστατικού ή των ειδικών θεμάτων Δ.Σ. και Γ.Σ., για τα οποία απαιτούνται αυξημένα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας τη λύση, εκκαθάριση, διορισμό διαχειριστή ή εκκαθαριστή, τη συγχώνευση, διάσπαση ή άλλο εταιρικό μετασχηματισμό, την τροποποίηση των δικαιωμάτων των μετόχων και άλλα.

Συναίνεση και επίλυση περιπτώσεων αδυναμίας λήψης αποφάσεων: Προβλέπονται διαδικασίες και δεσμεύσεις που να διασφαλίζουν τον εύρυθμο τρόπο λήψεων αποφάσεων με τη συγκατάθεση τόσο της Εταιρείας όσο και της SGEL.

Βάσει των παραπάνω, η διοίκηση της Εταιρείας έχει καταλήξει στο συμπέρασμα ότι ο ΑΔΜΗΕ τελεί υπό τον κοινό έλεγχο της εταιρείας με την SGEL, όπως αυτός ορίζεται από το ΔΠΧΑ 11 – “Σχήματα υπό κοινό έλεγχο” και ως εκ τούτου λογιστικοποιείται χρησιμοποιώντας την μέθοδο της καθαρής θέσης.

Ενδείξεις Απομείωσης της συμμετοχής στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Η διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά σε κάθε ημερομηνία αναφοράς την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης της συμμετοχής στην εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε και αν τέτοιες ενδείξεις διαπιστωθούν, η συμμετοχή ελέγχεται για απομείωση. Επίσης, η Διοίκηση επαναξιολογεί την αξία της συμμετοχής στην εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., σε περίπτωση απομείωσης της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων (Συστήμα Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας).

Σε περίπτωση που υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης, υπολογίζει την ανακτήσιμη αξία της συμμετοχής ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης και της αξίας χρήσης. Οι βασικότερες παραδοχές που χρησιμοποιεί η Διοίκηση στο πλαίσιο της εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας της συμμετοχής της αφορούν στις μελλοντικές ροές και επιδόσεις, βάσει των επιχειρηματικών πλάνων της εταιρείας που ελέγχεται για απομείωση (ΑΔΜΗΕ Α.Ε.), στο ρυθμό ανάπτυξής τους εις το διηνεκές, στο μελλοντικό κεφάλαιο κίνησης καθώς και στο επιτόκιο προεξόφλησης.

Για την ημερομηνία αναφοράς 31/12/2023, η Διοίκηση δε θεωρεί ότι υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης της συμμετοχής, καθώς η συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε. συνεχίζει να παρουσιάζει κερδοφόρα αποτελέσματα, το επενδυτικό πλάνο της εξελίσσεται ομαλά και δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης του δικτύου μεταφοράς ηλεκτρικής ενέργειας.

2.5. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

Μετατροπή ξένων νομισμάτων

Το νόμισμα λειτουργίας και παρουσίασης είναι το Ευρώ. Οι συναλλαγές σε άλλα νομίσματα μετατρέπονται σε Ευρώ χρησιμοποιώντας τις συναλλαγματικές ισοτιμίες οι οποίες ίσχυαν κατά την ημερομηνία των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανakλούν τις τρέχουσες συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα κέρδη ή οι ζημιές που προκύπτουν από τις προσαρμογές αυτές, περιλαμβάνονται στα λοιπά έξοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Ενσώματες ακινητοποιήσεις

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις περιλαμβάνουν έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό και αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κτήσης τους, το οποίο περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτές δαπάνες για την απόκτηση ή κατασκευή τους μέχρι να είναι έτοιμες για χρήση όπως προορίζονται από τη Διοίκηση. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι ενσώματες ακινητοποιήσεις αποτιμώνται στο ιστορικό κόστος κτήσεως, μειωμένο κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και απομειώσεων. Η απόσβεσή τους λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης και εντός χρήσης πέντε ετών.

Ειδικότερα, η συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε. κατέχει ενσώματες ακινητοποιήσεις, οι οποίες, μεταξύ άλλων, περιλαμβάνουν ακίνητα και μηχανήματα. Οι εν λόγω ενσώματες ακινητοποιήσεις μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης αποτιμώνται σε εύλογες αξίες μείον σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Εκτιμήσεις της εύλογης αξίας πραγματοποιούνται σε περιοδική βάση από ανεξάρτητους εκτιμητές (κάθε τρία με πέντε χρόνια) χρησιμοποιώντας παραδοχές επιπέδου τρία της ιεραρχίας που προβλέπεται από το ΔΠΧΑ 13 και τη μέθοδο κυρίως του υπολειμματικού κόστους αντικατάστασης, προκειμένου να διασφαλίζεται ότι, η εύλογη αξία δε διαφέρει σημαντικά από το αναπόσβεστο υπόλοιπο.

Αν η λογιστική αξία ενός περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται ως αποτέλεσμα μιας αναπροσαρμογής, η αύξηση πιστώνεται σε αποθεματικό στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, καθαρή από αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος. Όμως, μια αύξηση λόγω αναπροσαρμογής αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, κατά την έκταση που αναστρέφει μία προηγούμενη υποτίμηση του ίδιου περιουσιακού στοιχείου, η οποία είχε προηγουμένως αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα.

Αν η λογιστική αξία ενός περιουσιακού στοιχείου μειώνεται ως αποτέλεσμα μιας αναπροσαρμογής, η μείωση πρέπει να αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα. Όμως, η μείωση θα χρεώνεται απευθείας στο αποθεματικό στα λοιπά συνολικά εισοδήματα, καθαρή από αναβαλλόμενους φόρους εισοδήματος, κατά την έκταση που υπάρχει πιστωτικό υπόλοιπο στο πλεόνασμα αναπροσαρμογής αναφορικά με το περιουσιακό στοιχείο αυτό.

Κατά την ημερομηνία της αναπροσαρμογής οι σωρευμένες αποσβέσεις συμψηφίζονται με την προ αποσβέσεων λογιστική αξία τους και τα καθαρά ποσά αναπροσαρμόζονται σύμφωνα με τα αναπροσαρμοσμένα ποσά. Κατά την απόαναγνώριση ενός αναπροσαρμοσμένου ενσώματου παγίου περιουσιακού στοιχείου, το αντίστοιχο τμήμα της αναγνωρισθείσας υπεραξίας μεταφέρεται από το αποθεματικό στα αποτελέσματα εις νέο.

Οι επισκευές και οι συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης εντός της οποίας πραγματοποιούνται. Μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται εφόσον ικανοποιούνται τα κριτήρια αναγνώρισής τους ως περιουσιακά στοιχεία και προσauξάνουν την αξία τους. Για όλα τα πάγια που αποσύρονται, η αξία κτήσεως και οι σχετικές αποσβέσεις τους, διαγράφονται κατά την πώληση ή απόσυρσή τους. Κάθε κέρδος ή ζημία που προκύπτει από τη διαγραφή ενός παγίου περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Ασώματες ακινητοποιήσεις

Οι ασώματες ακινητοποιήσεις περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα. Τα λογισμικά προγράμματα αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις. Σε περίπτωση απόσυρσης ή πώλησης, η αξία κτήσεως και οι αποσβέσεις, διαγράφονται. Κάθε κέρδος ή ζημία που προκύπτει από τη διαγραφή περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Η απόσβεση του λογισμικού λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου απόσβεσης και εντός περιόδου πέντε ετών.

Απομείωση μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία σε κάθε ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, εκτιμά την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης των περιουσιακών της στοιχείων. Οι ενδείξεις αυτές σχετίζονται κυρίως με απώλεια αξίας του περιουσιακού στοιχείου σε μεγαλύτερο ποσό από το αναμενόμενο, τις μεταβολές στην αγορά, τεχνολογία, το νομικό καθεστώς, τη φυσική κατάσταση του περιουσιακού στοιχείου και αλλαγή στη χρήση. Σε περίπτωση όπου υπάρχουν ενδείξεις, η Εταιρεία υπολογίζει το ανακτήσιμο ποσό του περιουσιακού στοιχείου. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου προσδιορίζεται ως η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας πώλησης του περιουσιακού στοιχείου ή της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών (μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης) και της αξίας λόγω χρήσης.

Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται σε επίπεδο εξατομικευμένου περιουσιακού στοιχείου, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο αυτό δεν παράγει ταμειακές εισροές, οι οποίες να είναι ανεξάρτητες από αυτές άλλων περιουσιακών στοιχείων ή ομάδας περιουσιακών στοιχείων. Όταν η λογιστική αξία ενός περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, τότε θεωρείται ότι η αξία του έχει απομειωθεί και προσαρμόζεται στο ύψος του ανακτήσιμου ποσού του. Η αξία λόγω χρήσης υπολογίζεται ως η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών χρησιμοποιώντας ένα προ φόρου επιτόκιο προεξόφλησης, το οποίο αντανakλά τρέχουσες εκτιμήσεις της χρονικής αξίας του χρήματος και τους κινδύνους που σχετίζονται με το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο. Η εύλογη αξία πώλησης (μετά την αφαίρεση των εξόδων διάθεσης) προσδιορίζεται βάσει της τιμής του περιουσιακού στοιχείου σε ενεργή αγορά και αν δεν υπάρχει τέτοια, με την εφαρμογή μοντέλου αποτίμησης. Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης. Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς εξετάζεται το κατά πόσο ζημίες απομείωσης που είχαν αναγνωρισθεί στο παρελθόν υφίστανται πλέον ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού του περιουσιακού στοιχείου. Ζημίες απομείωσης οι οποίες έχουν αναγνωρισθεί στο παρελθόν αντλιογίζονται, μόνο σε περίπτωση όπου υπάρχουν αλλαγές στις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του ανακτήσιμου ποσού από την αναγνώριση της τελευταίας ζημίας απομείωσης.

Το αυξημένο υπόλοιπο του περιουσιακού στοιχείου που προκύπτει από τον αντιλογισμό της ζημίας απομείωσης, δεν μπορεί να υπερβαίνει το υπόλοιπο που θα είχε προσδιορισθεί (μείον αποσβέσεις), εάν η ζημία απομείωσης δεν είχε αναγνωρισθεί στο παρελθόν. Ο αντιλογισμός της απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης εκτός εάν το συγκεκριμένο περιουσιακό στοιχείο αποτιμάται σε εύλογες αξίες, οπότε ο αντιλογισμός αντιμετωπίζεται ως αύξηση

της ήδη αναγνωρισμένης υπεραξίας ενώ μετά τον αντιστοιχισμό, οι αποσβέσεις του συγκεκριμένου περιουσιακού στοιχείου προσαρμόζονται ώστε το αναθεωρημένο υπόλοιπο (μείον την υπολειμματική αξία) να επιμεριστεί ισόποσα στο μέλλον βάσει της υπολειπόμενης ωφέλιμης ζωής του περιουσιακού στοιχείου.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία εμπίπτουν και ρυθμίζονται από τις προβλέψεις του ΔΠΧΑ 9, σύμφωνα με το οποίο, κατά την αρχική αναγνώριση, ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο ταξινομείται ως επιμετρούμενο:

- στο αποσβέσιμο κόστος
- στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων (για τις επενδύσεις σε καθαρή θέση)
- στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων (για τις επενδύσεις χρέους)
- στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης αποτελεσμάτων

βάσει:

- 1) του επιχειρηματικού μοντέλου του Ομίλου για τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, και
- 2) των χαρακτηριστικών συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου.

Απομείωση Χρηματοοικονομικών Περιουσιακών Στοιχείων

Για την απομείωση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, το ΔΠΧΑ 9 εισάγει το μοντέλο της "αναμενόμενης ζημίας έναντι πιστωτικού κινδύνου" και αντικαθιστά το μοντέλο της "πραγματοποιηθείσας ζημιάς" του ΔΛΠ 39. Η μέθοδος του προσδιορισμού της ζημίας απομείωσης του ΔΠΧΑ 9, εφαρμόζεται για τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται ως επιμετρούμενα στο αποσβέσιμο κόστος, συμβατικά περιουσιακά στοιχεία και επενδύσεις χρέους στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων, αλλά όχι σε επενδύσεις σε μέσα καθαρής θέσης.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στο αποσβέσιμο κόστος αποτελούνται από τις εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών. Οι ζημίες επιμετρώνται σε μία από τις εξής βάσεις:

- 12 μήνες αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες (αυτές οι αναμενόμενες ζημίες ενδεχομένως να προκύψουν λόγω γεγονότων συμβατικών αθετήσεων, εντός 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς),
- αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες διάρκειας ζωής (αυτές οι αναμενόμενες ζημίες ενδεχομένως να προκύψουν από γεγονότα που θα λάβουν χώρα κατά ολόκληρη τη διάρκεια του χρηματοοικονομικού μέσου),
- πιστωτικές ζημίες διάρκειας ζωής (όταν υφίσταται αντικειμενικές συνθήκες πως το περιουσιακό στοιχείο είναι πιστωτικά απομειωμένο)

Επιμέτρηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες είναι μια σταθμισμένη βάση πιθανοτήτων εκτίμηση των πιστωτικών ζημιών. Οι πιστωτικές ζημίες επιμετρώνται στην παρούσα αξία (με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου) των χρηματικών ελλειμμάτων, δηλαδή η παρούσα αξία της διαφοράς των χρηματικών ροών που η Εταιρεία θα λάμβανε συμβατικά και των χρηματικών ροών που αναμένει να εισπράξει.

Παρουσίαση της απομείωσης

Οι ζημίες επί των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος, αφαιρούνται από την λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων.

Διαγραφή χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (ή κατά περίπτωση το μέρος ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή το μέρος μίας ομάδας χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων) διαγράφονται όταν:

1. εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου
2. μεταβιβάσει το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο και η μεταβίβαση πληροί τους όρους του προτύπου για παύση της αναγνώρισης.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τις τραπεζικές καταθέσεις και άλλες υψηλής ρευστότητας επενδύσεις με αρχική λήξη μικρότερη των τριών μηνών.

Συμψηφισμός χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται και το καθαρό ποσό απεικονίζεται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης μόνο όταν η Εταιρεία έχει νομικά το δικαίωμα αυτό και προτίθεται να τα συμψηφίσει σε καθαρή βάση μεταξύ τους ή να απαιτήσει το περιουσιακό στοιχείο και να διακανονίσει την υποχρέωση ταυτόχρονα.

Έντοκα δάνεια και πιστώσεις

Τα δάνεια και οι πιστώσεις αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος, το οποίο αντανακλά την εύλογη αξία του ληφθέντος ποσού μειωμένη κατά τα έξοδα σύναψης των σχετικών δανειακών συμβάσεων. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος βάσει της μεθόδου των πραγματικών επιτοκίων. Για τον υπολογισμό του αναπόσβεστου κόστους λαμβάνονται υπόψη κάθε είδους έξοδα έκδοσης δανείων και πιστώσεων.

Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενες απαιτήσεις

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν η Εταιρεία έχει παρούσες νομικές, βάσει συμβάσεων ή τεκμαιρόμενες υποχρεώσεις ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανή η εκκαθάρισή τους μέσω εκρών πόρων και η εκτίμηση του ακριβούς ποσού της υποχρέωσης μπορεί να πραγματοποιηθεί με αξιοπιστία.

Οι προβλέψεις επισκοπούνται κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και προσαρμόζονται προκειμένου να αντανακλούν την παρούσα αξία της δαπάνης που αναμένεται να απαιτηθεί για τη διευθέτηση της υποχρέωσης. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός εάν η πιθανότητα εκρών πόρων οι οποίοι ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών οφελών είναι πιθανή.

Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού

(α) Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν προγράμματα καθορισμένων εισφορών. Οι πληρωμές καθορίζονται από την εκάστοτε ελληνική νομοθεσία και τους κανονισμούς των ταμείων.

Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών είναι ένα συνταξιοδοτικό πρόγραμμα στο πλαίσιο του οποίου η Εταιρεία πραγματοποιεί καθορισμένες πληρωμές σε ένα ξεχωριστό νομικό πρόσωπο. Η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική υποχρέωση να πληρώσει επί πλέον εισφορές εάν το ταμείο δεν έχει επαρκή περιουσιακά στοιχεία για να πληρώσει σε όλους τους εργαζομένους τις παροχές που σχετίζονται με την υπηρεσία τους στην παρούσα και τις προηγούμενες χρονικές περιόδους.

Για τα προγράμματα καθορισμένων εισφορών η Εταιρεία πληρώνει εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία του δημοσίου σε υποχρεωτική βάση. Η Εταιρεία δεν έχει άλλη υποχρέωση εφόσον έχει πληρώσει τις εισφορές της. Οι εισφορές αναγνωρίζονται ως δαπάνες προσωπικού όποτε προκύπτει οφειλή. Εισφορές που προπληρώνονται αναγνωρίζονται σαν στοιχείο του ενεργητικού σε περίπτωση που υπάρχει δυνατότητα επιστροφής των χρημάτων ή συμψηφισμός με μελλοντικές οφειλές.

Με βάση το Δ.Λ.Π 19 η υποχρέωση που καταχωρείται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της υποχρέωσης για την καθορισμένη παροχή κατά την ημερομηνία αναφοράς. Η υποχρέωση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Η παρούσα αξία της υποχρέωσης καθορισμένων παροχών υπολογίζεται με προεξόφληση των μελλοντικών χρηματικών εκρών με συντελεστή προεξόφλησης το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων, υψηλής πιστοληπτικής διαβάθμισης, Ευρωπαϊκών εταιρικών ομολόγων.

Τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές αναπροσαρμογές και αλλαγές σε αναλογιστικές παραδοχές χρεώνονται ή πιστώνονται στα λοιπά συνολικά εισοδήματα κατά την χρήση την οποία προκύπτουν. Η Εταιρεία αναγνωρίζει την αναλογία των αναλογιστικών κερδών / ζημιών από την συμμετοχή της στην ΑΔΜΗΕ μέσω της Κατάστασης Λοιπών Εισοδημάτων.

Η Επιτροπή Διερμηνειών των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (IASB), απαντώντας σε ερώτημα σχετικά με το πλαίσιο εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 8 του Ν.3198/1955 αναφορικά με τον τρόπο αναγνώρισης της παροχής αποζημίωσης λόγω συνταξιοδότησης, εξέδωσε οριστική απόφαση σύμφωνα με την οποία η Εταιρεία κατανέμει τις παροχές εξόδου του προσωπικού από την υπηρεσία κατ' έτος παροχής υπηρεσιών των εργαζομένων, κατά την περίοδο των 16 τελευταίων ετών προ της εξόδου των εργαζομένων από την υπηρεσία, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις θεμελίωσης για λήψη πλήρους σύνταξης. Η περίοδος αυτή αποτελεί την εύλογη βάση σχηματισμού της σχετικής πρόβλεψης (όπως αυτή ορίζεται στην επόμενη παράγραφο) καθώς πέραν της περιόδου αυτής δεν προσαυξάνονται ουσιαστικά οι παροχές συνταξιοδότησής τους.

(β) Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού της απασχόλησης πληρώνονται όταν οι εργαζόμενοι αποχωρούν πριν την ημερομηνία συνταξιοδότησεως. Η Εταιρεία καταχωρεί αυτές τις παροχές όταν δεσμεύεται. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία αναφοράς προεξοφλούνται στην παρούσα αξία τους.

Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Τρέχων φόρος εισοδήματος

Η δαπάνη για τρέχοντα φόρο εισοδήματος περιλαμβάνει το φόρο εισοδήματος που προκύπτει βάσει των κερδών της Εταιρείας, όπως αυτά αναμορφώνονται στις φορολογικές της δηλώσεις, καθώς και πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις που πιθανόν προκύψουν από φορολογικούς ελέγχους και υπολογίζεται σύμφωνα με τους θεσμοθετημένους ή ουσιαστικά θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της υποχρέωσης σε όλες τις προσωρινές διαφορές κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές, εκτός εάν η υποχρέωση για αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προκύπτει από την αρχική αναγνώριση υπεραξίας ή την αρχική αναγνώριση ενός στοιχείου του ενεργητικού ή παθητικού σε μία συναλλαγή, η οποία δεν είναι συνένωση εταιρειών και κατά την στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος ούτε το φορολογητέο κέρδος ή ζημία.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες φορολογικές απαιτήσεις και φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπόμενων προσωρινών διαφορών και των μεταφερόμενων αχρησιμοποίητων φορολογικών απαιτήσεων και των αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών. Δεν αναγνωρίζεται αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση στην περίπτωση που αυτή προκύπτει από την αρχική αναγνώριση στοιχείου του ενεργητικού ή του παθητικού σε μια συναλλαγή που δεν αποτελεί συνένωση εταιρειών και τη στιγμή της συναλλαγής δεν επηρεάζει ούτε το λογιστικό κέρδος ούτε το φορολογητέο κέρδος ή ζημία.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις επανεκτιμώνται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης της Χρηματοοικονομικής Θέσης και μειώνονται στο βαθμό που δεν θεωρείται πιθανό ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη, έναντι των οποίων μέρος ή το σύνολο των απαιτήσεων από αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος μπορεί να χρησιμοποιηθεί. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να είναι σε ισχύ τη χρήση που η απαίτηση θα ανακτηθεί ή η υποχρέωση θα τακτοποιηθεί, και βασίζονται στους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που είναι σε ισχύ ή έχουν θεσμοθετηθεί κατά την ημερομηνία κατάρτισης της Χρηματοοικονομικής Θέσης. Ο φόρος εισοδήματος που σχετίζεται με στοιχεία τα οποία έχουν αναγνωρισθεί απ' ευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα καταχωρείται απ' ευθείας στα λοιπά συνολικά εισοδήματα και όχι στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα αναγνωρίζονται στο βαθμό που είναι πιθανό ότι τα οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα.

Τα έσοδα από την συμμετοχή της Εταιρείας στον Ανεξάρτητο Διαχειριστή Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (ΑΔΜΗΕ Α.Ε.) λογίζονται στη χρήση που αφορούν αφού εγκριθούν από το αρμόδιο όργανο.

Έσοδα από τόκους

Τα έσοδα τόκων αναγνωρίζονται με βάση τη λογιστική αρχή του δεδουλευμένου.

Έσοδα από παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων στην περίοδο που αυτές παρασχέθηκαν.

Μισθώσεις

Η Εταιρεία ως μισθωτής

Με βάση το ΔΠΧΑ 16 καταργείται για τον μισθωτή η ταξινόμηση των μισθώσεων σε λειτουργικές μισθώσεις και χρηματοοικονομικές μισθώσεις και όλες οι μισθώσεις αναγνωρίζονται λογιστικά ως στοιχεία «Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης», μέσω της αναγνώρισης ενός «δικαιώματος χρήσης» στοιχείων του ενεργητικού και μίας «υποχρέωσης μίσθωσης», εκτός από τις βραχυπρόθεσμες μισθώσεις (που ορίζονται ως μισθώσεις με διάρκεια μίσθωσης 12 μηνών ή λιγότερο) και μισθώσεις των οποίων το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι χαμηλής αξίας (δηλαδή αξίας μικρότερης των €5.000). Για τις μισθώσεις αυτές, η Εταιρεία αναγνωρίζει τα μισθώματα ως λειτουργικά έξοδα με την ευθεία μέθοδο κατά της διάρκειας της μίσθωσης. Η Εταιρεία αναγνωρίζει τα μισθώματα που αφορούν αυτές τις μισθώσεις ως λειτουργικά έξοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσης.

Αναγνώριση και αρχική επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Κατά την ημερομηνία έναρξης μίας μισθωτικής περιόδου η Εταιρεία αναγνωρίζει ένα δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού και μία υποχρέωση μίσθωσης προβαίνοντας σε επιμέτρηση του δικαιώματος χρήσης του στοιχείου του ενεργητικού στο κόστος.

Το κόστος του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού περιλαμβάνει το ποσό της αρχικής επιμέτρησης της υποχρέωσης μίσθωσης, τις τυχόν καταβολές μισθωμάτων που πραγματοποιήθηκαν πριν ή κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, μειωμένες με τα κίνητρα μίσθωσης που εισπράχθηκαν, τα αρχικά άμεσα κόστη που βαρύνουν τον μισθωτή, και μία εκτίμηση των δαπανών που θα βαρύνουν την Εταιρεία κατά την αποσυναρμολόγηση και την απομάκρυνση του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού, την αποκατάσταση του χώρου στον οποίον βρίσκεται το μισθωμένο στοιχείο του ενεργητικού ή την αποκατάσταση του στοιχείου του ενεργητικού όπως απαιτείται από τους όρους και τις προϋποθέσεις της μίσθωσης. Η Εταιρεία αναλαμβάνει την υποχρέωση για τις εν λόγω δαπάνες είτε κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου είτε ως συνέπεια της χρήσης του μισθωμένου στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια μίας συγκεκριμένης περιόδου. Το δικαίωμα χρήσης στοιχείου ενεργητικού περιλαμβάνεται στη γραμμή Δικαίωμα χρήσης παγίου της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και η υποχρέωση μίσθωσης περιλαμβάνεται στις γραμμές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις από μίσθωση και Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων από μίσθωση.

Αρχική επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η Εταιρεία επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης στην παρούσα αξία των ανεξόφλητων καταβολών μισθωμάτων κατά την ημερομηνία αυτήν. Όταν το τεκμαρτό επιτόκιο (implicit borrowing rate) της μίσθωσης είναι εφικτό να προσδιοριστεί κατάλληλα, τότε οι καταβολές μισθωμάτων θα προεξοφλούνται χρησιμοποιώντας το επιτόκιο αυτό. Σε διαφορετική περίπτωση χρησιμοποιείται το διαφορικό επιτόκιο δανεισμού της Εταιρείας (incremental borrowing rate).

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, οι καταβολές μισθωμάτων που περιλαμβάνονται στην επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης συμπεριλαμβάνουν τις παρακάτω πληρωμές για το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού κατά τη διάρκεια της περιόδου μίσθωσης, εφόσον δεν έχουν καταβληθεί κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου:

- (α) τις σταθερές καταβολές μείον τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μίσθωσης,
- (β) τις τυχόν μεταβλητές καταβολές μισθωμάτων που εξαρτώνται από τη μελλοντική μεταβολή δεικτών ή επιτοκίων, οι οποίες επιμετρώνται αρχικά χρησιμοποιώντας την τιμή του δείκτη ή του επιτοκίου κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου,
- (γ) τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει η Εταιρεία ως εγγυήσεις υπολειμματικής αξίας,
- (δ) την τιμή εξάσκησης του δικαιώματος αγοράς εφόσον είναι ουσιαστικά βέβαιο ότι η Εταιρεία θα εξασκήσει το δικαίωμα, και
- ε) τις καταβολές ποινών για τον τερματισμό της μίσθωσης, εάν μισθωτική περίοδος αντανακλά την εξάσκηση του δικαιώματος της Εταιρείας για τον τερματισμό της μίσθωσης.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση

Μεταγενέστερη επιμέτρηση δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η Εταιρεία επιμετρά το δικαίωμα χρήσης στοιχείου του ενεργητικού με το μοντέλο του κόστους:

- (α) μείον τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και σωρευμένες ζημιές απομείωσης, και
- (β) προσαρμοσμένο για τυχόν μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης.

Η Εταιρεία εφαρμόζει τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 16 αναφορικά με την απόσβεση του δικαιώματος χρήσης στοιχείου του ενεργητικού, το οποίο και εξετάζει για τυχόν απομείωση.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση της υποχρέωσης μίσθωσης

Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, η Εταιρεία επιμετρά την υποχρέωση μίσθωσης, ως ακολούθως:

- (α) αυξάνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανακλά το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης,
- (β) μειώνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανακλά τα μισθώματα που έχουν καταβληθεί, και
- (γ) επιμετρώντας εκ νέου την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανακλά τυχόν επανεκτίμηση ή τροποποίηση της μίσθωσης.

Το χρηματοοικονομικό κόστος μίας υποχρέωσης μίσθωσης κατανέμεται κατά τη διάρκεια της μισθωτικής περιόδου με τέτοιο τρόπο, ούτως ώστε να προκύπτει ένα σταθερό περιοδικό επιτόκιο επί του ανεξόφλητου υπολοίπου της υποχρέωσης.

Συμμετοχή σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Η συμμετοχή στην εταιρεία ΑΔΜΗΕ ΑΕ αναγνωρίστηκε αρχικά στην εύλογη αξία της κατά την ημερομηνία απόκτησης των μετοχών, δηλαδή την 31/03/2017, έναντι ποσού 491.770.000 Ευρώ βάσει αποτίμησης από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte» που έγινε αποδεκτή από τη Διοίκηση και έχει δημοσιευθεί κατ' άρθρο 17 παρ. 4 και 8, σε συνδυασμό με άρθρο 13 του Ν. 4548/2018, το οποίο αποτελεί αντικείμενο εισφοράς σε είδος από τη ΔΕΗ στην Εταιρεία, με ισόποση αναγνώριση μετοχικού κεφαλαίου. Μεταγενέστερα η συμμετοχή λογίζεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης ως Συγγενής Οντότητα κατά την έννοια του ΔΠΧΑ 11 – “Σχήματα υπό κοινό έλεγχο”, με την Εταιρεία να αναγνωρίζει στα αποτελέσματα

και τα λοιπά συνολικά εισοδήματά της την αναλογία της (51%) επί των καθαρών κερδών και λοιπών συνολικών εισοδημάτων της συμμετοχής, αντίστοιχα. Καθόσον τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. παρουσιάζονται σε αναπροσαρμοσμένες (εύλογες) αξίες, η διαφορά ανάμεσα στην εύλογη αξία και τη λογιστική αξία των ιδίων κεφαλαίων της συμμετοχής κατά την αρχική αναγνώριση, δεν κατανέμεται σε περιουσιακά στοιχεία της συμμετοχής και συνεπώς δεν αποσβένεται, αλλά ελέγχεται για ενδείξεις απομείωσης στο σύνολο της επένδυσης.

Συνοπτικά η αρχική αναγνώριση της συμμετοχής υπολογίστηκε ως εξής:

<i>Εύλογη αξία συμμετοχής στον ΑΔΜΗΕ</i>	491.770
<i>Λογιστική αξία ιδίων κεφαλαίων ΑΔΜΗΕ την 31/03/2017</i>	912.701
<i>Αναλογία Εταιρείας (51%)</i>	465.478
<i>Υπερβάλλον τίμημα που δεν κατανέμεται σε περιουσιακά στοιχεία</i>	26.292

Απομείωση επένδυσης που λογιστικοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης

Η Εταιρεία σε κάθε ημερομηνία σύνταξης χρηματοοικονομικών καταστάσεων, εκτιμά την ύπαρξη ή μη ενδείξεων απομείωσης της επένδυσής της στον ΑΔΜΗΕ ΑΕ. Σε περίπτωση όπου υπάρχουν ενδείξεις, η Εταιρεία υπολογίζει την ανακτήσιμη αξία της συμμετοχής ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εύλογης και της αξίας χρήσης. Όταν η λογιστική αξία της επένδυσης υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό της, τότε θεωρείται ότι η αξία της έχει απομειωθεί και προσαρμόζεται στο ύψος του ανακτήσιμου ποσού της. Η αξία λόγω χρήσης υπολογίζεται ως η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένονται να πραγματοποιηθούν από τον ΑΔΜΗΕ ΑΕ, προσαρμοσμένων κατά το μερίδιο συμμετοχής της. Οι βασικότερες παραδοχές που χρησιμοποιεί η Διοίκηση στο πλαίσιο της εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας της επένδυσης της στον ΑΔΜΗΕ ΑΕ, αφορούν στις μελλοντικές ροές και επιδόσεις, βάσει των επιχειρηματικών πλάνων της εταιρείας που ελέγχεται για απομείωση (ΑΔΜΗΕ Α.Ε.), στο ρυθμό ανάπτυξής τους εις το διηνεκές, στο μελλοντικό κεφάλαιο κίνησης καθώς και στο επιτόκιο προεξόφλησης.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης. Σε κάθε ημερομηνία αναφοράς εξετάζεται το κατά πόσο ζημίες απομείωσης που είχαν αναγνωρισθεί στο παρελθόν υφίστανται πλέον ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης. Ζημίες απομείωσης οι οποίες έχουν αναγνωρισθεί στο παρελθόν αντλογίζονται, μόνο σε περίπτωση όπου υπάρχουν αλλαγές στις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό του ανακτήσιμου ποσού από την αναγνώριση της τελευταίας ζημίας απομείωσης.

Το αυξημένο υπόλοιπο της επένδυσης που προκύπτει από τον αντιλογισμό της ζημίας απομείωσης, δεν μπορεί να υπερβαίνει το υπόλοιπο που θα είχε προσδιορισθεί (μείον αποσβέσεις), εάν η ζημία απομείωσης δεν είχε αναγνωρισθεί στο παρελθόν. Ο αντιλογισμός της απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης.

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

3.1 ΠΑΡΑΓΟΝΤΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Η Εταιρεία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο και κίνδυνο ρευστότητας. Η διαχείριση των κινδύνων εστιάζεται στην αβεβαιότητα των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών αγορών και προσβλέπει στην ελαχιστοποίηση των δυσμενών αποτελεσμάτων στη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας. Η Εταιρεία προσδιορίζει, αξιολογεί και εάν καταστεί αναγκαίο αντισταθμίζει τους κινδύνους που σχετίζονται με τις λειτουργικές της δραστηριότητες, ενώ σε περιοδική βάση ελέγχει και αναθεωρεί τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σε σχέση με τη διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου. Επίσης, δεν πραγματοποιούνται συναλλαγές κερδοσκοπικής φύσης.

Οι χρηματοοικονομικοί κίνδυνοι σχετίζονται με τα παρακάτω χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης: ταμειακά διαθέσιμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, απαιτήσεις

και υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις καθώς και τις εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

1) Κίνδυνος αγοράς

Κίνδυνος τιμής

Η Εταιρεία δεν είναι εκτεθειμένη στις μεταβολές των τιμών συμμετοχικών τίτλων γιατί δεν διαθέτει επενδύσεις τις οποίες να έχει αναγνωρίσει στην κατάσταση Χρηματοοικονομικής θέσης, είτε ως χρηματοοικονομικά περιουσιακά αποτιμώμενα στην εύλογη αξία μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων είτε ως επενδύσεις αποτιμώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Κίνδυνος ταμειακών ροών λόγω μεταβολής των επιτοκίων

Η Εταιρεία έχει στο ενεργητικό της έντοκα στοιχεία που περιλαμβάνουν καταθέσεις όψεως. Ενδεχόμενες μεταβολές επιτοκίων δε θα είχαν σημαντικές επιπτώσεις στα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Ο συναλλαγματικός κίνδυνος της Εταιρείας κρίνεται σχετικά περιορισμένος καθώς όλα τα έσοδα, οι δαπάνες, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις εκφράζονται σε Ευρώ που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της Εταιρείας.

2) Πιστωτικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο, ο οποίος ωστόσο περιορίζεται κυρίως στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα από καταθέσεις σε τράπεζες και χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

3) Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνδέεται με την ανάγκη για επαρκή χρηματοδότηση για τη λειτουργία και ανάπτυξη της Εταιρείας. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τον κίνδυνο ρευστότητας μέσω της παρακολούθησης και προγραμματισμού των ταμειακών της ροών, και δρα κατάλληλα μέσω της εξασφάλισης κατά το δυνατόν επαρκών πιστωτικών ορίων και ταμειακών διαθεσίμων. Η Εταιρεία έλαβε μέρισμα εντός του 2023 από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε., το οποίο επαρκεί για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών της και έχει κατατεθεί στην Τράπεζα της Ελλάδος.

Ποσά σε Ευρώ 31/12/2023	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Σύνολο
Εμπορικές υποχρεώσεις	62.213	-	-	62.213
Υποχρεώσεις μισθώσεων	19.925	35.060	6.896	61.882
Σύνολο	82.138	35.060	6.896	124.094

Ποσά σε Ευρώ 31/12/2022	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Σύνολο
Εμπορικές υποχρεώσεις	40.815	-	-	40.815
Υποχρεώσεις μισθώσεων	10.758	6.708	5.031	22.497
Σύνολο	51.573	6.708	5.031	63.312

Στην ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων δεν συμπεριλαμβάνονται τα ποσά των λοιπών φόρων πληρωτέων και ασφαλιστικών εισφορών.

Τα παραπάνω ποσά υποχρεώσεων μισθώσεων απεικονίζονται στις συμβατικές, μη προεξοφλημένες ταμειακές ροές και ως εκ τούτου δεν συμφωνούν με τα αντίστοιχα ποσά που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναφορικά με το κονδύλι «Υποχρεώσεις μισθώσεων».

Ο κίνδυνος ρευστότητας της Εταιρείας θεωρείται μη σημαντικός καθώς η Εταιρεία διατηρεί επαρκή ταμειακά διαθέσιμα προκειμένου να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της.

3.2 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

Ο σκοπός της Εταιρείας όσον αφορά στη διαχείριση κεφαλαίου είναι η διασφάλιση της ικανότητας της να συνεχίζει απρόσκοπτα τη δραστηριότητα της, ώστε να εξασφαλίζει αποδόσεις για τους μετόχους και οφέλη για τα λοιπά μέρη που έχουν σχέση με την Εταιρεία και να διατηρεί μια βέλτιστη κεφαλαιακή διάρθρωση ώστε να επιτυγχάνει μείωση του κόστους κεφαλαίου.

Η Εταιρεία δεν είχε δανεισμό στις 31 Δεκεμβρίου 2023, παρά μόνο την υποχρέωση από μίσθωση των γραφείων της από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ, όπως προκύπτει από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 16. Ως εκ τούτου η Εταιρεία δεν παρουσιάζει συντελεστή μόχλευσης και δεν υπάρχει ανάγκη ανάλυσης του καθαρού δανεισμού της.

3.3 ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

Κανονιστικός κίνδυνος:

Η Εταιρεία εκτίθεται σε κανονιστικό κίνδυνο, εξαιτίας της δραστηριότητας της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε., η οποία υπόκειται σε αυστηρό και περίπλοκο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, που αφορά τη διαχείριση του ΕΣΜΗΕ, και σε αυξημένες εποπτικές υποχρεώσεις. Ενδεχόμενες τροποποιήσεις του Κώδικα Διαχείρισης ΕΣΜΗΕ και του σχετικού νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου μπορούν να δημιουργήσουν επιπρόσθετες διαχειριστικές ευθύνες από πλευράς της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. Η ανάληψη τυχόν επιπρόσθετων ευθυνών ή ενδεχόμενες μεταβολές του σχετικού θεσμικού πλαισίου είναι πιθανό να επηρεάσουν δυσμενώς την κερδοφορία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και κατ'επέκταση της Εταιρείας.

Επίσης, ενδεχόμενες μεταβολές στη μεθοδολογία ή/και τις παραμέτρους υπολογισμού των χρεώσεων χρήσης του Συστήματος, είναι πιθανόν να επηρεάσουν σημαντικά τα έσοδα, την κερδοφορία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και κατ'επέκταση της Εταιρείας.

Ρυθμιστικός κίνδυνος:

Ενδεχόμενες τροποποιήσεις ή/και συμπληρώσεις του ρυθμιστικού πλαισίου, που διέπει την αγορά Ηλεκτρικής Ενέργειας, κατ'εφαρμογή των προβλέψεων της Ευρωπαϊκής Νομοθεσίας, μπορούν να έχουν σημαντική επίπτωση στη λειτουργία και στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και κατ'επέκταση της Εταιρείας.

Κίνδυνος από ρυθμιζόμενες αποδόσεις της δραστηριότητας:

Η δραστηριότητα της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. καθορίζεται σε μεγάλο βαθμό από την υλοποίηση του Δεκαετούς Προγράμματος Ανάπτυξης του Συστήματος (ΔΠΑ), καθώς αυτή επηρεάζει τόσο τις επενδύσεις που καλείται να πραγματοποιήσει, όσο και τα μελλοντικά έσοδα από τη χρήση του Συστήματος Μεταφοράς. Συνεπώς, ενδεχόμενες τροποποιήσεις του ΔΠΑ που είτε επαυξάνουν τις υποχρεώσεις της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., είτε επιτάσσουν ταχύτερη εκτέλεση έργων, ενδέχεται να επηρεάσουν αρνητικά την κερδοφορία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και κατ'επέκταση της Εταιρείας.

Οι ρυθμιζόμενες αποδόσεις των επενδύσεων του Συστήματος μπορεί να επηρεάσουν αρνητικά την κερδοφορία της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., και κατ'επέκταση της Εταιρείας, εάν δεν καλύπτουν την εύλογη απόδοση των σχετικών επενδυμένων κεφαλαίων.

Η συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., σε κάθε περίπτωση, διαθέτει τις απαραίτητες δικλίδες και οργάνωση έτσι ώστε να περιορίζει τους κανονιστικούς και ρυθμιστικούς κινδύνους, ενώ σε συνεργασία με την Ρυθμιστική Αρχή Ενέργειας εξασφαλίζει ότι υπάρχουν οι απαραίτητες εγκρίσεις για κάθε συναλλαγή.

4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

Οι επενδύσεις της Εταιρείας, αφορούν την 51% συμμετοχή στον Όμιλο ΑΔΜΗΕ που περιγράφεται στη Σημείωση 1 και αναγνωρίστηκε αρχικά στην εύλογη αξία της ποσού 491.770.000 Ευρώ βάσει αποτίμησης από την ελεγκτική εταιρεία «Deloitte» που έγινε αποδεκτή από τη Διοίκηση και έχει δημοσιευθεί κατ'άρθρο 17 παρ. 4 και 8, σε συνδυασμό με άρθρο 13 του Ν. 4548/2018, το οποίο αποτελεί αντικείμενο εισφοράς σε είδος από τη ΔΕΗ στην Εταιρεία. Η εύλογη

αξία κατά την αρχική αναγνώριση, θεωρείται το τεκμαρτό κόστος της συμμετοχής, η οποία μεταγενέστερα λογίζεται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, όπως περιγράφεται στη ανωτέρω σημείωση.

Η κίνηση της επένδυσης για την χρήση που παρουσιάζεται έχει ως εξής:

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022*
Υπόλοιπο επένδυσης την 1η Ιανουαρίου	755.368	742.694
Αναλογία επί των αποτελεσμάτων	59.446	29.684
Αναλογία επί των λοιπών συνολικών εσόδων	832	286
Μείον μερίσματα καταβληθέντα	(15.024)	(17.296)
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	800.622	755.368

Η αναλογία επί των αποτελεσμάτων αφορά την αναλογία της Εταιρείας στα αποτελέσματα του Ομίλου ΑΔΜΗΕ και στα λοιπά συνολικά εισοδήματά του. Παρακάτω παρατίθενται συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την χρήση που παρουσιάζεται σχετικά από τον Όμιλο ΑΔΜΗΕ Α.Ε, όπως απαιτείται από το ΔΠΧΑ 12, παράρτημα Β, παράγραφος 12 και 13:

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022*
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	3.628.614	3.060.202
Κυκλοφορούν ενεργητικό	441.916	470.509
Σύνολο	4.070.529	3.530.711
Ίδια κεφάλαια	1.518.196	1.429.522
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.051.868	1.712.439
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	500.465	388.751
Σύνολο	4.070.529	3.530.711

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022*
Σύνολο εσόδων	391.887	294.554
Καθαρά κέρδη μετά φόρων	116.561	58.205
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	1.631	562
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	118.191	58.767

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022*
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	245.713	198.617
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανεισμού	90.536	45.271
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	1.100.633	927.274
Αποσβέσεις χρήσης	112.757	104.948
Χρηματοοικονομικά έσοδα	6.817	3.160
Χρηματοοικονομικά έξοδα	20.130	15.835
Φόρος εισοδήματος	35.297	18.640

*Στις συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έχουν γίνει αναταξινομήσεις για σκοπούς συγκρισιμότητας στα συγκριτικά στοιχεία συγκεκριμένων κονδυλίων.

Η αναταξινόμηση αφορά τη μεταφορά € 40.786 στο «Μη κυκλοφορούν ενεργητικό» και € 33.198 στις «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» με μείωση € 55.719 του «Κυκλοφορόντος ενεργητικού» και € 48.130 των «Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων» και μείωση € 2.252 του συνόλου των εσόδων με ισόποση αύξηση του συνόλου των εξόδων.

Η αναλογία επί των αποτελεσμάτων αφορά την αναλογία της Εταιρείας (51%) στα αποτελέσματα του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε. και στα λοιπά συνολικά εισοδήματά του, όπως παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες.

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Καθαρά αποτελέσματα μετά φόρων ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	116.561	58.205
Ποσοστό συμμετοχής	51%	51%
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	59.446	29.684

Τα καθαρά κέρδη του 2023 του Ομίλου ΑΔΜΗΕ αυξήθηκαν κατά 58,4 εκατ. Ευρώ (100,3%) εξαιτίας κυρίως των εξής:

- Αύξηση των εσόδων ενοικίου συστήματος μεταφοράς

Η παραπάνω αύξηση αντισταθμίστηκε μερικώς από τις αυξήσεις που περιγράφονται παρακάτω:

- Αύξηση αποσβέσεων
- Αύξηση αμοιβών τρίτων και αμοιβών προσωπικού

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Αναλογιστικά κέρδη (ζημιές) βάσει ΔΛΠ 19 ΑΔΜΗΕ ΑΕ	1.631	562
Ποσοστό συμμετοχής	51%	51%
Μερίδιο επί λοιπών συνολικών εισοδημάτων σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	832	286

5. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ

Εντός της χρήσης δεν υπάρχουν λοιπά έσοδα. Κατά την διάρκεια του 2022 τα λοιπά έσοδα ανέρχονταν σε 5 χιλ. Ευρώ το οποίο αφορούσε έσοδο σχετικά με προσφερόμενες υπηρεσίες προς τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε. για την εκπόνηση και παράδοση επιστημονικής μελέτης βάσει της μεταξύ τους σύμβασης (Σημείωση 21).

6. ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Τα έξοδα που αναγνωρίστηκαν για παροχές στο προσωπικό αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022-31/12/2022
Αμοιβές προσωπικού	87.115	70.206
Αμοιβές Δ.Σ.	210.651	184.550
Εργοδοτικές εισφορές	71.820	61.922
Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	300	1.286
Σύνολο	369.886	317.964

Η αύξηση των αμοιβών προσωπικού σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο, οφείλεται στις μηνιαίες αποδοχές και εργοδοτικές εισφορές δύο μελών ΔΣ, που λαμβάνουν λόγω της θέσης τους από τον Ιούλιο 2020 και μετά, βάσει της εγκεκριμένης πολιτικής αποδοχών, καθώς και σε αυξημένες συνεδριάσεις του Δ.Σ., αλλά επίσης στην αύξηση που έγινε σε κάποιες αμοιβές προσωπικού. Βάσει της πολιτικής αποδοχών πληρωμών της Εταιρείας τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται αμοιβή για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

7. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

Οι αποσβέσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.633	3.529
Λογισμικό	-	48
Δικαίωμα χρήσης παγίων	15.411	13.856
Σύνολο αποσβέσεων	19.044	17.433

8. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	27.373	23.235
Κοινόχρηστες δαπάνες	21.406	15.844
Επισκευές και συντηρήσεις	233	-
Τηλεφωνικά-τηλεγραφικά	2.628	2.157
Σύνολο	51.640	41.236

Οι κοινόχρηστες δαπάνες σχετίζονται με έξοδα καθαρισμού, φύλαξης και λοιπά κοινόχρηστα έξοδα και αφορούν συναλλαγές με τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ ΑΕ. (σημ. 21).

9. ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Οι αμοιβές τρίτων αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Αμοιβές δικηγόρων και συμβολαιογράφων	27.000	16.661
Αμοιβές λογιστών	17.640	19.440
Αμοιβές ελεγκτών	25.536	25.600
Αμοιβές αναλυτών	19.065	16.750
Αμοιβές λοιπών τρίτων	154.902	52.708
Αμοιβές τεχνικών	-	850
Υπηρεσίες πληροφορικής	5.752	5.126
Υπηρεσίες χρήσης αδειών λογισμικού	5.456	4.801
Σύνολο	255.351	141.935

Οι αμοιβές ελεγκτών σχετίζονται με τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διενέργεια του φορολογικού ελέγχου.

10. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά έξοδα αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Χρηματιστηριακά έξοδα	61.849	63.114
Αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων	25.788	25.750
Γραφική ύλη και έξοδα προβολής	28.355	5.762
Συνδρομές σε επαγγελματικές οργανώσεις	3.420	3.085
Έξοδα υποδοχής και φιλοξενίας και συνεδριάσεων	11.734	10.605
Λοιπά έξοδα	37.067	62.047
Σύνολο	168.212	170.362

Η γραφική ύλη & τα λοιπά έξοδα προβολής παρουσιάζονται αυξημένα σε σχέση με την αντίστοιχη περσινή περίοδο λόγω αυξημένων ενεργειών προώθησης στην τρέχουσα χρήση.

Συγκεκριμένα κονδύλια της συγκριτικής χρήσης έχουν αναταξινομηθεί για σκοπούς συγκρισιμότητας.

Η αναταξινόμηση αφορά τη μεταφορά εξόδων από το κονδύλι "Αμοιβές τρίτων" στο κονδύλι "Λοιπά έξοδα".

Ειδικότερα:

Στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, το κονδύλι "Αμοιβές τρίτων" της 31.12.2022 μειώθηκε κατά € 25.750 (26 χιλ.) με ισόποση αύξηση του κονδυλίου "Λοιπά έξοδα" της 31.12.2022.

11. ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ

Το κονδύλι Φόροι – τέλη, το οποίο ανέρχεται σε Ευρώ 7 χιλ. το 2023 (2022: Ευρώ 6 χιλ.) περιλαμβάνει το χαρτόσημο μισθωμάτων, ΦΠΑ και λοιπούς φόρους τέλη.

12. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Στο κονδύλι των αποτελεσμάτων χρήσης απεικονίζεται ποσό εσόδου Ευρώ 237 χιλ. (2022: Ευρώ 133 χιλ.) που αφορούν προσόδους από την μερίδα που τηρεί η Εταιρεία στην Τράπεζα της Ελλάδος, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 15, παράγραφος 1 του Ν. 2469/97 όπως ισχύει περί Κοινού Κεφαλαίου τα οποία αφορούν το α' Εξάμηνο του 2023 καθώς και τις δεδουλευμένες προσόδους για το β' Εξάμηνο του 2023.

Στα χρηματοοικονομικά έξοδα αξίας 3 χιλ. Ευρώ (2022: 2 χιλ. Ευρώ) περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικά έξοδα μίσθωσης (Σημείωση 19) ευρώ 1.741 και διάφορα έξοδα τραπεζών.

13. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

13.1 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

(Ποσά σε ευρώ)	Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός	
	31/12/2023	31/12/2022
Αξία κτήσης	24.455	23.264
Προσθήκες	306	2.400
Διαγραφές	-	(1.209)
Σωρευμένες αποσβέσεις	(18.531)	(14.898)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	6.230	9.557

13.2 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

Το Δικαίωμα χρήσης αφορά την αναγνώριση και παρουσίαση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μίσθωσης των γραφείων της Εταιρείας όπως ορίζεται από το ΔΠΧΑ 16. Πρόκειται για μίσθωση, η οποία αρχικά είχε διάρκεια δώδεκα έτη και έναρξη την 29^η Νοεμβρίου 2019.

<i>(Ποσά σε ευρώ)</i>	31/12/2023			31/12/2022		
	Κτίρια	Αυτοκίνητα	Σύνολο	Κτίρια	Αυτοκίνητα	Σύνολο
Αξία κτήσης	22.939	24.840	47.779	22.939	24.840	47.779
Προσθήκες	26.305	36.767	63.072	-	-	-
Διαγραφές	-	(12.937)	(12.937)	-	-	-
Σωρευμένες Αποσβέσεις	(27.323)	(14.966)	(42.290)	(19.116)	(7.762)	(26.878)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	21.920	33.703	55.624	3.823	17.077	20.901

Για το οικονομικό έτος 2023 η Εταιρεία αναγνώρισε νέες μισθώσεις που αφορούν τα γραφεία της καθώς και νέα μίσθωση αυτοκινήτου. Ο μέσος όρος του ετήσιου προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιήθηκε ανέρχεται σε ποσοστό 6%.

13.3 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

<i>(Ποσά σε ευρώ)</i>	Λογισμικό	
	31/12/2023	31/12/2022
Αξία κτήσης	10.730	10.730
Σωρευμένες αποσβέσεις	(10.730)	(10.730)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	-	-

14. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στις εμπορικές απαιτήσεις περιλαμβάνεται το ποσό της απαίτησης από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., βάσει της μεταξύ τους σύμβασης (Σημειώσεις 5 και 21).

15. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στις βραχυπρόθεσμες λοιπές απαιτήσεις το ποσό των 432 χιλ. Ευρώ (2022: 271 χιλ. Ευρώ) αφορά κατά βάση χρεωστικό ΦΠΑ της χρήσης (Ευρώ 203 χιλ.) καθώς και δουλεμένα χρηματοοικονομικά έσοδα για το 2ο εξάμηνο του 2023 (Ευρώ 190 χιλ.).

16. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

<i>(Ποσά σε Ευρώ)</i>	31/12/2023	31/12/2022
Καταθέσεις όψεως	5.418.034	4.703.537
Σύνολο	5.418.034	4.703.537

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας είναι σε Ευρώ σε λογαριασμούς της Εθνικής Τραπέζης και της Τράπεζας της Ελλάδος.

Από τον Νοέμβριο του 2017, η Εταιρεία διατηρεί λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος, κατ'εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 15, παράγραφος 1 του Ν. 2469/97 όπως ισχύει περί Κοινού Κεφαλαίου.

Τα διαθέσιμα των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης που κατατίθενται στην Τράπεζα της Ελλάδος χρησιμοποιούνται από τον Οργανισμό Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (ΟΔΔΗΧ) για την σύναψη βραχυχρόνιων πράξεων διαχείρισης ταμειακής ρευστότητας και συγκεκριμένα συμφωνιών αγοράς και επαναπώλησης Εντόκων Γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου.

Με τον τρόπο αυτόν, τα μεταφερόμενα κεφάλαια διασφαλίζονται πλήρως και είναι άμεσα ή εντός ολίγων ημερών διαθέσιμα στους φορείς, ενώ μέσω των ανωτέρω βραχυχρόνιων πράξεων εξασφαλίζονται για τους φορείς ελκυστικές αποδόσεις, οι οποίες ανήλθαν για το 2023, σε περίπου 1,53%. Η πρόσοδος των κεφαλαίων αυτών, αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα χρηματοοικονομικά έσοδα. (Σημείωση 12).

17. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ορίστηκε σε τετρακόσια ενενήντα ένα εκατομμύρια οχτακόσιες σαράντα χιλιάδες (491.840.000) ευρώ, διαιρούμενο σε 232.000.000 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 2,12 Ευρώ εκάστη και καταβλήθηκε ως κατωτέρω:

Α. Με καταβολή μετρητών ποσού εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (70.000,00) στον υπ' αριθμ. 10400351143 Λογαριασμό της Εταιρείας που τηρεί στην Εθνική Τράπεζα, στις 30 Μαρτίου του 2017 εκ μέρους της Δημόσιας Επιχείρησης Ηλεκτρισμού Α.Ε.

Β. Σύμφωνα με το από 31 Μαρτίου 2017 πρωτόκολλο παράδοσης παραλαβής, που υπογράφηκε μεταξύ του Προέδρου της ΔΕΗ και Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας, παραδόθηκε στην Εταιρεία ο υπ' αριθμ. 1 οριστικός μετοχικός τίτλος εκδόσεως της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., στον οποίο ενσωματώνονται οι μετοχές με αυξ.αριθμ. από τον αριθμό 1 έως τον αριθμ. 19.606.539, ήτοι ποσό τετρακοσίων ενενήντα ενός εκατομμυρίων επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ (491.770.000), το οποίο αντιστοιχεί στην ισόποση αποτίμηση του 51% του μετοχικού κεφαλαίου της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αποτίμηση την οποία υπογράφει η ελεγκτική εταιρεία «Deloitte» και έχει δημοσιευθεί κατ' άρθρο 17 παρ. 4 και 8, σε συνδυασμό με άρθρο 13 του Ν. 4548/2018 και το οποίο αποτελεί αντικείμενο εισφοράς σε είδος από την ΔΕΗ στην Εταιρεία.

Το υπ' αριθμ. 4/31.03.2017 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας που πιστοποιεί την πλήρη ως ανωτέρω κάλυψη και καταβολή του ιδρυτικού μετοχικού κεφαλαίου στην Εταιρεία καταχωρήθηκε με την υπ' αριθμ. 998571 καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 18 Μαΐου 2017.

Η Εταιρεία προέβη το 2022 σε αγορά ιδίων μετοχών μέσω του μέλους του Χρηματιστηρίου Αθηνών «ALPHA FINANCE ΑΕΠΕΥ», σε εκτέλεση της από 16/07/2020 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας (Θέμα 7ο). Η Εταιρεία αγόρασε 100.659 ίδιες μετοχές συνολικού κόστους κτήσης 214.872,62 Ευρώ. Συνολικά κατέχει 216.000 ίδιες μετοχές (ποσοστό 0,09% επί του συνόλου των 232.000.000 κοινών ονομαστικών μετοχών).

18. ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ

Από τις διατάξεις του άρθρου 158 Ν. 4548/2018 ρυθμίζεται ο σχηματισμός και η χρησιμοποίηση του τακτικού αποθεματικού ως εξής: Το 5% τουλάχιστον των πραγματικών (λογιστικών) καθαρών κερδών κάθε χρήσεως κρατείται, υποχρεωτικά, για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, μέχρις ότου το συσσωρευμένο ποσό του τακτικού αποθεματικού γίνει τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του ονομαστικού μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, και ως εκ τούτου δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο λόγο.

Εντός του 2023 η Εταιρεία σχημάτισε Τακτικό Αποθεματικό ύψους 717 χιλ. Ευρώ (2022: 837 χιλ. Ευρώ) με αποτέλεσμα το ύψος του Τακτικού Αποθεματικού να ανέρχεται σε 5.729 χιλ. Ευρώ.

ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνουν το αποθεματικό μεριδίου λοιπών συνολικών εισοδημάτων συνδεδεμένων εταιρειών. Ανέρχονται σε ποσό 136.148 χιλ. Ευρώ (2022: 135.316 χιλ. Ευρώ) και αφορά την αναλογία 51% επί των λοιπών συνολικών εισοδημάτων του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

19. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Βάσει του ΔΠΧΑ 16, το μίσθωμα που καταβάλλει η Εταιρεία για τη μίσθωση των γραφείων της από τη συνδεδεμένη εταιρεία, ΑΔΜΗΕ Α.Ε., αποτελεί μίσθωση. Μέχρι την 30/06/2020, η Εταιρεία μίσθωνε γραφεία στο κτίριο της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. επί της οδού Κωνσταντινουπόλεως με έναρξη την 29/11/2019 και μηνιαίο μίσθωμα 525 Ευρώ. Την 30/06/2020 λύθηκε η μεταξύ τους μισθωτική σχέση για το εν λόγω ακίνητο και από την 01/07/2020 και έπειτα, η Εταιρεία μισθώνει χώρους γραφείων στο κτίριο της συνδεδεμένης εταιρείας ΑΔΜΗΕ Α.Ε. επί της οδού Δυρραχίου με διάρκεια μίσθωσης 3 έτη, έναρξη την 01/07/2020 και μηνιαίο μίσθωμα 625 Ευρώ. Κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2023 η Εταιρεία προχώρησε σε νέα τριετής σύμβαση για τα γραφεία της με μηνιαίο μίσθωμα € 798,45 καθώς και σε νέα σύμβαση μίσθωσης αυτοκινήτου.

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων μίσθωσης	39.049	11.319
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων μίσθωσης	16.955	10.125
ΣΥΝΟΛΑ	56.004	21.444

Οι ημερομηνίες λήξης των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι οι εξής:

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Μεταξύ 1 και 2 ετών	18.017	6.371
Μεταξύ 2 και 5 ετών	21.031	4.948
ΣΥΝΟΛΑ	39.049	11.319

Η τρέχουσα αξία των υποχρεώσεων μίσθωσης αναλύεται παρακάτω:

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Μέχρι 1 έτος	16.949	10.125
Από 1 έως 5 έτη	39.055	11.319
ΣΥΝΟΛΑ	56.004	21.444

Μισθώσεις - Υποχρεώσεις μίσθωσης - ελάχιστα μισθώματα

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2023	31/12/2022
Μέχρι 1 έτος	19.925	10.758
Από 1 έως 5 έτη	41.962	11.739
Σύνολο	61.888	22.497
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές χρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	(5.883)	(1.053)
Τρέχουσα αξία υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	56.004	21.444

20. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το υπόλοιπο που απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας την 31/12/2023 136 χιλ. Ευρώ (2022: 117 χιλ. Ευρώ), στις εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αφορά σε μη ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τρίτους και την ΑΔΜΗΕ Α.Ε., που εξοφλούνται εντός του επόμενου έτους, καθώς και λοιπούς φόρους πληρωτέους και ασφαλιστικές εισφορές.

21. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τις συνδεδεμένες εταιρείες της Εταιρείας:

Επωνυμία	Είδος σχέσης
ΔΕΣ ΑΔΜΗΕ ΑΕ	Μέτοχος
ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	Συγγενής
ΑΡΙΑΔΝΗ INTERCONNECTION ΜΑΕΕΣ	Συγγενής
GRID TELECOM ΜΑΕ	Συγγενής

(Ποσά σε Ευρώ)	31/12/2023		31/12/2022	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	12.400	62.675	12.400	35.959
ΣΥΝΟΛΑ	12.400	62.675	12.400	35.959

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023		01/01/2022- 31/12/2022	
	Έσοδα	Έξοδα	Έσοδα	Έξοδα
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	33.381	5.000	34.573
ΜΕΛΗ Δ.Σ.	-	255.744	-	224.101
ΣΥΝΟΛΑ	-	289.124	5.000	258.674

Η Εταιρεία είχε τις ανωτέρω συναλλαγές και υπόλοιπα εντός της περιόδου με τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της. Συνδεδεμένα μέρη θεωρούνται επίσης και τα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με βάση το ΔΛΠ 24 “Συνδεδεμένα Μέρη”.

Κατά την κλειόμενη χρήση υφίστανται οφειλόμενες αμοιβές Δ.Σ. €2.039 οι οποίες θα εξοφληθούν το επόμενο έτος. Δεν υπάρχουν ουσιώδεις συναλλαγές που να μην έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Τα ανοιχτά υπόλοιπα τέλους χρήσεως είναι χωρίς εξασφαλίσεις και οι πληρωμές γίνονται σε μετρητά. Δεν έχουν παρασχεθεί ή ληφθεί εγγυήσεις για τα ανωτέρω υπόλοιπα.

Στον παραπάνω πίνακα οι αμοιβές μελών ΔΣ περιλαμβάνουν τις μικτές αμοιβές μελών ΔΣ συμπεριλαμβανομένων των εργοδοτικών εισφορών, αμοιβές παραστάσεων και τόκου μίσθωσης αυτοκινήτου.

22. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Για τις χρήσεις 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 και 2022 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των ορκωτών ελεγκτών λογιστών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65Α του Ν. 4174/2013 όπως ισχύει και εκδόθηκε Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για την χρήση 2023 η εταιρεία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των ορκωτών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α του Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, ωστόσο η Διοίκηση εκτιμά ότι δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις αλλαγές στις φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας, όπως αυτές απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης .

Το κύριο έσοδο της Εταιρείας είναι απαλλασσόμενο του φόρου εισοδήματος, σύμφωνα με το άρθρο 48 του Ν. 4172/2013.

Στην τρέχουσα χρήση ο φόρος εισοδήματος ανέρχεται σε € 38χιλ., το οποίο αφορά κυρίως την φορολόγηση της προόδου από την Τράπεζα της Ελλάδας.

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)	1/1/2023 έως 31/12/2023	1/1/2022 έως 31/12/2022
Τρέχων φόρος	38.405	30.353
Σύνολο	38.405	30.353

(Ποσά σε ευρώ)	1/1/2023 έως 31/12/2023	1/1/2022 έως 31/12/2022
Κέρδη προ φόρων	58.809.483	29.125.484
Φόρος υπολογισμένος με βάση ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές	12.938.086	6.407.606
Έσοδα που δεν υπόκειται σε φόρο	(13.078.202)	(6.530.672)
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	178.521	153.418
Σύνολο	38.405	30.353

23. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη/ (ζημιές) ανά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους/(ζημιάς) που αναλογεί στους μετόχους της Εταιρείας, με το σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών που βρίσκονταν σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της χρήσης.

(Ποσά σε ευρώ)	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2022- 31/12/2022
Κέρδη μετά από φόρους	58.771.078	29.095.131
Κέρδη που αναλογούν στους Μετόχους	58.771.078	29.095.131
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία έναρξης περιόδου	231.784.000	231.884.659
Μείον: μεταβολές περιόδου	-	-100.659
Αριθμός μετοχών στο τέλος της περιόδου	231.784.000	231.784.000
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού μετοχών κατά τη διάρκεια της περιόδου	231.784.000	231.821.012
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	0,254	0,126

24. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Δεν υπάρχουν δεσμεύσεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία προς γνωστοποίηση.

25. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023, οι αμοιβές των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη διενέργεια του φορολογικού πιστοποιητικού ανέρχονται στο ποσό των 26 χιλ. Ευρώ (2022: 25,60 χιλ. Ευρώ).

26. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ

Το 2023 η Εταιρεία με την από 4/8/2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου διένειμε το μέγιστο επιτρεπόμενο ποσό ως προμέρισμα, το οποίο ανήλθε στα 0,058 Ευρώ ανά μετοχή ή 13.500.000 Ευρώ .

Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	15.023.738
πλέον: Χρηματοοικονομικά & λοιπά έσοδα χρήσης 2023	237.191
μείον: έξοδα χρήσης 2023	(912.068)
Κέρδη προς διανομή	14.348.861
μείον: Τακτικό Αποθεματικό (5%)	(717.443)
Κέρδη προς διανομή στους μετόχους	13.631.418
Προμέρισμα που έχει ήδη καταβληθεί - τελικό μέρισμα χρήσης	13.500.000

27. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα τα οποία απαιτούν γνωστοποίηση ή προσαρμογή των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.
ΓΕΩΡΓΙΑ ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΓΙΟΒΑΝΗ
ΑΔΤ. ΑΝ 060036
ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
Ι. ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ491340
ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Ε. ΜΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
Αρ. Αδείας ΟΕΕ Α' τάξης 0085923

PricewaterhouseCoopers
Accounting A.E.
Αρ. Αδείας Λογιστικού Γραφείου: 1494