

ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.
ΕΤΗΣΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ 2024



Αυτή η σελίδα έχει μείνει σκόπιμα κενή

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	5
ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ	7
ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	26
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ	65
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ 01/01/2024 – 31/12/2024	75
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2024	76
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 01/01/2024– 31/12/2024	77
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31/12/2024	78
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	79
1. ΣΥΣΤΑΣΗ, ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	81
2. ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	82
2.1 ΒΑΣΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗΣ	82
2.2 ΑΡΧΗ ΣΥΝΕΧΙΣΗΣ ΤΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ	82
2.3 ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ	83
2.4 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	86
2.5 ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	88
2.6 ΑΛΛΑΓΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	95
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ	101
4. ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΠΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	103
5. ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	105
6. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	105
7. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	105
8. ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	106
9. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	106
10. ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	106
11. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	106
12. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	107
12.1 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	107
12.2 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ	107
12.3 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	107
13. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	107
14. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	107
15. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	108
16. ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ	108
17. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ	109
18. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	110
19. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	110
20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	110
21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	111
22. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ	112
23. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ	112
24. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ	112
25. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ	112
26. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ	113

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, των οποίων η θητεία λήγει την 19/12/2026:

1. Ο Καράμπελας Ιωάννης του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου
2. Η Αχτύπη Νίκη του Χαραλάμπους, Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου
3. Ο Αγγελόπουλος Κωνσταντίνος του Λουκά, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
4. Ο Μήκας Βασίλειος του Δημητρίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
5. Ο Δρίβας Κωνσταντίνος του Γεωργίου, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και
6. Ο Ξύδης Χαράλαμπος του Ιωάννη, 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 01/01/2024-31/12/2024, 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, 28/04/2025

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ****ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΜΗ
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ****ΑΝΩΤΑΤΟ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ****Ι. ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ**
ΑΔΤ. ΑΕ491340**Ν. ΑΧΤΥΠΗ**
ΑΔΤ. ΑΖ215089**Κ. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ**
ΑΔΤ. ΑΗ590846

Έκθεση Διαχείρισης

(παρ. 11 άρθρου 1, άρθρα 19 και 29δ Οδηγίας 2013/34/ΕΕ)

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ**ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**

**επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων
για την χρήση από 1^η Ιανουαρίου έως 31^η Δεκεμβρίου 2024
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 ευσύνοπτο, 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 όγδοη εταιρική χρήση που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

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 2024 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 15). 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 Εταιρεία, 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 2025

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 εταιρεία 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 2025-2026, περιλαμβάνει:

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 2024

Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας ανήλθαν σε 75.076 χιλ. Ευρώ (2023(αναθεωρημένο): 61.665 χιλ. Ευρώ). Το ποσό περιλαμβάνει μερίδιο συμμετοχής στις επενδύσεις 75.702 χιλ. (2023 (αναθεωρημένο): 62.340 χιλ. Ευρώ) από τη συμμετοχή 51% στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Τα Λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας ανήλθαν σε 1.114 χιλ. Ευρώ (2023: 870 χιλ. Ευρώ).

Τα κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή της Εταιρείας ανήλθαν σε 0,324 Ευρώ το 2024 (2023 (αναθεωρημένο): 0,266 Ευρώ).

Τα ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας στις 31/12/2024 ανήλθαν σε 21.050 χιλ. Ευρώ (2023: 5.418 χιλ. Ευρώ). Τα ίδια κεφάλαια διαμορφώθηκαν σε 767.609 χιλ. Ευρώ (2023 (αναθεωρημένο): 705.170 χιλ. Ευρώ).

Οι μικτές αποδοχές συμπεριλαμβανομένων εργοδοτικών εισφορών των μελών της Διοίκησης της Εταιρείας, κατά την χρήση 01/01/2024-31/12/2024 ανήλθαν σε 412 χιλ. Ευρώ (2023: 256 χιλ. Ευρώ) και αφορούν σε σταθερές αποδοχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Προέδρων των Επιτροπών, καθώς και σε αμοιβές παραστάσεων στις συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των Επιτροπών, σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών όπως αυτή εγκρίθηκε από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 3^{ης} Ιουλίου 2024.

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 «Spring European Mid Cap Event», στο Παρίσι, τον Ιούνιο του 2024,
- στο «Spring Mid Cap Event», στη Φρανκφούρτη, τον Οκτώβριο του 2024,
- στο «Greek Investment Conference», στο Λονδίνο, το Δεκέμβριο του 2024,
- στο «Mid Cap Event», στη Γενεύη, το Δεκέμβριο του 2024.

Β. Η Εταιρεία έλαβε, από το περιοδικό «ΧΡΗΜΑ», το δεύτερο επιχειρηματικό βραβείο στην κατηγορία «Καλύτερη Εταιρεία Κοινής Ωφέλειας», για το 2024.

Γ. Η ICAP CRIF συμπεριέλαβε την Εταιρεία στη μοναδική επιχειρηματική έκδοση «Business Leaders in Greece», στην οποία αναδεικνύονται οι μεγαλύτερες Εταιρείες και οι μεγαλύτεροι Όμιλοι της Ελλάδας, με τα μεγαλύτερα κέρδη EBITDA σε σύγκριση διετίας. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία συμπεριλήφθηκε στη λίστα με τις 500 μεγαλύτερες εταιρείες, έχοντας μία σημαντική αύξηση στο EBITDA κατά 102%, με βάση τους δημοσιευμένους ισολογισμούς για τα έτη 2022-2023.

Δ. Η Εταιρεία, καθ' όλη τη διάρκεια του έτους, ήταν σε τακτική επικοινωνία με την επενδυτική κοινότητα, αλλά και με κάθε ενδιαφερόμενο μέρος, πραγματοποιώντας εποικοδομητικό 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 31/12/2024 ήταν 2,575 Ευρώ ήτοι 16% υψηλότερη έναντι της τιμής κλεισίματος στις 31/12/2023. Στο υψηλό έτος η τιμή της μετοχής έφτασε τα 2,63 Ευρώ (23/12/2024) και στο χαμηλό έτος τα 2,02 Ευρώ (05/08/2024). Η μέση τιμή της μετοχής σταθμισμένη με τον ημερήσιο όγκο συναλλαγών (Volume Weighted Average Price) διαμορφώθηκε σε 2,30 Ευρώ που αντιστοιχεί σε κεφαλαιοποίηση Εταιρείας 534,1 εκατ. Ευρώ. Η κεφαλαιοποίηση της Εταιρείας στις 31/12/2024 ανήλθε σε 597,4 εκατ. Ευρώ. Κατά μέσο όρο διακινήθηκαν 277.973 μετοχές ημερησίως που αντιστοιχεί σε 0,12% επί του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας και σε 0,25% επί του αριθμού των μετοχών που θεωρούνται ευρύτερη διασπορά (free- float). Η μέση ημερήσια αξία συναλλαγών διαμορφώθηκε σε 633.566 Ευρώ.

Συνολικά το 2024 διακινήθηκαν 68.937.230 μετοχές που αντιστοιχεί σε 28,7% επί του συνολικού αριθμού των μετοχών της Εταιρείας και σε 60,79% 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 10 χιλ. Ευρώ (2023: 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 αξίας 44 χιλ. Ευρώ (2023: 56 χιλ Ευρώ).

3. Χρηματοοικονομικοί Δείκτες (ΧΔΕ) και πρόσθετες εξηγήσεις

Παρακάτω αναφέρονται οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες που χρησιμοποιεί η Εταιρεία:

	2024	2023*
Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων EBITDA	74.610	61.487
Δείκτης Γενικής Ρευστότητας	2024	2023*
Κυκλοφορούν ενεργητικό	88	38
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δείκτης Άμεσης Ρευστότητας	2024	2023*
Κυκλοφορούν ενεργητικό μείον αποθέματα	88	38
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Ταμειακή Ρευστότητα	2024	2023
Χρηματικά διαθέσιμα	85	35
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων (ROE)	2024	2023*
Κέρδη μετά από φόρους	9,78%	8,74%
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		
Αποδοτικότητα Ενεργητικού (ROA)	2024	2023*
Κέρδη μετά από φόρους	9,78%	8,74%
Σύνολο ενεργητικού		
Απόδοση απασχολούμενου κεφαλαίου (ROCE)	2024	2023*
Κέρδη προ τόκων και φόρων	9,72%	8,72%
Σύνολο ενεργητικού μείον βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

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 του 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 2024 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 είναι σταθερές. Μετά τον υψηλό πληθωρισμό των τελευταίων ετών, οι συνθήκες στην Ελλάδα ομαλοποιούνται. Ωστόσο, αρκετές αβεβαιότητες, λόγω των παγκόσμιων εξελίξεων, ενδέχεται να επηρεάσουν τις μελλοντικές προοπτικές.

Το 2024 υπήρξε μια ακόμη απαιτητική χρονιά για την επιχειρηματικότητα λόγω των γεωπολιτικών αναταράξεων και των οικονομικών προκλήσεων. Οι συνεχιζόμενες συγκρούσεις στη Μέση Ανατολή, ο πόλεμος Ρωσίας-Ουκρανίας και η αστάθεια στις θαλάσσιες εμπορικές διαδρομές διατήρησαν τις πιέσεις στις αλυσίδες εφοδιασμού, ενώ το υψηλό κόστος χρήματος και οι πληθωριστικές πιέσεις διαμόρφωσαν ένα δύσκολο διεθνές περιβάλλον. Οι εξελίξεις στο διεθνές οικονομικό και γεωπολιτικό περιβάλλον, ιδιαίτερα στις Ηνωμένες Πολιτείες, επηρεάζουν άμεσα τις εμπορικές ροές και τις στρατηγικές των επιχειρήσεων, δημιουργώντας τόσο ευκαιρίες όσο και προκλήσεις.

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 2024. Σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ελληνικού Δημοσιονομικού Συμβουλίου, ο ρυθμός ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2024 αναμενόταν στο 2,6% ενώ τελικά η ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας για το 2024 έκλεισε κοντά στο 2,3%. 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 Ελληνική οικονομία, οδηγώντας μεσοπρόθεσμα σε ρυθμούς ανάπτυξης κοντά στο 2,3% 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 του πρόγραμμα ύψους 6 δις Ευρώ 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 2024 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 (500kV) και οπτικών καλωδίων της διασύνδεσης Κρήτης - Αττικής, η «ΑΡΙΑΔΝΗ INTERCONNECTION Μ.Α.Ε.Ε.Σ.», ολοκληρώθηκε και το χερσαίο καλωδιακό τμήμα της διασύνδεσης, σε Αττική και Κρήτη, ενώ ολοκληρώθηκε με επιτυχία η δοκιμαστική ηλεκτρίση του συνόλου του καλωδιακού συστήματος των 500kV.

Όσον αφορά στους σταθμούς μετατροπής, έχει ολοκληρωθεί η εγκατάσταση του συνόλου του εξοπλισμού και βρίσκονται κοντά στην ολοκλήρωση οι προκαταρκτικές δοκιμές του (pre-commissioning) και οι δοκιμές λειτουργίας των υποσυστημάτων (sub-system testing). Παράλληλα, έχει ολοκληρωθεί η κατασκευή και η δοκιμαστική ηλεκτρίση του ζυγού των 150kV του νέου GIS υποσταθμού στην Δαμάστα Κρήτης.

Αναφορικά με τους σταθμούς Ηλεκτροδίου έχει ολοκληρωθεί η κατασκευή των κτιρίων. Στην Σταχτορρόη έχει ολοκληρωθεί η εγκατάσταση του Η/Μ εξοπλισμού και βρίσκεται σε εξέλιξη ο έλεγχος (pre-commissioning) του εξοπλισμού. Στην Κορακιά είναι σε εξέλιξη και πολύ κοντά στην ολοκλήρωση η εγκατάσταση του εξοπλισμού.

Σύμφωνα με την απόφαση ένταξης του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων (Α.Π.: ΕΥΔ ΠΕΚΑ και ΠΟΛΠΡΟ 6673/21.6.2023) η διασύνδεση της Κρήτης με το ΕΣΜΗΕ Φάση II θα χρηματοδοτηθεί με ποσό έως 313,2 εκ. Ευρώ από το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα του ΕΣΠΑ «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» για τις εργασίες του 1ου σταδίου του έργου (μέχρι 31/12/2023), αντλώντας έτσι σημαντικούς πόρους και μειώνοντας, κατά ένα πολύ μεγάλο βαθμό, το κόστος του έργου μείζονος σημασίας για τον Έλληνα καταναλωτή. Το 2ο στάδιο του έργου εντάχθηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα του ΕΣΠΑ 2021 – 2027 «Περιβάλλον και Κλιματική Αλλαγή» σύμφωνα με την απόφαση του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών (Α.Π.: 103448/17.07.2024) και θα χρηματοδοτηθεί με ποσό έως 222,3 εκ. Ευρώ.

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 Σέριφου.

Το πρώτο σκέλος της διασύνδεσης (Σαντορίνη-Νάξος) είναι σε φάση κατασκευής με ορίζοντα ολοκλήρωσης εντός του πρώτου εξαμήνου του 2025. Το καλοκαίρι του 2022 ολοκληρώθηκε η πόντιση του καλωδίου υψηλής τάσης μεταξύ των δύο νησιών ενώ προχωρούν οι εργασίες για την ανέγερση του Υποσταθμού Υψηλής Τάσης στην υπό διασύνδεση Σαντορίνη.

Τον Νοέμβριο του 2022 ολοκληρώθηκε η διαγωνιστική διαδικασία και τον Φεβρουάριο του 2023 υπογράφηκαν οι συμβάσεις των καλωδιακών τμημάτων και για τα υπόλοιπα τρία νησιά των νοτιοδυτικών Κυκλάδων (Φολεγάνδρος, Μήλος, Σέριφος) που θα ενσωματώσουν το σύνολο του νησιωτικού συμπλέγματος στο Σύστημα Υψηλής Τάσης έως το τέλος του πρώτου εξαμήνου του 2026.

Τον Σεπτέμβριο του 2023 υπογράφηκαν οι συμβάσεις και για τους Υποσταθμούς Υψηλής Τάσης που θα κατασκευαστούν στη Φολεγάνδρο, τη Μήλο και τη Σέριφο, θέτοντας το σύνολο του έργου σε φάση κατασκευής.

Τον Φεβρουάριο του 2024 ολοκληρώθηκε η πόντιση του υποβρυχίου καλωδίου υψηλής τάσης της διασύνδεσης Λαύριο- Σέριφος ενώ τον Μάιο του 2024 ολοκληρώθηκε η πόντιση και της διασύνδεσης Σέριφος – Μήλος. Η προστασία και των δύο υποβρυχίων διασυνδέσεων ολοκληρώθηκε τον Ιούλιο του 2024.

Τον Φεβρουάριο του 2025 ολοκληρώθηκαν οι ποντίσεις των υποβρυχίων καλωδίων υψηλής τάσης των διασυνδέσεων Μήλος - Φολέγανδρος και Φολέγανδρος - Θήρα. Η προστασία και των δύο υποβρυχίων διασυνδέσεων θα ολοκληρωθεί έως τον Απρίλιο του 2025.

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. 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.

5.4. 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 πλευρά των 400KV (Φάση Α) ολοκληρώθηκε τον Φεβρουάριο του 2024 και η δοκιμαστική ηλεκτρίση επιτεύχθηκε τον Αύγουστο του 2024. Η πλήρης ολοκλήρωση του αναβαθμισμένου ΚΥΤ Κουμουνδούρου αναμένεται το πρώτο εξάμηνο του 2026.

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

5.5. Ηλεκτρικές διασυνδέσεις Δωδεκανήσων και ΒΑ Αιγαίου

Με την ηλεκτρική διασύνδεση των Δωδεκανήσων η Κως, η Ρόδος και η Κάρπαθος θα διασυνδεθούν με το ηπειρωτικό σύστημα, μέσω Κορίνθου, σε δύο φάσεις. Αντίστοιχα, η διασύνδεση του βορειοανατολικού Αιγαίου θα περιλαμβάνει τα νησιά Λήμνο, Λέσβο, Σκύρο, Χίο και Σάμο, και θα υλοποιηθεί σε τρεις φάσεις. Η διασύνδεση των Δωδεκανήσων συμπεριλαμβάνεται στην σύμβαση του αρμόδιου Υπουργείου για συγχρηματοδότηση από το Ταμείο Απανθρακοποίησης Νησιών.

Οι θαλάσσιες έρευνες και για τις δύο διασυνδέσεις, Δωδεκανήσων και Βορειοανατολικού Αιγαίου, ολοκληρώθηκαν τον Δεκέμβριο του 2024.

Τον Απρίλιο του 2024 αναρτήθηκε η Πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος της Α' Φάσης της Συμφωνίας Πλαισίου, που αφορά την υποβολή αιτήσεων συμμετοχής για τις καλωδιακές διασυνδέσεις των δύο έργων η οποία ολοκληρώθηκε τον Ιούλιο. Η Β' φάση, η οποία αφορά την υποβολή των τεχνικών και οικονομικών προσφορών από τους υποψηφίους αναδόχους που εγκρίθηκαν κατά την Α' φάση, αναρτήθηκε τον Οκτώβριο του 2024 και είναι σε εξέλιξη.

Επιπρόσθετα, τα Τεύχη Δημοπράτησης για το τμήμα του έργου της Διασύνδεσης Δωδεκανήσων που αφορά τους Σταθμούς Μετατροπής Κορίνθου και Κω, καθώς και τη διασύνδεση Συνεχούς Ρεύματος Κόρινθος - Κως αναρτήθηκαν τον Νοέμβριο του 2024 με την εκκίνηση της κατασκευής του προαναφερόμενου τμήματος να εκτιμάται έως το τέλος του 2025.

Παράλληλα η Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων για τη διασύνδεση των Δωδεκανήσων υποβλήθηκε στο ΥΠΕΝ τον Δεκέμβριο του 2023 και αναμένεται η Απόφαση της έκδοσης τον Μάιο του 2025. Για τη διασύνδεση του Βορειοανατολικού Αιγαίου, η Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων, για το τμήμα ΚΥΤ Ν.Σάντας – Υ/Σ Δυτικής Λέσβου, αναρτήθηκε προς διαβούλευση στο Ηλεκτρονικό Περιβαλλοντικό Μητρώο (ΗΠΜ) τον Δεκέμβριο του 2024.

Ταυτόχρονα με την διαδικασία της αδειοδότησης, έχει εκκινήσει και είναι σε εξέλιξη η συλλογή όλων των απαιτούμενων κτηματολογικών στοιχείων των εκτάσεων από τις κατά τόπους υπηρεσίες, οι οποίες πρόκειται να απαλλοτριωθούν για τις ανάγκες κατασκευής των έργων.

5.6. Διεθνείς Διασυνδέσεις

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. 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:

- Ολοκλήρωσε τις μελέτες σκοπιμότητας για τη δεύτερη ενισχυτική διασύνδεση Ελλάδας-Ιταλίας ισχύος 1 GW, από κοινού με τον Διαχειριστή της γειτονικής χώρας, Terna. Το έργο έχει ενταχθεί στο 10ετές πρόγραμμα ανάπτυξης του ENTSO-E (TYNDP 2024), ενώ υποβλήθηκε ως υποψήφιο προς ένταξη στη 2η λίστα Έργων Κοινού Ενδιαφέροντος PCI (Projects of Common Interest) της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
- 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. Το έργο έχει ενταχθεί στο 10ετές πρόγραμμα ανάπτυξης του ENTSO-E (TYNDP 2024) ως έργο υπό θεώρηση (under consideration). Παράλληλα, βρίσκονται σε εξέλιξη συζητήσεις με τους εμπλεκόμενους Διαχειριστές Συστήματος Μεταφοράς για την ωρίμανση του έργου.
- 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. Το έργο έχει ενταχθεί στην 1η λίστα έργων αμοιβαίου ενδιαφέροντος PMI (Projects of Mutual Interest) της Ευρωπαϊκής Ένωσης, καθώς και στο νέο δεκαετές πρόγραμμα ανάπτυξης TYNDP 2024 του ENTSO-E, ενώ υποβλήθηκε ως υποψήφιο προς ένταξη στη 2η λίστα Έργων Αμοιβαίου Ενδιαφέροντος (PMI).

Τον Απρίλιο του 2024 διακηρύχθηκαν από τον Φορέα Υλοποίησης οι δύο βασικές μελέτες του έργου, οι οποίες αφορούν στην τεχνική ανάλυση του έργου (βέλτιστη οδευση του υποθαλάσσιου καλωδίου και των σημείων προσαιγιάλωσης στις δύο χώρες) και στην ανάλυση κόστους-οφέλους. Στην παρούσα φάση, αναμένεται η επιλογή των αναδόχων που θα αναλάβουν τις μελέτες, ενώ βρίσκονται σε εξέλιξη διαβουλεύσεις σχετικά με την υπογραφή MoU μεταξύ του ΑΔΜΗΕ, της EETC και της ELICA INTERCONNECTOR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε. Η συμφωνία αυτή θα επικεντρωθεί στην υποβολή από τους Διαχειριστές ΑΔΜΗΕ και ΕΤΤC στην ELICA, των αναγκαίων τεχνικών προδιαγραφών και δεδομένων που αφορούν στη διενέργεια των ανωτέρω μελετών.

- Τον Φεβρουάριο 2024 σύστησε την κοινοπραξία «ΣΑΟΥΔΟΑΡΑΒΙΚΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ Α.Ε.» 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 Ηλεκτρικής Ενέργειας. Τον Απρίλιο του 2024 η κοινοπραξία «ΣΑΟΥΔΟΑΡΑΒΙΚΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ Α.Ε.» προχώρησε στην προκήρυξη του διαγωνισμού για την ανάθεση των σχετικών μελετών εμπορικής βιωσιμότητας για την ηλεκτρική διασύνδεση ανάμεσα στην Ελλάδα και το Βασίλειο της Σαουδικής Αραβίας μέσω καλωδίου HVDC, συνολικού προϋπολογισμού 1,5 εκ. Ευρώ. Τον Οκτώβριο του 2024 ολοκληρώθηκαν οι διαγωνιστικές διαδικασίες και υπογράφηκε η σύμβαση με τον Ανάδοχο. Οι μελέτες είναι σε εξέλιξη και αναμένεται να έχουν ολοκληρωθεί το τρίτο τρίμηνο του 2025.

- Τον Οκτώβριο 2023, ορίστηκε ως Φορέας Υλοποίησης και Project Promoter του έργου της ηλεκτρικής διασύνδεσης μεταξύ Ελλάδας, Κύπρου και Ισραήλ, το οποίο είναι ενταγμένο στην 6η λίστα των Projects of Common Interest της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η ολοκλήρωσή του έργου θα σηματοδοτήσει την ηλεκτρική διασύνδεση της Κύπρου με το ευρωπαϊκό σύστημα μεταφοράς, διασφαλίζοντας την ισχυρή ενεργειακή θωράκιση του νησιού. Το δε Ισραήλ θα ενισχύσει την ασφάλεια εφοδιασμού του, αποκτώντας τη δυνατότητα να αυξήσει, περαιτέρω και ταχύτερα, τη συμμετοχή των Ανανεώσιμων Πηγών Ενέργειας (ΑΠΕ) στο ενεργειακό του ισοζύγιο.

Τον Δεκέμβριο 2023, η εταιρεία EuroAsia Interconnector Ltd μετέφερε στον ΑΔΜΗΕ το ποσό των 55,2 εκ. Ευρώ που είχε λάβει ως προχρηματοδότηση από το European Union's Climate, Infrastructure and Environment Executive Agency (CINEA) και το μηχανισμό CEF (Connecting Europe Facility) της Ε.Ε. και με την είσπραξη επιπλέον 109,2 εκ. Ευρώ τον Ιανουάριο 2024, η ληφθείσα προχρηματοδότηση ανήλθε στα 164,5 εκ., Ευρώ ποσό που αποτελεί το 25% της συνολικής επιχορήγησης.

Τον Δεκέμβριο του 2023, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έδωσε την εντολή έναρξης εργασιών. Έκτοτε, έχουν καταβληθεί 198,1 εκ. Ευρώ στον ανάδοχο του καλωδιακού τμήματος, καθώς οι εργασίες βρίσκονται σε εξέλιξη. Συγκεκριμένα, στο καλωδιακό τμήμα έχει ολοκληρωθεί η παραγωγή των πρώτων 160 χλμ. του υποθαλάσσιου καλωδίου, ενώ επιπλέον 80 χλμ. βρίσκονται σε διαφορετικά στάδια της παραγωγικής διαδικασίας.

Παράλληλα, έχει ολοκληρωθεί το 60% των θαλάσσιων ερευνών.

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. βρίσκεται σε στενή συνεργασία με όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη για τα θέματα που άπτονται της υλοποίησης του έργου.

Παράλληλα, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ:

- Ωριμάζει τη νέα διασύνδεση Ελλάδας - Αλβανίας μαζί με τον Διαχειριστή του Συστήματος Μεταφοράς της γειτονικής χώρας. Τον Μάρτιο του 2024 συστάθηκε από κοινού ειδική ομάδα εργασίας με εκπροσώπους των δύο διαχειριστών με στόχο την παρακολούθηση της προόδου υλοποίησης της νέας διασύνδεσης από τις δύο πλευρές και τη διερεύνηση της περαιτέρω συμβολής του έργου στους στόχους για τη μετάβαση σε μια κλιματικά ουδέτερη Ευρώπη.
- Σχεδιάζει την κατασκευή νέας διασύνδεσης μεταξύ Ελλάδας και Τουρκίας, η οποία θα ενισχύσει τη διασύνδεση του Ευρωπαϊκού με το Τουρκικό Σύστημα Μεταφοράς. Τον Φεβρουάριο του 2024 συστάθηκε από κοινού επιτροπή με εκπροσώπους των δύο διαχειριστών με στόχο τον συντονισμό και την επίτευξη της υλοποίησης της νέας διασύνδεσης.
- Προωθεί την αναβάθμιση της υφιστάμενης διασύνδεσης με τη Βόρεια Μακεδονία.



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

2023-2032

Τον Δεκέμβριο 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 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. Το ΔΠΑ 2023 – 2032 εγκρίθηκε με την Απόφαση ΡΑΑΕΥ Ε-174/2024.

2024-2033

Τον Δεκέμβριο 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 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. υπέβαλε τα ζητούμενα συμπληρωματικά στοιχεία στις 14 Μαρτίου 2024. Το ΔΠΑ 2024 – 2033 εγκρίθηκε με την Απόφαση ΡΑΑΕΥ Ε-174/2024.

2025-2034

Τον Δεκέμβριο 2023 ολοκληρώθηκε η κατάρτιση του Προκαταρκτικού Σχεδίου ΔΠΑ 2025-2034, και τέθηκε σε δημόσια διαβούλευση από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. έως τις 19 Απριλίου 2024. Κατόπιν, το τελικό σχέδιο υποβλήθηκε στη ΡΑΑΕΥ για έγκριση την 8η Νοεμβρίου 2024.

6. Στρατηγικό Πλάνο 2025 Ομίλου ΑΔΜΗΕ

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

Στόχοι για το 2025

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 2025 - 2027 εξελίσσεται με έμφαση στον ψηφιακό μετασχηματισμό, την καινοτομία, την επιτάχυνση των επενδύσεων και τη βιώσιμη ανάπτυξη.

Οι στρατηγικές προτεραιότητες του Ομίλου ΑΔΜΗΕ συνοψίζονται παρακάτω:

Εμπορική λειτουργία της ηλεκτρικής διασύνδεσης Κρήτης-Αττικής

Βασικός στόχος για το 2025 είναι να ηλεκτριστεί η διασύνδεση Αττικής – Κρήτης ως κομμάτι του ηπειρωτικού Συστήματος και των αγορών ηλεκτρισμού. Υπενθυμίζεται ότι η ηλεκτρική διασύνδεση Κρήτης-Αττικής βρίσκεται από τα τέλη του 2024 σε φάση δοκιμών του εξοπλισμού.

Συμβασιοποίηση των διασυνδέσεων Δωδεκανήσων και Βορειανατολικού Αιγαίου

Βασικός στόχος για την επόμενη χρονιά, είναι να συναφθούν οι συμφωνίες – πλαίσιο για τα υποβρύχια καλωδιακά έργα των ηλεκτρικών διασυνδέσεων Δωδεκανήσων και των νησιών του Βορειανατολικού Αιγαίου. Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προχώρησε για πρώτη φορά στη συγκεκριμένη διαγωνιστική πρακτική, την οποία ακολουθούν και άλλοι Ευρωπαίοι Διαχειριστές, λόγω της υψηλής ζήτησης υποβρυχίων καλωδίων για έργα διασυνδέσεων

σε διεθνές επίπεδο, εξασφαλίζοντας με αυτόν τον τρόπο τη διαθεσιμότητα χρονοθυρίδων παραγωγής στα εργοστάσια των αναδόχων για να επιτευχθεί η έγκαιρη υλοποίηση των έργων.

Συνέχιση των διεθνών διασυνδέσεων

Σημαντικό βήμα για τη φετινή χρονιά είναι να συνεχίσουν οι διεθνείς διασυνδέσεις που τοποθετούν την Ελλάδα στο επίκεντρο παγκόσμιων και περιφερειακών διαδρόμων μεταφοράς ενέργειας και δεδομένων αξιοποιώντας δύο βασικά προτερήματα της χώρας μας: τη Γεωγραφία και το πλούσιο δυναμικό σε Ανανεώσιμες Πηγές Ενέργειας.

Στόχοι της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. είναι οι:

1. Συνέχιση για την ηλεκτρική διασύνδεση Ελλάδας – Κύπρου – Ισραήλ (Great Sea Interconnector) σε συνεννόηση με τον βασικό μέτοχο το Υπουργείο Ενέργειας και ακολουθώντας τις οδηγίες της Πολιτείας.
2. Ωρίμανση της εταιρείας ειδικού σκοπού «ΣΑΟΥΔΟΑΡΑΒΙΚΗ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΗΛΕΚΤΡΙΚΗ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ Α.Ε.» για το έργο που θα συνδέσει για πρώτη φορά την Ευρώπη με την Αραβική Χερσόνησο.
3. Οριστικοποίηση της συμμετοχής στο επενδυτικό σχήμα του GREGY.
4. Εκπόνηση μελετών σκοπιμότητας και κόστους-οφέλους για τον Green Aegean Interconnector.
5. Επιτάχυνση της συνεργασίας με τον Διαχειριστή της Ιταλίας Terna για να προχωρήσει η δεύτερη διασύνδεση με την Ιταλία.
6. Σχεδιασμός της νέας διασύνδεση Ελλάδας – Τουρκίας, με τη υπογραφή Συμφωνίας Κατασκευής και έναρξη της μελέτης περιβαλλοντικών επιπτώσεων.

Λειτουργία του «πράσινου» συστήματος με αξιοπιστία

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στοχεύει στην λειτουργία του «πράσινου» συστήματος με αξιοπιστία με την ενσωμάτωση όλων και περισσότερων ΑΠΕ μέσω προσφορών και όρων σύνδεσης νέων έργων ΑΠΕ με γνώμονα πάντα την ασφάλεια και τις τεχνικές δυνατότητες του Συστήματος. Το 2025 η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. σχεδιάζει να δώσει όρους στα πρώτα 600 MW offshore αιολικών στο βόρειο Αιγαίο και να προσδιορίσει τα περιθώρια ισχύος για τη σύνδεση Data Centers σε κόμβους του συστήματος.

Σε επίπεδο διαχείρισης των ΑΠΕ, θα δημιουργηθεί μια ειδική θέση εργασίας στο control room του Εθνικού Κέντρου Ελέγχου Ενέργειας, με αποκλειστικό αντικείμενο την εποπτεία και τον έλεγχο των ΑΠΕ.

Συνεισφορά στο Ρυθμιστικό Πλαίσιο για την καλύτερη διαχείριση των ΑΠΕ

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. σχεδιάζει να συνεισφέρει στο ρυθμιστικό πλαίσιο για την καλύτερη διαχείριση των ΑΠΕ. Άμεση προτεραιότητά της είναι να θωρακίσει την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. απέναντι σε προκλήσεις που γεννά η υψηλή διείσδυση των ΑΠΕ, όπως είναι το ζήτημα των αποζημιώσεων σε παραγωγούς που υφίστανται περικοπές για λόγους ευστάθειας, η συμμόρφωση των σταθμών ΑΠΕ με τα προγράμματα αγοράς και τις εντολές, ο τρόπος συμμετοχής των μπαταριών στην αγορά και άλλα πολλά.

Σύνδεση με την Ευρωπαϊκή πλατφόρμα PICASSO

Βασικός στόχος της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. είναι η σύνδεση με την Ευρωπαϊκή πλατφόρμα PICASSO μέσω της δημιουργίας των απαραίτητων διαδικασιών και υποδομών. Η συμμετοχή της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. σε αυτή την πλατφόρμα θα συνεισφέρει στην ασφάλεια του Ελληνικού Συστήματος με όρους Αγοράς, δίνοντας τη δυνατότητα εξισορρόπησης παραγωγής και φορτίου με τους φθηνότερους πόρους σε Ευρωπαϊκό επίπεδο.

Λειτουργία του Ψηφιακού Κέντρου Συντήρησης

Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. σκοπεύει να θέσει σε λειτουργία το Ψηφιακό Κέντρο Συντήρησης, καθώς η ψηφιακή εξέλιξη του ΑΔΜΗΕ είναι πλέον κεντρική προτεραιότητα.

Τον Οκτώβριο θα ξεκινήσει το Σύστημα Διαχείρισης της Απόδοσης των Παγίων του ΕΣΜΗΕ, αλλάζοντας τον τρόπο με τον οποίο η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. διαχειρίζεται το δίκτυο μεταφοράς. Σταδιακά θα ενσωματωθούν σε πραγματικό χρόνο δεδομένα από τα συστήματα παρακολούθησης του εξοπλισμού, για να έχει η Εταιρεία ολοκληρωμένη εικόνα της κατάστασης των παγίων. Παράλληλα drones και ειδικές κάμερες θα αρχίσουν να επιθεωρούν τις γραμμές μεταφοράς και τα ΚΥΤ. Αυτές οι ενέργειες θα επιτρέψουν στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε. να σχεδιάζει τη συντήρηση του εξοπλισμού με μεγαλύτερη ακρίβεια, αυξάνοντας την αποδοτικότητα και την αξιοπιστία του συστήματος. Τέλος, για την κάλυψη των αναγκών του κέντρου, θα δημιουργηθεί ένας ειδικός διαμορφωμένος χώρος με σύγχρονες θέσεις εργασίας, αίθουσα συσκέψεων και video walls. Αυτό θα είναι το ψηφιακό κέντρο συντήρησης το οποίο θα αναβαθμίζεται και θα εξελίσσεται συνεχώς με την προσθήκη νέων ψηφιακών εργαλείων.

Επιτάχυνση του Ψηφιακού Μετασχηματισμού

Ο ψηφιακός μετασχηματισμός της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αγγίζει κάθε πτυχή της λειτουργίας της Εταιρείας. Στόχος για το 2025 είναι η εισαγωγή της Τεχνητής Νοημοσύνης, με το Copilot και το ChatGPT, ως βοηθό στην εργασιακή καθημερινότητα. Για να υλοποιηθεί αυτό, η Εταιρεία θα οργανώσει ειδικές εκπαιδεύσεις. Ταυτόχρονα, με τη βοήθεια της Τεχνητής Νοημοσύνης θα δημιουργηθεί μια ενιαία Βάση Γνώσεων η οποία θα αξιοποιεί πληροφορία και τεχνογνωσία από ολόκληρο τον ΑΔΜΗΕ, διευκολύνοντας τη διαδικασία λήψης αποφάσεων. Συνολικά θα αναβαθμιστούν και άλλο οι πληροφοριακές υποδομές ενώ θα εγκατασταθεί σύστημα τηλεματικής, στα περίπου 800 οχήματα του στόλου, ώστε να έχουμε ψηφιακά δεδομένα κίνησης και κατάστασης λειτουργίας για κάθε ένα από αυτά. Με αυτές τις κινήσεις, θα κάνουμε την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. πιο σύγχρονο παραγωγικό και ανθεκτικό.

Ενίσχυση της ανθεκτικότητας των υποδομών

Κάθε χρόνο, οι υποδομές δοκιμάζονται από ακραία καιρικά φαινόμενα. Το 2025 λοιπόν θα υλοποιηθεί πιο εντατικά πρόγραμμα αντικατάστασης εξοπλισμού, καθώς και εγκατάσταση νέων ψηφιακών συστημάτων προστασίας και ελέγχου σε ΚΥΤ και Υποσταθμούς. Σε συνεργασία με το Υπουργείο Κλιματικής Κρίσης και Πολιτικής Προστασίας, η Εταιρεία θα επεκτείνει την διάνοξη αντιτυρικών ζωνών, καλύπτοντας έκταση 500 στρεμμάτων.

Εδραίωση μιας ισχυρής κουλτούρας υγείας και ασφάλειας

Τα τελευταία χρόνια, η κουλτούρα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. αλλάζει διαρκώς γι' αυτό στόχος φέτος είναι ο ΑΔΜΗΕ να αποκτήσει μία ισχυρή κουλτούρα για την υγεία και την ασφάλεια με έμφαση σε δραστηριότητες υψηλού κινδύνου στο πεδίο. Μέσα από συστηματικές εκπαιδεύσεις, αυστηρό έλεγχο των πρωτοκόλλων ασφαλείας, προμήθεια πρόσθετων Μέσων Ατομικής Προστασίας, και την καλλιέργεια αισθήματος ευθύνης και συνεργασίας, η Εταιρεία επιδιώκουμε να κάνει την ασφάλεια αναπόσπαστο κομμάτι της καθημερινής λειτουργίας, και να διασφαλίσει ένα περιβάλλον μηδενικών ατυχημάτων.

Υποβολή της Εισήγησης για το Ρυθμιζόμενο έσοδο 2026-2029

Το ρυθμιζόμενο έσοδο είναι η κύρια πηγή εσόδων, μέσω του οποίου η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. ενισχύει τις οικονομικές της επιδόσεις και υλοποιεί τα μεγάλα και καινοτόμα έργα του επενδυτικού προγράμματος. Η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. ελπίζει ότι σύντομα ο Ρυθμιστής θα εγκρίνει την βελτιωμένη μεθοδολογία υπολογισμού του εσόδου που εισηγήθηκε, ώστε για τη νέα Ρυθμιστική Περίοδο να δοθούν τα κίνητρα που χρειάζονται για την υλοποίηση των στρατηγικών έργων.

Στόχος για το 2025 είναι όλες οι σχετικές διευθύνσεις να συντονιστούν ώστε έγκαιρα η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. να εισηγηθεί το ρυθμιζόμενο έσοδο της περιόδου 2026-2029, εφαρμόζοντας τους εγκεκριμένους κανόνες λογιστικού διαχωρισμού για τις ρυθμιζόμενες και μη ρυθμιζόμενες δραστηριότητές.

Δημιουργία νέων πηγών εσόδων

Το επενδυτικό πρόγραμμα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. είναι ιδιαίτερα φιλόδοξο, υψηλών τεχνολογικών απαιτήσεων και εντάσεως κεφαλαίου. Η επέκτασή σε νέους κλάδους λοιπόν δεν είναι μόνο μια ευκαιρία για ανάπτυξη, αλλά και ένα στρατηγικό εργαλείο που θα επιτρέψει να επανεπενδυθούν τα κέρδη από αυτές τις δραστηριότητες στο Σύστημα Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας. Με αυτόν τον τρόπο, θα διασφαλιστεί η βιωσιμότητα και η οικονομική ανθεκτικότητα του Ομίλου.

Το 2025 η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. θα εστιάσει στη δημιουργία στρατηγικών συμμαχιών για:

- την είσοδό στην αγορά των Data Centers,
- τη συμμετοχή της θυγατρικής «GRID TELECOM Μ.Α.Ε.», σε διεθνή τηλεπικοινωνιακά καλώδια καθώς και στην ανάπτυξη νέων καλωδιακών σταθμών στην Ανατολική Μεσόγειο.

Παράλληλα, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. θα εισαχθεί στον χώρο της ηλεκτροκίνησης.

Απώτερος σκοπός των παραπάνω κινήσεων, είναι ένα σύγχρονο, ανθεκτικό και διαφοροποιημένο επιχειρηματικό μοντέλο, που θα υπηρετεί τον κεντρικό σκοπό της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., δηλαδή ένα ασφαλές και αποδοτικό Σύστημα Μεταφοράς, προς όφελος της οικονομίας και του Έλληνα καταναλωτή.

Τέλος, βασικός στόχος είναι η ενσωμάτωση κριτηρίων βιωσιμότητας στις οικονομικές καταστάσεις της ΑΔΜΗΕ Α.Ε., το οποίο είναι υποχρεωτικό βάσει της σχετικής Ευρωπαϊκής Οδηγίας. Η ανταπόκρισή της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στα νέα δεδομένα ήταν ταχύτατη και η νέα Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης θα έχει πλήρη διαφάνεια για τις επιδόσεις της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. στα θέματα βιώσιμης ανάπτυξης.

7. Μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών

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 μετρείται μόνο από την οικονομική απόδοση αλλά και από την ικανότητα της Εταιρείας να δημιουργήσει βιώσιμη αξία για όλους τους ενδιαφερόμενους.

Οι άξονες της ESG στρατηγικής της Εταιρείας εντός 2025 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 2023. Σύμφωνα με την παράγ. 1 του άρθρου 20 του Ν. 4936/2022 η έκθεση επικαιροποιείται και επαληθεύεται με τη διαδικασία της παράγ. 4 του ίδιου άρθρου ετησίως.

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 (ΟΦΥΠΕΚΑ) τον Οκτώβριο 2024. Η αντίστοιχη διαδικασία για το έτος 2024, θα ολοκληρωθεί τον Οκτώβριο του 2025, κατά τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.

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 2023

Σύνολο

Συνολικές εκπομπές και απορροφήσεις (tn CO ₂ eq)	9,545
---	-------

Συνολική καταναλισκόμενη ενέργεια (TJ)	0,106
--	-------

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)	H 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 Απορροήσεις	0,027		1,507	1,505	0,001	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000		
1.1	Άμεσες Εκπομπές από καύσιμα σε ακίνητες πηγές	0,027		1,507	1,505	0,001	0,001	0,000	0,000	0,000	0,000	3,60%	Μη Διαθέσιμη
1.2	Άμεσες Εκπομπές από καύσιμα σε κινούμενες πηγές	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		Μη Διαθέσιμη
1.3	Άμεσες Εκπομπές και Απορροήσεις από διεργασίες	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		Μη Διαθέσιμη
1.4	Άμεσες διοξείσιες εκπομπές προερχόμενες από την απελευθέρωση ΔΘ σε ανθρωπογενή συστήματα			0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		Μη Διαθέσιμη
1.5	Άμεσες Εκπομπές και Απορροήσεις 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		Μη Διαθέσιμη
Άμεσες Βιογενείς Εκπομπές CO ₂				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)	H 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	22.078.630		8,038	8,019	0,004	0,015	0,000	0,000	0,000	0,000		
2.1	Έμμεσες Εκπομπές από εισαγόμενη ηλεκτρική ενέργεια	22.078.630		8,038	8,019	0,004	0,015	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)	H 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				0,000									
Αποθήκευση			Παρατηρήσεις	Σύνολο CO ₂ eq (tn CO ₂ eq)	CO ₂ (tn CO ₂ eq)	CH ₄ (tn CO ₂ eq)	H 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				0,000									

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 οποιεσδήποτε 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 2024, 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 2025 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:

- Κώδικας Συμπεριφοράς και Δεοντολογίας
- 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

Ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ 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.

Ο Όμιλος προσαρμόζεται διαρκώς σε ένα μεταβαλλόμενο περιβάλλον γεμάτο προκλήσεις. Στο τέλος του 2023 ολοκλήρωσε την ανανεωμένη στρατηγική του και τις βασικές του προτεραιότητες.

Η νέα αυτή στρατηγική, εστιάζει στον περαιτέρω εκσυγχρονισμό και την ανάπτυξη του Ομίλου και βασίζεται σε πέντε πυλώνες:

7.4.1. Ασφαλής λειτουργία του ηλεκτρικού συστήματος σε συνθήκες υψηλής διείσδυσης ΑΠΕ

Το Δίκτυο του Ομίλου ΑΔΜΗΕ έχει σχεδιαστεί για να εξυπηρετεί τη μεταφορά ηλεκτρικής ενέργειας που παράγεται κατά κύριο λόγο από συμβατικές μονάδες ορυκτών καυσίμων. Πλέον, το ηλεκτρικό Σύστημα καλείται να λειτουργήσει σύμφωνα με τη διεσπαρμένη και στοχαστική παραγωγή εκατοντάδων σταθμών ΑΠΕ, χωρίς ακόμα να έχουν κατασκευαστεί μονάδες αποθήκευσης, γεγονός που εγκυμονεί μεγάλους κινδύνους για την ευστάθεια του ηλεκτρικού Συστήματος.

Για την ασφαλή λειτουργία του Συστήματος σε συνθήκες υψηλής διείσδυσης ΑΠΕ, απαιτείται η αναβάθμιση των πληροφοριακών συστημάτων του Ομίλου ΑΔΜΗΕ και η εγκατάσταση νέων υποδομών που θα επιτρέπουν τον βέλτιστο έλεγχο των μονάδων ΑΠΕ και τη διαχείριση της παραγωγής τους σε πραγματικό χρόνο. Σε αυτό το πλαίσιο, έχει δρομολογηθεί ένα πρόγραμμα έργων ενεργειακής μετάβασης.

7.4.2. Νέο μοντέλο συντήρησης του Συστήματος, με τη δημιουργία Ψηφιακών Κέντρων Ελέγχου Συντήρησης

Ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ μεταβαίνει σε ένα νέο μοντέλο συντήρησης: απομακρυσμένο, real-time, ψηφιοποιημένο, προληπτικό και προβλεπτικό. Σε αντιστοιχία με τα Κέντρα Ελέγχου Ενέργειας που αφορούν στη λειτουργία, θα αναπτυχθούν Κέντρα Ελέγχου Συντήρησης του Συστήματος. Τα Κέντρα Ελέγχου Συντήρησης θα συγκεντρώνουν δεδομένα από αισθητήρες, κάμερες, drones και άλλα ψηφιακά εργαλεία παρακολούθησης, με τη βοήθεια των οποίων θα σχεδιάζεται η συντήρηση του εξοπλισμού.

Σε αυτό το πλαίσιο εντάσσεται το σύστημα Online Condition Monitoring για τον έλεγχο και την αξιολόγηση της κατάστασης των παγίων και το Σύστημα Διαχείρισης Απόδοσης Παγίων, που αναπτύσσονται.

7.4.3. Ενίσχυση της ανθεκτικότητας του Ηλεκτρικού Συστήματος

Η κλιματική αλλαγή, εγκυμονεί μεταξύ άλλων, και επιπτώσεις στην ενίσχυση της ανθεκτικότητας του Συστήματος Μεταφοράς. Τα ακραία καιρικά φαινόμενα που συμβαίνουν όλο και συχνότερα, όπως οι μεγάλες πυρκαγιές και η καταιγίδα «Daniel» το 2023, καθιστούν απαραίτητη την προσαρμογή της λειτουργίας του Ομίλου ΑΔΜΗΕ σε ένα καθεστώς κλιματικής κρίσης. Κατά την χωροθέτηση και την μελέτη των έργων, λαμβάνεται υπόψη ο βαθμός κινδύνου εκδήλωσης ακραίων φαινομένων και να εξετάζονται τρόποι θωράκισης των κρίσιμων στοιχείων του εξοπλισμού.

Για παράδειγμα, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ εισηγήθηκε νόμο που τέθηκε σε ισχύ, και αφορά τη διάνοιξη αντιτυρικών ζωνών στις γραμμές μεταφοράς, σε συνεργασία με την Πυροσβεστική και το Υπουργείο Κλιματικής Κρίσης και Πολιτικής Προστασίας.

Κατά τον σχεδιασμό της επέκτασης του Συστήματος, οφείλουμε να σκεφτόμαστε μακροπρόθεσμα με βάση την υπερ-ανάπτυξη των ΑΠΕ, την επίτευξη της κλιματικής ουδετερότητας και τη μετατροπή της Ελλάδας σε χώρα που είναι αυτάρκης και εξάγει ενέργεια.

7.4.4. «Πράσινο αποτύπωμα»

Το 2021, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ ενσωμάτωσε τη βιώσιμη ανάπτυξη ως οριζόντια διάσταση στη στρατηγική του, η οποία αφορά όλες τις βαθμίδες και τις δράσεις της εταιρείας, και συμπυκνώνεται στο τρίπτυχο προστασία του περιβάλλοντος (Ε), υπευθυνότητα απέναντι στην κοινωνία (S) και αποτελεσματική εταιρική διακυβέρνηση (G).

Σε αυτό το πλαίσιο, στα έργα που υλοποίησε, προτάσσει την προστασία του περιβάλλοντος, καθώς και πρωτοβουλίες που διαθέτουν έντονο κοινωνικό πρόσημο, όπως το Κέντρο Εκπαίδευσης ΑΔΜΗΕ, υιοθέτησε πολιτικές που υπηρετούν την ορθή διακυβέρνηση, όπως αυτή για την ισότητα και τη συμπερίληψη στον χώρο εργασίας και για την πρόληψη και καταπολέμηση των φαινομένων παρενόχλησης και βίας. Προχώρησε επίσης παραπέρα, θέτοντας μετρήσιμους στόχους που αναδεικνύουν το «πρασίνισμα» του οργανισμού σε επίπεδο λειτουργίας και διαδικασιών.

7.4.5. Διεθνοποίηση του Ομίλου ΑΔΜΗΕ

Καθώς η ηλεκτρική αγορά της Ευρώπης ενοποιείται όλο και περισσότερο και το πράσινο σύστημα πρέπει να είναι σταθερό και ασφαλές, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ εισέρχεται σε μεγάλες διεθνείς διασυνδέσεις αποσκοπώντας στη συμβολή του εθνικού στόχου να αναδειχθεί η Ελλάδα σε εξαγωγέα πράσινης ενέργειας. Οι διασυνδέσεις αυτές αποτελούν τη νέα τάση για τους Διαχειριστές Συστημάτων Μεταφοράς στην Ευρώπη. Χαρακτηριστικό παράδειγμα αποτελεί η υλοποίηση της ηλεκτρικής διασύνδεσης Ελλάδας- Κύπρου-Ισραήλ μέσω της θυγατρικής Great Sea Interconnector του Ομίλου. Παράλληλα, ο Όμιλος ΑΔΜΗΕ αναπτύσσει ή συμμετέχει και σε άλλα μεγάλα έργα διασυννοριακών διασυνδέσεων τεχνολογίας συνεχούς ρεύματος (HVDC), ανάμεσα στην Ελλάδα τη Μέση Ανατολή, τη βόρεια Αφρική και την κεντρική Ευρώπη.

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 2024.

9. Πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548/ 2018

Η Εταιρεία δεν προέβη το 2024 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., με τα μέλη Δ.Σ. καθώς και με τα Διευθυντικά στελέχη (Σημείωση 20), τα υπόλοιπα (απαιτήσεις, υποχρεώσεις και έσοδα, έξοδα) των οποίων την 31η Δεκεμβρίου 2024 έχουν ως εξής:

(Ποσά σε Ευρώ)	31/12/2024		31/12/2023	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	45.908	12.400	62.675
ΣΥΝΟΛΑ	-	45.908	12.400	62.675

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024-31/12/2024		01/01/2023-31/12/2023	
	Έσοδα	Έξοδα	Έσοδα	Έξοδα
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	29.983	-	33.381
ΜΕΛΗ Δ.Σ.	-	412.312	-	255.744
ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	-	56.569	-	105.891
ΣΥΝΟΛΑ	-	498.864	-	395.015

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”.

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, τις αμοιβές παραστάσεων, μισθώματα προσωρινών μεταφορικών μέσων και τόκους μίσθωσης αυτοκινήτου.

13. Σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2024

A. Μερισματική πολιτική

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την με αριθμό 115/12.07.2024 συνεδρίασή του αποφάσισε την διανομή προμερίσματος χρήσης 2024, ύψους 13,5 εκ., με ημερομηνία αποκοπής δικαιώματος την 9η Σεπτεμβρίου 2024 και ημερομηνία πληρωμής την 16 Σεπτεμβρίου 2024, με απώτερο στόχο την απόδοση στους μετόχους της Εταιρείας της μέγιστης δυνατής προσόδου από τα μερίσματα της ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτίθεται να εισηγηθεί στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση διανομή του εναπομείναντος μερίσματος που αφορά τη χρήση του 2024. Επιπρόσθετα, το Διοικητικό Συμβούλιο θα προτείνει τη διανομή του μέγιστου επιτρεπόμενου ποσού που θα λάβει ως μέρισμα από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε. εντός του 2025, ως προμέρισμα. Η μερισματική απόδοση ήταν 2,25% με βάση το κλείσιμο της τιμής της μετοχής της Εταιρείας στις 31/12/2024 και 2,52% με βάση τη μέση τιμή της μετοχής σταθμισμένη με τον ημερήσιο όγκο συναλλαγών (Volume Weighted Average Price).

Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	30.067.136
πλέον: Χρηματοοικονομικά & λοιπά έσοδα χρήσης 2024	610.949
μείον: έξοδα χρήσης 2024	(1.236.830)
Κέρδη προς διανομή	29.441.255
μείον: Τακτικό Αποθεματικό (5%)	(1.472.063)
Κέρδη προς διανομή στους μετόχους	27.969.192
μείον: Προμέρισμα που έχει ήδη καταβληθεί	13.500.000

B. Μεταβολές Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Στις 24 Απριλίου 2024 η κα Ελένη Ζενάκου υπέβαλε την παραίτησή της (με ισχύ από 25 Απριλίου 2024) από την θέση της ως Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και από την θέση αυτής ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέχισε την λειτουργία του με την σύνθεση που προέκυψε, ορίζοντας τον κ. Κωνσταντίνο Αγγελόπουλο (Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους.

Εν συνεχεία, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην συνεδρίαση κατά την από 16/05/2024 συνεδρίασή του, εξέλεξε ως νέο προσωρινό μέλος τον κ. Χαράλαμπο Ξύδη με την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους και όρισε αυτόν, ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σε αντικατάσταση του κ. Κωνσταντίνου Αγγελόπουλου. Την ίδια μέρα, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίαση προκειμένου να συγκροτηθεί σε σώμα και εξέλεξε ως Πρόεδρό της, τον κ. Χαράλαμπο Ξύδη με διάρκεια θητείας έως την 19/12/2026.

Στην Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με ημερομηνία 3 Ιουλίου 2024, αποδόθηκε οριστικά η ιδιότητα ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στον κ. Χαράλαμπο Ξύδη.

Γ. Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 4 του ν. 4706/2020 «το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.». Με την υπ' αρ.πρωτ. 604 / 05-03-2024 Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς διευκρινίστηκε ότι «με δεδομένο ότι η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης πραγματοποιείται περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον οικονομικά έτη, η πρώτη αξιολόγησή του αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο έως στις αρχές του 2025, με μέγιστη περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2024».

Το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε με απόφασή του την εταιρεία SOL Crowe όπως προχωρήσει στην εν λόγω αξιολόγηση για την περίοδο από 17.07.2021 – 31.12.2024. Η εργασία διενεργήθηκε, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (εφεξής «ΔΠΑΔ 3000»). Στο πλαίσιο της εργασίας αυτής εφαρμόστηκαν οι διαδικασίες περιορισμένης διασφάλισης και εκδόθηκε έκθεση περιορισμένης διασφάλισης σύμφωνα με το υπόδειγμα και τις οδηγίες που έχουν αποφασιστεί και προτείνονται από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σ.Ο.Ε.Λ. Η εργασία διενεργήθηκε εντός του Α' τριμήνου 2025.

Πέραν της εργασίας περιορισμένης διασφάλισης που διενεργήθηκε από την εταιρεία SOL Crowe, το Διοικητικό Συμβούλιο, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, προέβη αυτοτελώς στις διαδικασίες και ενέργειες που έκρινε κατάλληλες, με σκοπό την αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης. Κατόπιν της εν λόγω αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο κατέληξε στο συμπέρασμα ότι το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζεται στην Εταιρεία είναι επαρκές και λειτουργεί αποτελεσματικά.

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 2024 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. 434/24.02.2025 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 της Εταιρείας.

I. 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
Μέρος Α' Ενότητα II Διαδοχή του Διοικητικού Συμβουλίου ειδικές πρακτικές: 2.3.1. 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. 2.3.2. Η εταιρεία διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τη σταδιακή αντικατάστασή τους ώστε να αποφεύγεται η έλλειψη διοίκησης. 2.3.3. 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. 2.3.4. 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: • εντοπισμό των απαιτούμενων ποιοτικών χαρακτηριστικών που θα πρέπει να συγκεντρώνει το πρόσωπο του Διευθύνοντος Συμβούλου, • 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	Η Εταιρεία έχει αναγνωρίσει την ανάγκη θέσπισης Πλάνου Διαδοχής και ανέθεσε σε εξωτερικό σύμβουλο την διευκόλυνση διενέργειας αξιολόγησης των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του για την χρήση 2024. Η διαδικασία αυτή ολοκληρώθηκε κατά την το Α τρίμηνο 2025 και θα ακολουθήσουν οι δέουσες ενέργειες προκειμένου να ολοκληρωθεί και η κατάρτιση Πλάνου Διαδοχής, λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα της αξιολόγησης, υπό την μέριμνα της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.
Μέρος Α' – Ενότητα II Αποδοχές μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ειδικές πρακτικές: 2.4.10. «Το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει και συνδέει την αμοιβή των εκτελεστικών μελών με δείκτες σχετικά με θέματα ESG και βιώσιμης ανάπτυξης που θα μπορούσαν να προσδώσουν μακροπρόθεσμη αξία στην Εταιρεία. Στην περίπτωση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο διασφαλίζει ότι οι δείκτες αυτοί είναι σχετικοί και αξιόπιστοι και προωθούν την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση θεμάτων ESG και βιώσιμης ανάπτυξης.» 2.4.13 «Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης ορίζεται σε διάστημα όχι μικρότερο των τριών (3) ετών από την ημερομηνία χορήγησης τους στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου»	Η Εταιρεία εφαρμόζει σε εθελοντική βάση Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης και έχει ενσωματώσει τις αρχές της, στις επιχειρηματικές της δραστηριότητες καθώς αυτές αποτελούν απαραίτητη προϋπόθεση για τη μακρόχρονη ανάπτυξή της. Προς το παρόν δεν υπάρχει σύνδεση των αμοιβών των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. με σχετικούς δείκτες. Η Εταιρεία θα προβεί στην εν λόγω σύνδεση, μετά την ολοκλήρωση της πλήρους ανάπτυξης της διαδικασίας Βιώσιμης Ανάπτυξης κατά την προθεσμία του νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου.

ΕΛΛΗΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ/ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΑΠΟ ΤΙΣ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ του ΕΚΕΔ
2.4.14 «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.»	Επίσης, σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών δεν χορηγούνται δικαιώματα προαίρεσης, ενώ οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του ΔΣ δεν προβλέπουν επιστροφή όλου ή μέρους του bonus καθώς σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας δεν καταβάλλονται μεταβλητές αποδοχές στα μέλη του ΔΣ, ήτοι πρόσθετες παροχές ή πληρωμές, οι οποίες εξαρτώνται από τις επιδόσεις τους. Σημειώνεται δε ότι σύμφωνα με την υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου το μόνο εκτελεστικό μέλος του είναι ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας.
Μέρος Α' Ενότητα III Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου ειδικές πρακτικές: 3.3.13 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	Το Διοικητικό Συμβούλιο σχεδιάζει την υλοποίηση των απαιτήσεων της παραγράφου εντός της χρήσης 2025
Μέρος Β' Εταιρικό Συμφέρον ΕΝΟΤΗΤΑ V – ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑ ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 5.2 έως 5.10	Η Εταιρεία εφαρμόζει σε εθελοντική βάση Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης η οποία εντάσσεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της. Ωστόσο δεν εφαρμόστηκαν ακόμη οι ειδικές πρακτικές της 5 ^{ης} ενότητας «Βιωσιμότητα» του κώδικα καθώς με βάση το άρθρο 151 του ν.4548/2018, η ευθυγράμμιση της Εταιρείας με τα κριτήρια ESG δεν αποτελούσε θεσμική της υποχρέωσή της για την χρήση 2024. Η Εταιρεία εντός της χρήσης 2025 θα εκπονήσει πλάνο σταδιακής υλοποίησης ενεργειών, ώστε να προετοιμαστεί για την εν λόγω συμμόρφωση κατά την προθεσμία βάσει νόμου.

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 κανονισμούς, πολιτικές και διαδικασίες 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 επιδόσεών 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 2024 έχει προβεί στα ακόλουθα:

- Αναθεώρηση του Μητρώου Κινδύνων και επαναξιολόγηση των κινδύνων που είχαν αναγνωριστεί και καταγραφεί σε αυτό κατά την προηγούμενη χρήση
- Επικαιροποίηση των κανονισμών, πολιτικών και διαδικασιών που υποστηρίζουν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου ώστε να επιτευχθεί περαιτέρω ανάλυση και εξειδίκευση σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και κανονιστικό πλαίσιο
- Επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής και ένταξη σε αυτή θεμάτων ESG
- Ολοκλήρωση Αξιολόγησης Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή

III. Τρόπος Λειτουργίας & Εξουσίες της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

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 η Μονάδα 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, περίληψη 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 Μερισματος

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 μερίσματος 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 Μονάδα 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 πολυμορφία 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 ζημιολόγους 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). Επιπλέον σε περίπτωση που ούτε ο Πρόεδρος αλλά ούτε και ο Αντιπρόεδρος οριστεί εκ των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, τότε ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director).

Ο Πρόεδρος συντονίζει τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και προΐσταται 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 προβλεπόμενο στο άρθρο 129 του Ν 4548/2018.

Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

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

Ο ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ή το ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director) ανάλογα με την περίπτωση έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες: να υποστηρίζει τον Πρόεδρο, να δρά ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, να συντονίζει τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και να ηγείται της αξιολόγησης του Προέδρου.

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 συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών, και στην περίπτωση του Προέδρου περισσότερων των τριών (3)..

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 αναιτιολόγητης 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 2024

Η Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου στην αρχή της χρήσης του 2024 (01/01/2024) είχε οριστεί ως εξής:

1. Γεωργία – Χριστίνα Γιοβάνη, Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος,
2. Νίκη Αχτύπη, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Ιωάννης Καράμπελας, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
5. Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
6. Ελένη Ζενάκου, Ανεξάρτητο, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
7. Βασίλειος Μήκας, Ανεξάρτητο, Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην με αριθμό 103/17.01.2024 Συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, μεταβλήθηκε το καθεστώς της θέσης του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, από Εκτελεστικό Μέλος σε Μη Εκτελεστικό Μέλος και το Διοικητικό Συμβούλιο ανασυγκροτήθηκε μερικώς σε σώμα ως ακολούθως:

1. Γεωργία – Χριστίνα Γιοβάνη, Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Νίκη Αχτύπη, Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Ιωάννης Καράμπελας, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Κωνσταντίνος Δρίβας, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Ελένη Ζενάκου, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
7. Βασίλειος Μήκας, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Την 24/04/2024 υπέβαλε την παραίτησή της, με ισχύ από 25/04/2024, η κα. Ελένη Ζενάκου από τη θέση της ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθώς και από τη θέση της ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου αυτής. Κατόπιν της ως άνω παραίτησης, αρχικά το Διοικητικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα, κατά την από 26/04/2024 συνεδρίασή του (υπ' αριθμ. 109), να συνεχίσει, την διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας χωρίς την αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος μέλους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 14 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας, όπως ισχύει. Συνακόλουθα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την ίδια ως άνω από 26/04/2024 συνεδρίασή του, με ομόφωνη απόφασή του, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα σε νέα 6μελή σύνθεση, με θητεία λήγουσα την 19/12/2026, ως εξής :

1. Γεωργία – Χριστίνα Γιοβάνη, Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Νίκη Αχτύπη , Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Ιωάννης Καράμπελας, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Ανώτατο Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Κωνσταντίνος Δρίβας, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Βασίλειος Μήκας , Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Εν συνεχεία, το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την ως άνω από 16/05/2024 συνεδρίασή του, αποφάσισε ομόφωνα όπως προβεί στην εκλογή νέου προσωρινού μέλους σε αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση και για το υπόλοιπο της θητείας αυτού, δεδομένου και του γεγονότος ότι δεν είχαν εκλεγεί αναπληρωματικά μέλη κατά την 6η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της 20η /12/2023, οπότε και εξελέγη το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Στο πλαίσιο της διαδικασίας αντικατάστασης η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας προέβη, σύμφωνα με τον Νόμο και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, στην ολοκλήρωση της διαδικασίας αναζήτησης και αξιολόγησης κατάλληλου υποψήφιου μέλους για την αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος και υπέβαλε την υπ' αριθμ. 110.1/14-05-2024 έγγραφη εισήγησή της προς το Διοικητικό Συμβούλιο, η οποία αφορούσε στο πρόσωπο του κ. Χαράλαμπου Ξύδη του Ιωάννη. Κατόπιν της ως άνω εισήγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη στην εκκίνηση της διαδικασίας αξιολόγησης της καταλληλότητας του ως άνω νέου υποψηφίου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, λαμβάνοντας υπόψη την ανωτέρω εισήγηση της Επιτροπής, τους παράγοντες και τα κριτήρια ατομικής και συλλογικής καταλληλότητας που έχει καθορίσει η Εταιρεία, καθώς και τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπουν οι παρ. 1 και 2 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 και ειδικότερα, προέβη στην εξακρίβωση της συνδρομής των εν λόγω κριτηρίων σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, τη σχετική διαδικασία που προβλέπεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και την υπ' αριθμ. 60/18.9.2020 Εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με θέμα «Κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του ν. 4706/2020». Κατόπιν όλων των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την ως άνω από 16/05/2024 συνεδρίασή του (υπ' αριθμ. 110), αποφάσισε όπως: (α) εκλέξει, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, τον κ. Χαράλαμπο Ξύδη του Ιωάννη προς αντικατάσταση του ανωτέρω παραιτηθέντος μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι τη λήξη της θητείας αυτού, γεγονός το οποίο ανακοινώνει στην παρούσα Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ. 1 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, που συνιστά την αμέσως προσεχή γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας κατόπιν της ως άνω εκλογής/αντικατάστασης, (β) αποδώσει σε αυτόν προσωρινά την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, έως την επόμενη, Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία θα καλείτο να αποφασίσει για την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, για το εντεύθεν, μετά την Τακτική Γενική Συνέλευση, χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, είτε στο ως άνω νέο μέλος που το Διοικητικό Συμβούλιο εξέλεξε είτε σε άλλο υφιστάμενο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε νέο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που η Γενική Συνέλευση δύναται να εκλέξει για το ως άνω χρονικό διάστημα έως τη λήξη της θητείας του παραιτηθέντος μέλους, ήτοι έως την 19/12/2026 και 17 από 18 (γ) συγκροτηθεί εκ νέου σε σώμα με επταμελή σύνθεση, ήτοι ως εξής :

1. Γεωργία – Χριστίνα Γιοβάνη, Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Νίκη Αχτύπη , Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Ιωάννης Καράμπελας, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Ανώτατο Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Κωνσταντίνος Δρίβας, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Βασίλειος Μήκας , Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
7. Χαράλαμπος Ξύδης, Ανεξάρτητο , Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, που διεξήχθη την 3η Ιουλίου 2024, ανακοινώθηκε η εκλογή του ως άνω Προσωρινού Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και (α) επικυρώθηκε η εκλογή του κ. Χαράλαμπου Ξύδη ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος μέλους, κ. Ελένης Ζενάκου και (β) αποδόθηκε οριστικά στον κ. Χαράλαμπο Ξύδη η ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, για το εντεύθεν, μετά την εν λόγω Τακτική Γενική Συνέλευση, χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ., ήτοι έως την 19.12.2026.

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.

Την 31/03/2025 υπέβαλε την παραίτησή της, από την θέση του Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και από την θέση της ως Προέδρου της Εταιρείας, η κα. Γεωργία – Χριστίνα Γιοβάνη. Εν συνεχεία, δυνάμει της από 01/04/2025 απόφασης του Δ.Σ. της Εταιρείας, το τελευταίο αποφάσισε, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 14 παρ. 1 του ισχύοντος Καταστατικού της Εταιρείας, όπως συνεχίσει, τη διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας χωρίς την αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος μέλους, λαμβάνοντας υπόψη ότι ο αριθμός των μελών, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, καθώς και η σύνθεση των εναπομενόντων μελών τελούν σε συμμόρφωση με τις κανονιστικές προϋποθέσεις του ελληνικού Εταιρικού Νόμου και του ελληνικού κανονιστικού πλαισίου Εταιρικής Διακυβέρνησης. Κατόπιν της παραίτησης της κας. Γεωργίας – Χριστίνας Γιοβάνη από την θέση της ως Μέλους του Δ.Σ., το τελευταίο, δυνάμει της ως άνω ομόφωνης απόφασής του, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα, εξέλεξε ως Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, τον κ. Ιωάννη Καράμπελα και ορίστηκε ως ακολούθως :

1. Ιωάννης Καράμπελας, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
2. Νίκη Αχτύπη , Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Ανώτατο Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
4. Κωνσταντίνος Δρίβας, Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Βασίλειος Μήκας , Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
6. Χαράλαμπος Ξύδης, Ανεξάρτητο , Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Σύντομη βιογραφική αναφορά μελών Δ.Σ.

•Ο κ. Ιωάννης Καράμπελας 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.

•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 εμπειρογνωμοσύνη 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 διεθώς αναγνωρισμένη πιστοποίηση International Directors Program (IDP-C) στην Εταιρική Διακυβέρνηση από το Institut Europeen 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. 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 εταιρείες και προμηθεύοντας Ελληνικές εξαγωγικές εταιρείες.

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. ενώ από τον Ιούλιο του 2020 είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών. Έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος και μέλος Δ.Σ. εταιρειών καθώς και ως σύμβουλος στα Υπουργεία Οικονομίας και Οικονομικών, και Ανάπτυξης.

• **Ο κ. Χαράλαμπος Ξύδης** είναι εταίρος στο τμήμα Risk Advisory της tgs (Ελλάς), παρέχοντας υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Εταιρικής Διακυβέρνησης. Διαθέτει περισσότερα από 25 χρόνια επαγγελματικής και συμβουλευτικής εμπειρίας στον Εσωτερικό Έλεγχο, συνεργαζόμενος με μεγάλους ομίλους επιχειρήσεων, στην πλειοψηφία τους εισηγμένων στο Χρηματιστήριο Αξιών Αθηνών, με εξειδίκευση στον τομέα της Ενέργειας. Είναι πτυχιούχος στη Διοίκηση και Οργάνωση Επιχειρήσεων από το Deree College και είναι κάτοχος Μεταπτυχιακού τίτλου στον Εσωτερικό Έλεγχο από το City University Business School – UK. Είναι πιστοποιημένος Ελεγκτής Διαχείρισης Κινδύνων CRMA (Certification in Risk Management Assurance) από το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών και πιστοποιημένος Ελεγκτής κατά της Απάτης (Certified Fraud Examiner) ενώ διετέλεσε Πρόεδρος του Ινστιτούτου κατά της Απάτης (ACFE Greece) από το 2020 έως το 2023. Είναι αποκλειστικός εκπαιδευτής για την Ελλάδα, την Κύπρο και χώρες της Ανατολικής Ευρώπης, διδάσκοντας τα μαθήματα προετοιμασίας για την επαγγελματική πιστοποίηση Certified Fraud Examiner (Association of Certified Fraud Examiners – ACFE).

Επίσης, έχει διδάξει στο Πρόγραμμα Εσωτερικού Ελέγχου (νυν MBA Internal Auditing) του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Είναι τακτικό μέλος του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, Διευθυντής του οποίου διετέλεσε μεταξύ 2012-2014, και της Διεθνούς Διαφάνειας Ελλάδος, με καταλυτική παρουσία στην έναρξη και εγκαθίδρυση του προγράμματος Business Integrity Forum (BIF) ως ο υπεύθυνος σχεδιασμού, συντονισμού και υλοποίησής του στην Ελλάδα.

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 2024 μετοχές της ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών Α.Ε. με εξαίρεση τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ο οποίος κατείχε 10.000 (0,004%). Επιπλέον, τον Φεβρουάριο της τρέχουσας χρήσης 2025 ο Διευθύνων Σύμβουλος απέκτησε επιπλέον 5.000 μετοχές και πλέον το σύνολο που κατέχει ανέρχεται σε 15.000 μετοχές (0,006%)

Συμμετοχή των Μελών Δ.Σ.

Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συμμετείχαν στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών εντός την κλειώμενης χρήσης 2024 ως ακολούθως :

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡ. ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΝ		
		ΔΣ	ΕΕ	ΕΑΥ
ΓΙΟΒΑΝΗ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ	22/22		
ΑΧΤΥΠΗ ΝΙΚΗ	ΑΝΤΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22/22		
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ / ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22/22		
ΜΗΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22/22	29/29	11/11
ΔΡΙΒΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22/22	29/29	11/11
ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22/22	1/1	11/11
ΖΕΝΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	6/6	19/19	
ΕΥΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	15/15	9/9	

ΔΣ: Συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου, ΕΕ: Συνεδρίαση Επιτροπής Ελέγχου, ΕΑΥ: Συνεδρίαση Επιτροπής Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ 2024
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 20η.12.2023 και λήγουσα την 19η.12.2026.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου 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 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, 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.

1.1. Στελέχωση

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας την 1^η Ιανουαρίου 2024 είχε την εξής σύνθεση:

- 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.].

Στις 24 Απριλίου 2024 η κα Ελένη Ζενάκου υπέβαλε την παραίτησή της (με ισχύ από 25 Απριλίου 2024) από την θέση της ως Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και από την θέση αυτής ως Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας. Στις 26 Απριλίου 2024 συνήλθε (συνεδρίαση αρ. 109) το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο αποφάσισε ομόφωνα να κάνει αποδεκτή την παραίτηση της κας Ελένης Ζενάκου. Στην ίδια συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας ομόφωνα αποφάσισε να εκλέξει τον κ. Κωνσταντίνο Αγγελόπουλο (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κας Ελένης Ζενάκου.

Κατόπιν τούτου, η Επιτροπή Ελέγχου συνήλθε στις 26 Απριλίου 2024 (συνεδρίαση αρ. 84) προκειμένου να συγκροτηθεί σε σώμα και να ορίσει νέο Πρόεδρο. Τα μέλη της Επιτροπής αποφάσισαν ομόφωνα όπως αναθέσουν τα καθήκοντα του Προέδρου της Επιτροπής στον κ. Β. Μήκα και η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- i. Βασίλειος Μήκας, 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. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Μέλος Ε.Ε. [Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.].

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην συνεδρίαση αρ. 110 η οποία έλαβε χώρα στις 16 Μαΐου 2024 εξέλεξε ως νέο προσωρινό μέλος τον κ. Χαράλαμπο Ξύδη με την ιδιότητα του Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους κας Ελένης Ζενάκου, μέχρι την επόμενη Γ.Σ. και για το υπόλοιπο της θητείας αυτού, ήτοι έως την 19 Δεκεμβρίου 2026.

Επίσης, στην ίδια συνεδρίαση, το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε τον κ. Χαράλαμπο Ξύδη ως μέλος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, σε αντικατάσταση του κ. Κωνσταντίνου Αγγελόπουλου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνήλθε στις 16 Μαΐου 2024 (συνεδρίαση αρ. 85) προκειμένου να συγκροτηθεί σε Σώμα και να εκλέξει νέο Πρόεδρο. Τα μέλη της Επιτροπής αποφάσισαν ομόφωνα όπως αναθέσουν τα καθήκοντα του Προέδρου της Επιτροπής στον κ. Χ. Ξύδη και η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε σε Σώμα με την εξής, ισχύουσα έως τούδε, σύνθεση :

- i. Χαράλαμπος Ξύδης , 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.].

Στην Ετήσια Γενική Συνέλευση της Εταιρείας με ημερομηνία 3 Ιουλίου 2024, αποδόθηκε οριστικά η ιδιότητα ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στον κ. Χαράλαμπο Ξύδη.

1.2. 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

υποβάλει 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 Πεπραγμένων 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 οποιουσδήποτε 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

Α. Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2024

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της όπως αυτές 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 Πεπραγμένων της προς τους μετόχους κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση, όπου διατυπώνει τα Πεπραγμένα και Συμπεράσματα της για την χρήση 2024.

Κατά το έτος 2024 Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδρίασε 29 φορές και 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 γ) την πρόταση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας της νέας επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου δ) την διαδικασία επιλογής αξιολογητή του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και (ε) κάθε άλλο σχετικό θέμα που αφορά στην εσωτερική οργάνωση και λειτουργία Εταιρείας.

Με την σύνθεση που είχε από 1/1/2024 η ΕΕ ασχολήθηκε κατά το Α εξάμηνο του 2024 σε 19 Συνεδριάσεις με θέματα που αφορούσαν την χρήση 2023. Με την παρούσα σύνθεση η ΕΕ έκανε 9 συνεδριάσεις εντός του 2024 που περιλάμβαναν πολλαπλά θέματα, γι' αυτό εμφανίζονται κλάσματα στο παρακάτω πίνακα. Εντός των αρχών του 2025 η ΕΕ συνέχισε τις συνεδριάσεις προβλέποντας, με την ίδια τακτική των πολλαπλών θεμάτων ανά συνεδρίαση, να γίνουν εντός του 2025 τουλάχιστον 8 συνεδριάσεις που αφορούν την χρήση 2024,

Αναλυτικότερα η Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με το Ημερολόγιο Συνεδριάσεων της ΕΕ για το 2024 που εγκρίθηκε με το ΠΡΑΚΤΙΚΟ Επιτροπής Ελέγχου Νο. 71 ασχολήθηκε με τα ακόλουθα κύρια θέματα:

Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου εντός της χρήσης 2024
Θέματα Επιτροπής Ελέγχου Ε (Συγκροτήσεις, Πρόγραμμα Εργασιών) 3 συνεδριάσεις
Θέματα Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Πρόσληψη Επικεφαλής, Πρόγραμμα, Τρίμηνα) 8 συνεδριάσεις
Θέματα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων (4 συνεδριάσεις)
Απολογισμός & Αξιολόγηση Επικεφαλής Μονάδων 2023 (ΜΕΕ, ΜΚΣ, ΜΔΚ 2 συνεδριάσεις)
Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου 2023 (3 συνεδριάσεις)
Συνεδριάσεις με τα διευθυντικά στελέχη για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων (2 συνεδριάσεις)
Συνεδριάσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές για τα θέματα ελέγχου Εξαμηνιαίων και Ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (4 συνεδριάσεις)
Επιλογή Εξωτερικής Ελεγκτικής Εταιρείας για τον έλεγχο της χρήσης 2024 (2 συνεδριάσεις)

Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου εντός της χρήσης 2024

Αξιολόγηση των προσφορών και εισήγηση εταιρείας για την διενέργεια της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν.4706/2020

Β. Διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών

Η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων και καθηκόντων της, όπως αυτά ορίζονται με τη σχετική νομοθεσία, και ειδικότερα με τον Ν.4449/2017 αρθ.44. παρ.3στ και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, συνεδρίασε στις 04 Ιουνίου 2024 προκειμένου να αποφασίσει για όλες τις απαραίτητες ενέργειες αναφορικά με την διαχείριση της διαδικασίας επιλογής των Ορκωτών Ελεγκτών για την ΑΔΜΗΕ Συμμετοχών Α.Ε. για την οικονομική χρήση έτους 2024. Τα μέλη της Επιτροπής, βασιζόμενα στο Άρθρο 17 «Διάρκεια της ελεγκτικής εργασίας» του Κανονισμού ΕΕ 537/2014 και λαμβάνοντας υπόψη την επιτυχή συνεργασία μεταξύ της Εταιρείας και των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της ΣΟΛ CROWE που είχαν αναλάβει τις σχετικές εργασίες οικονομικών ελέγχων επί των καταστάσεων χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης για το έτος 2023, κατέληξαν στο συμπέρασμα ότι δεν συντρέχει λόγος αλλαγής Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για το έτος 2024.

Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημέρωσε την ΣΟΛ CROWE ώστε να αποστείλει τεχνική και οικονομική προσφορά για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου της χρήσεως 2024, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και για τη χορήγηση έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης.

Η Επιτροπή αξιολόγησε στις 06 Ιουνίου 2024 την προσφορά που έλαβε από την ΣΟΛ Crowe και κατόπιν διαπίστωσης της ανεξαρτησίας της ομόφωνα αποφάσισε και εισηγήθηκε την επιλογή της ΣΟΛ CROWE για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου της χρήσεως 2024, για την επισκόπηση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων και για τη χορήγηση έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης. Για την διενέργεια των ανωτέρω ελέγχων η ΣΟΛ CROWE πρότεινε τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της, την κυρία Κατσιμίχα Αθηνά με ΑΜ ΣΟΕΛ 33101 και την κα Κεραμιτζή Αθηνά με ΑΜ ΣΟΕΛ 29421, ως Τακτικών Ελεγκτών, όπως επίσης την κα Αγγελίδη Εύα με ΑΜ ΣΟΕΛ 15331 και την κα Χαλέπα Δέσποινα με ΑΜ ΣΟΕΛ 24341, ως Αναπληρωματικών Ελεγκτών.

Γ. Αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων και των καθηκόντων της, παρακολούθησε επισταμένως το έργο το οποίο επιτέλεσαν οι Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου, Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας για το έτος 2024. Η Επιτροπή είχε άψογη συνεργασία με τους επικεφαλής των εν λόγω Μονάδων, ενώ συνεδρίασε (5) φορές εντός του 2024 και τέσσερις (4) φορές εντός το 2025 για να συζητήσει ή/και να ενημερωθεί σχετικά με θέματα εσωτερικού ελέγχου, κανονιστικής συμμόρφωσης και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας που αφορούσαν στη χρήση 2024.

Η Επιτροπή, λαμβάνοντας υπόψη: α) το συνολικό έργο των Μονάδων και την συμβολή τους ως προς την εσωτερική οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας, β) τις ανάγκες της Εταιρείας ως προς τις κανονιστικές της υποχρεώσεις και την αξιολόγηση των κινδύνων που διατρέχει και γ) το είδος της διαβεβαίωσης που έλαβε σχετικά με τον εντοπισμό κινδύνων και τον τρόπο μετριασμού τους, θεωρεί ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας έχει σχεδιαστεί επαρκώς και λειτουργεί με αποτελεσματικό τρόπο, με σκοπό την επίτευξη των στρατηγικών και λειτουργικών στόχων της Εταιρείας.

Η επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, στην Ετήσια Αναφορά της για την δραστηριότητα της Μονάδας κατά το 2024 που υπέβαλε προς την Επιτροπή Ελέγχου, αναφέρει σχετικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου τα εξής:

«Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου κατά το 2024 συνεργάστηκε αποτελεσματικά τόσο με την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης όσο και με την Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων, τις άλλες δύο συνιστώσες του ΣΕΕ. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει λάβει υπόψη τους σχετικούς κινδύνους (κατά περίπτωση) και τη βαθμολόγησή τους, όπως περιγράφονται στο υφιστάμενο Μητρώο Κινδύνων προκειμένου να καταρτίσει το δικό της Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών βάσει Κινδύνου 2025. Επιπλέον, ενημερώθηκε σχετικά με το Πλάνο Ενεργειών των προαναφερόμενων Μονάδων για το έτος 2024 καθώς η παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των ανωτέρω μονάδων εντάσσεται στα πλαίσια της εύρυθμης λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρίας. Με βάση το Εύρος της Διενεργηθείσας Εργασίας, σύμφωνα με τους ελέγχους και τα αποτελέσματα αυτών καθώς και σύμφωνα με τις δραστηριότητες των τμημάτων της Εταιρίας κατά το έτος 2024, η ελεγκτική μας γνώμη είναι ότι το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας λειτουργεί σε σχετικά ικανοποιητικό επίπεδο.»

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 1.1 και 1.2 της παρούσης Εκθέσεως.

Συγκεκριμένα, η Επιτροπή Ελέγχου αναφέρει ότι η συχνότητα της επικοινωνίας της με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της ΣΟΛ Crowe βασίστηκε στις απαιτήσεις του ελέγχου των εταιρικών χρηματοοικονομικών καταστάσεων 2024 και τις ανάγκες ενημέρωσης της Επιτροπής Ελέγχου. Εντός του 2024 και για σκοπούς ενημέρωσης σχετικά με τη διαδικασία ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε έξι φορές με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της ΣΟΛ Crowe.

Σύμφωνα με το Σχέδιο της Συμπληρωματικής Έκθεσης των Ορκωτών ισχύει ότι :

Σημαντικό θέμα ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκε κατά τον έλεγχό μας το σημαντικό θέμα ελέγχου
Λογιστικοποίηση και αποτίμηση της επένδυσης σε υπό κοινό έλεγχο εταιρεία	
Την 31/12/2024 η λογιστική αξία της επένδυσης στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε., η οποία λογιστικοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ανέρχεται σε ποσό 745.937 χιλ. στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και αποτελεί το 97,14% του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. 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	Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής: 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 31/12/2024, επανυπολογίσαμε το μερίδιο της Εταιρείας στα κέρδη της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας ποσού € 75.702 χιλ., το οποίο αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων και του ποσού € 863

μετά την απόκτηση. Τα αποτελέσματα του επενδυτή περιλαμβάνουν το μερίδιό του στα κέρδη ή τις ζημίες της εκδότριας και τα συνολικά έσοδα του επενδυτή περιλαμβάνουν το μερίδιό του στα συνολικά έσοδα της εκδότριας. 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. 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. 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.	χιλ. που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα για τη χρήση που έληξε την 31/12/2024. 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.
Επαναδιατύπωση χρηματοοικονομικών καταστάσεων λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας	
Εντός της περιόδου αναφοράς που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024, η Διοίκηση της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προχώρησε σε αλλαγή της λογιστικής πολιτικής της μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας, από την εύλογη αξία σε ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια). Η υπό συζήτηση αλλαγή λογιστικής πολιτικής εφαρμόστηκε από τη Διοίκηση της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με τη μέθοδο της αναδρομικής εφαρμογής, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Συνεπακόλουθα, και η Διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε επίσης σε αναδιατύπωση των συγκριτικών κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2024 και συγκεκριμένα των λογαριασμών του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και των λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων, ώστε να αποτυπώνουν τα αποτελέσματα της εν λόγω αλλαγής. Λόγω της σημαντικότητας της επίπτωσης της αλλαγής πολιτικής στα εν λόγω συγκριτικά μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής: - Λάβαμε τις εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. και ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή χρηματοοικονομικές καταστάσεις της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας για την περίοδο αναφοράς που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024 και εξετάσαμε την καταλληλότητα της εφαρμογής της αλλαγής λογιστικής πολιτικής σχετικά με την μεταγενέστερη επιμέτρηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. - Εκτιμήσαμε την επίπτωση της αλλαγής της λογιστικής πολιτικής στα συγκριτικά μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 και ειδικά επί των λογαριασμών του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και των λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων. - Επιβεβαιώσαμε ότι το αποθεματικό υπεραξίας που παραμένει ως στοιχείο της καθαρής θέσης της Εταιρείας κατά την ημερομηνία ισολογισμού

της 31ης Δεκεμβρίου 2024 το θέμα αυτό αξιολογήθηκε ως σημαντικό για τον έλεγχό μας. Πληροφορίες σχετικά με την αλλαγή της λογιστικής πολιτικής περιγράφονται στη σημείωση 2.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	αφορά μόνο στα πάγια που επιμετρώνται στην εύλογη αξία. - Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 2.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.
---	--

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. Επισημαίνεται ότι στην κλειόμενη χρήση 2024, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. άλλαξε την λογιστική πολιτική μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων της από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια). Η συγκεκριμένη αλλαγή σύμφωνα με τις προβλέψεις του ΔΛΠ 8 εφαρμόστηκε με τη μέθοδο της αναδρομικής εφαρμογής. Κατά συνέπεια η Εταιρεία προχώρησε επίσης σε αναδιατύπωση των συγκριτικών κονδυλίων του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης καθώς και λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων, ώστε να αποτυπώνουν τα αποτελέσματα της εν λόγω αλλαγής.

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. 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, στο Στρατηγικό της Πλάνο 2024-2026, αναφέρει ότι βασική της στόχευση αποτελεί η διαρκής βελτίωση της επιχειρησιακής λειτουργίας και της απόδοσής της, έτσι ώστε να επιτελεί με τον καλύτερο δυνατό τρόπο την αποστολή της. Η Στρατηγική της στόχευση συνοψίζεται σε τέσσερις βασικούς πυλώνες:

- (α) Διαφύλαξη των στοιχείων του Ενεργητικού της Εταιρείας, βέλτιστη απόδοση και ανάπτυξή τους και μεγιστοποίηση της αξίας για τους μετόχους της.
- (β) Ενδυνάμωση των επενδυτικών σχέσεων της Εταιρείας και παράλληλη διεύρυνση του μετοχολογίου μέσω προσέλκυσης μακροπρόθεσμων επενδυτικών κεφαλαίων.
- (γ) Λειτουργική αναβάθμιση και αποτελεσματικότητα με εκσυγχρονισμό των αντίστοιχων διαδικασιών και βελτίωση της ασφάλειας των σχετικών υποδομών της Εταιρείας.
- (δ) Βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών της Εταιρείας, μέσω της αναβάθμισης των γνώσεων, ικανοτήτων και δεξιοτήτων των εργαζομένων αυτής.

Μια από τις κυριότερες προκλήσεις για το περιβάλλον της εταιρείας είναι η προσαρμοστικότητα στις σύγχρονες απαιτήσεις με βασικούς τους εξής συντελεστές:

- Εφαρμογή καλών πρακτικών με γνώμονα την προαγωγή κουλτούρας ακεραιότητας, χρηστής διακυβέρνησης και βιώσιμης ανάπτυξης
- Υιοθέτηση πολιτικών, διαδικασιών και χρήση εργαλείων για την αντιμετώπιση ενδεχόμενων απειλών κυβερνοασφάλειας
- Εξειδίκευση και Ανάπτυξη ανθρώπινου κεφαλαίου
- Διεύρυνση συνεργασιών για την ανταλλαγή εμπειριών, τεχνογνωσίας και βέλτιστων πρακτικών.

Σύμφωνα με το Στρατηγικό Πλάνο, κύρια προτεραιότητα της Εταιρείας είναι η Ανάπτυξη στρατηγικής ESG και η ευθυγράμμιση σύμφωνα με τις διεθνείς πρακτικές μέσω της παροχής γνώσεων σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης, υγείας, ασφάλειας, τεχνολογικές και οργανωτικές γνώσεις καθώς και ανάπτυξη δημιουργικής σκέψης ικανοτήτων και καινοτομίας.

Στόχο της Εταιρείας αποτελεί, πάντοτε σε συμμόρφωση με τις εκάστοτε απαιτήσεις του ισχύοντος νομικού και κανονιστικού πλαισίου, η ολοκλήρωση μίας Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης – ESG Reporting τον Δεκέμβριο του 2025 και η περαιτέρω Εφαρμογή Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης – ESG εντός του 2026.

ΣΤ. Αυτοαξιολόγηση Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο της άσκησης αυτοαξιολόγησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, προέβη σε αυτοαξιολόγηση του έργου και της λειτουργίας της για το 2024, μέσω δομημένου και στοχευμένου ερωτηματολογίου, που καταρτίστηκε με την υποστήριξη από ανεξάρτητο εξωτερικό αξιολογητή, βάση του οποίου έκαστο μέλος προέβη σε ατομική και συλλογική αυτοαξιολόγηση του οργάνου.

Το αποτέλεσμα της έρευνας, αναφέρει ότι η Επιτροπή Ελέγχου "Αποδίδει σύμφωνα με τις απαιτήσεις" σύμφωνα με τα κριτήρια που τέθηκαν για τις περιοχές αυτοαξιολόγησης.

Ζ. Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της εντός του Δ' τριμήνου 2024 συνεδρίασε προκειμένου να εισηγηθεί προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την επιλογή ανεξάρτητου αξιολογητή για την διενέργεια Αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής το «ΣΕΔ») σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται από την παράγραφο 1 του Άρθρου 4 του Ν.4706/2020. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σύμφωνα με το από 124/23.12.2024 Πρακτικό Συνεδρίασής του αποφάσισε ομόφωνα την ανάθεση της Αξιολόγησης του ΣΕΔ στην Εταιρεία ΣΟΛ CROWE, από ομάδα έργου ανεξάρτητη από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας μας.

Η εργασία διενεργήθηκε εντός του Α' τριμήνου 2025, κατόπιν εντολής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο), «Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης» (εφεξής «ΔΠΑΔ 3000»).

Στο πλαίσιο της εργασίας αυτής εφαρμόστηκαν οι διαδικασίες περιορισμένης διασφάλισης και εκδόθηκε έκθεση περιορισμένης διασφάλισης σύμφωνα με το υπόδειγμα και τις οδηγίες που έχουν αποφασιστεί και προτείνονται από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σ.Ο.Ε.Λ. Η εργασία διενεργήθηκε εντός του Α τριμήνου 2025

3. Συμπεράσματα

Εξετάζονται 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 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 γ) το συμπέρασμα της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας και δ) κάθε άλλο σχετικό θέμα που αφορά στην εσωτερική οργάνωση και λειτουργία της Εταιρείας, η Επιτροπή θεωρεί ότι οι ανάγκες λειτουργίας της επιχείρησης καλύπτονται πλήρως και διασφαλίζονται τα συμφέροντά της, ειδικότερα ως προς την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της αποτελεσματικότητας του τρόπου λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού της ελέγχου.

15/04/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ της Επιτροπής Ελέγχου

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΞΥΔΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΗΚΑΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΔΡΙΒΑΣ

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2024 ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ, ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΚΑΙ ΚΑΘΕ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΟ ΜΕΡΟΣ

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 αποφάσεως, 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 ορίσθηκε η αρχική της σύνθεση.

Η Επιτροπή με την υφιστάμενη σύνθεσή της, ορίσθηκε 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 2024 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, 12/04/2025

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 εμπίπτουν 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

3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2024, 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 παρευρέθηκαν
Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος, Πρόεδρος Επιτροπής και Ανώτατο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	11	11/11	100%
Βασίλειος Μήκας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	11	11/11	100%
Κωνσταντίνος Δρίβας, Μέλος Επιτροπής και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	11	11/11	100%

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή συνεδρίασε έντεκα (11) φορές εντός της χρήσης 2024, 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:

Ημερομηνία Συνεδρίασης	No	Θέμα Ημερήσιας Διάταξης
16/1/2024	5	Αμοιβή του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
16/2/2024	6	Ετήσια Αξιολόγηση Μελών ΔΣ
6/3/2024	7	Α. Αξιολόγηση Δ.Σ., Επιτροπών και μελών
6/3/2024	7	Β. Πολιτική Αποδοχών
6/3/2024	7	Γ. Λοιπά Θέματα Γ1 Συμβάσεις εκτελεστικών μελών Δ.Σ.
6/3/2024	7	Γ2 Εισαγωγική ενημέρωση νέων μελών Δ.Σ
22/3/2023	8	Ετήσια Αξιολόγηση έτους 2023 Μελών ΔΣ και Επιτροπών από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
3/4/2024	9	Επισκόπηση Έκθεσης Αποδοχών 2023 και Σύνταξη και Έγκριση Ετήσιας Έκθεσης Πεπραγμένων 2023 της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. (παρακάτω «Έκθεση»)
14/5/2024	10	Εισήγηση Υποψηφίου για εκλογή νέου Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου (ΔΣ) σε αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους και Αξιολόγηση Καταλληλότητας του Υποψηφίου Μέλους
23/5/2024	11	Συνάντηση με Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης για θέματα που άπτονται της εποπτείας της Επιτροπής ΑΥ

Ημερομηνία Συνεδρίασης	No	Θέμα Ημερήσιας Διάταξης
6/6/2024	12	Αναθεώρηση Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας
6/11/2024	13	Ετήσια Αξιολόγηση Μελών ΔΣ & Επιτροπών (ατομική και συλλογική)
29/11/2024	14	Εξέταση προσφορών εξωτερικών συμβούλων για την υποστήριξη Ετήσια Αξιολόγησης Μελών ΔΣ και Επιτροπών
16/12/2024	15	Αξιολόγηση προσφορών εξωτερικών συμβούλων για την υποστήριξη Ετήσιας Αξιολόγησης Μελών ΔΣ και Επιτροπών

4. Αναλυτική Αναφορά Πεπραγμένων Επιτροπής 2024

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων το 2024 ασχολήθηκε με τα θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων της, όπως αυτές περιγράφονται στους Νόμους και Κανονισμούς της Εταιρείας.

Ειδικότερα:

4.1. Πλαίσιο Αποδοχών Ανώτατων Διευθυντικών Στελεχών

Σύμφωνα με τον Ν.4706/2020, αλλά και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, στα καθήκοντα της συγκαταλέγονται μεταξύ άλλων να:

«Διατυπώνει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Νόμου 4548/2018, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και οι Σύμβουλοι με έμμισθη εργασιακή σχέση, ανταμείβονται κατά τρόπο ανάλογο της μισθολογικής πολιτικής της Εταιρείας, τον ανταγωνισμό, το ισχύον θεσμικό πλαίσιο απασχόλησης και τα συμφέροντα των μετόχων»

και σύμφωνα με την Πολιτική Αποδοχών της ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε μεταξύ άλλων:

«7.15. 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 υπόψιν 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».

Στο πλαίσιο των ανωτέρω υποχρεώσεων της, η Επιτροπή επίσης σύμφωνα με το από 16/01/2024 πρακτικό Νο.5 συνεδρίασής της συζήτησε την ετήσια αμοιβή του επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας και εισηγήθηκε σχετικά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

4.2. Έκθεση Αποδοχών

Η Επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, όπως περιγράφονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, κατά το από 03/04/2024 Νο. 9 Πρακτικό Συνεδρίασής 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.

Κατά την κατάρτιση της παρούσης, η Επιτροπή βρίσκεται στην ίδια διαδικασία επισκόπησης της Έκθεσης Αποδοχών 2024 η οποία και θα ολοκληρωθεί πριν από την δημοσίευση των Οικονομικών Καταστάσεων χρήσης 2024.

4.3. Πολιτική Αποδοχών

Εντός της χρήσης 2024, η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, συζήτησε με την Επιτροπή (Πρακτικό 7) την αναγκαιότητα για α) Επισκόπηση του κειμένου της Πολιτικής προκειμένου να αναθεωρηθεί εφόσον αυτό κριθεί απαραίτητο β) Διενέργεια benchmarking για αμοιβές μελών Δ.Σ. με επιλεγμένο δείγμα εισηγμένων εταιρειών της ελληνικής αγοράς γ) Αναθεώρηση του παραρτήματος που περιλαμβάνει το ύψος των αποδοχών και παροχών.

Για τον σκοπό αυτό, η Εταιρεία προχώρησε στην ανάθεση σε εξωτερικό σύμβουλο (KPMG) υποστήριξης του έργου της Επιτροπής, ώστε να υλοποιήσει τις ανωτέρω ενέργειες σύμφωνα με τους Κανονισμούς και τις Πολιτικές της εταιρείας.

Η εταιρεία KPMG προχώρησε στην υλοποίηση του έργου και απέστειλε (5/6/2024) στην Επιτροπή σχετική έρευνα και προτάσεις αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας. Ακολούθως η Επιτροπή προχώρησε στην υποβολή πρότασης στο ΔΣ αναθεώρησης της Πολιτικής Αποδοχών και του Παραρτήματος αυτής, προκειμένου να υποβληθούν προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Η νέα Πολιτική Αποδοχών εγκρίθηκε στη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων κατά την από 03/07/2024 συνεδρίασή της.

4.4. Αντικατάσταση παραιτηθέντος μέλους

Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής η Διαδικασία ανάδειξης κατάλληλων υποψηφίων με σκοπό την κάλυψη των θέσεων των μελών του ΔΣ δύναται να ξεκινήσει:

- άμεσα, κατόπιν εμφάνισης ουσιαστικής ανάγκης για ορισμό νέου μέλους λαμβάνοντας υπόψη τα πορίσματα της διαδικασίας αξιολόγησης του ΔΣ,
- λόγω λήξης της θητείας ενός μέλους,
- άμεσα, λόγω απώλειας της ιδιότητας ενός μέλους (π.χ. παραίτηση)
- λόγω του ισχύοντος σχεδίου διαδοχής μελών ΔΣ και Ανώτατων Στελεχών.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σε συνέχεια της παραίτησης στις 25/4/2024 της Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου και ανεξάρτητου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εκκίνησε τη διαδικασία αναζήτησης κατάλληλου υποψήφιου Μέλους για την αντικατάσταση του ως άνω παραιτηθέντος και κατέληξε σε υποψήφιο για τη θέση Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους. Εξετάστηκε η πλήρωση των κριτηρίων καταλληλότητας σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, τόσο ατομικά όσο και συλλογικά και τα μέλη της Επιτροπής κατέληξαν ομόφωνα σε θετική αξιολόγηση του υποψήφιου μέλους ΔΣ, λαμβάνοντας υπόψη τους τα στοιχεία που τους παρασχέθηκαν και εισηγήθηκαν προς το Διοικητικό Συμβούλιο, την εκλογή του νέου μέλους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε το νέο μέλος ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

4.5. Διαδικασία Αξιολόγησης Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών χρήσης 2023

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων κατά το Α' τρίμηνο του 2024 πραγματοποίησε την Ετήσια Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της εταιρείας, η οποία και ολοκληρώθηκε πριν την δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων 2023.

Για την ολοκλήρωση της διαδικασίας ελήφθησαν υπ' όψη πρόσφατα συμπληρωμένα Αρχεία / Τεκμήρια Αξιολόγησης Καταλληλότητας, σύμφωνα με το Παράρτημα της Πολιτικής Καταλληλότητας (έκδοσης 25.07.2023) της Εταιρείας για έκαστο μέλος.

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.

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή, εξέτασε και διακρίβωσε συγκεκριμένα την πλήρωση των προϋποθέσεων, ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητας. 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. Λοιπά σημαντικά γεγονότα που αφορούν την χρήση 2024

Εντός του 2024 εκκίνησε η διαδικασία της Ετήσιας Αξιολόγησης του ΔΣ για το 2024.

Σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας (ενότητα 6.18), προτάθηκε από την ΕΑΥ και ακολούθως αποφασίσθηκε από το ΔΣ η υποστήριξη της διαδικασίας ετήσιας αξιολόγησης των Μελών ΔΣ και Επιτροπών από εξωτερικό σύμβουλο.

Ακολούθησαν διαδικασίες λήψης και αξιολόγησης προσφορών από υποψήφιους προμηθευτές και τελικά η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εισηγήθηκε προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την ανάθεση του έργου στην εταιρεία Deloitte (πρακτικά συνεδριάσεων Επιτροπής Νο13 και Νο 15).

Η εισήγηση εγκρίθηκε σε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το από 124/23.12.2024 Πρακτικό Συνεδριάσής του και εκκίνησε η σχετική διαδικασία με αναλυτική περιγραφή των παραδοτέων. Εντός του 2025, ολοκληρώθηκε το έργο του Συμβούλου και η περαιτέρω αξιολόγηση του 2024 από την ΕΑΥ. Λαμβανομένων υπ' όψη όλων των ανωτέρω δεδομένων, όπως αυτά έχουν παρασχεθεί στην Επιτροπή από τα Μέλη ΔΣ και τις υπηρεσίες της εταιρείας, και τα συμπεράσματα της αυτοαξιολόγησης των Μελών ΔΣ, του ΔΣ και των Επιτροπών που διενεργήθηκε με την υποστήριξη της Deloitte, συμπεραίνεται ότι τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και των Επιτροπών του, ήταν καθ' όλη την διάρκεια του 2024 Ατομικά και Συλλογικά κατάλληλα και ότι συνέβαλαν ώστε το ΔΣ και οι Επιτροπές του στο σύνολό τους να ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις του Καταστατικού και της Πολιτικής Καταλληλότητας της Εταιρείας.

Ειδικότερα, από την ανωτέρω διαδικασία διακριβώθηκε η πλήρωση των προϋποθέσεων για τα υφιστάμενα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, ως προς τα κριτήρια καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, στην ισχύουσα Πολιτική Καταλληλότητάς της, και ειδικά ως προς το κριτήριο ανεξαρτησίας των μελών τους, σύμφωνα με την Απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης 20/12/2023 και την παρ. 3 του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Ειδικότερα, σημειώνεται ότι η αξιολόγηση έλαβε υπόψη τις θέσεις που κατείχαν τα Μέλη του ΔΣ το 2024 και πιο συγκεκριμένα:

Καράμπελας Ιωάννης, Διευθύνων Σύμβουλος (σ.σ. και Πρόεδρος ΔΣ από 1^η Απριλίου 2025),

Γιοβάνη Γεωργία – Χριστίνα, Μη Εκτελεστική Πρόεδρος ΔΣ, από 20/12/2023 έως 31/3/2025 οπότε και παραιτήθηκε,

Αχτύπη Νίκη, Μη εκτελεστική Αντιπρόεδρος ΔΣ,

Αγγελόπουλος Κωνσταντίνος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μέλος, και Πρόεδρος της Επιτροπής ΑΥ,

Δρίβας Κωνσταντίνος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και μέλος της Επιτροπής ΑΥ,

Μήκας Βασίλειος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, Μέλος της Επιτροπής ΑΥ, ενώ 26/4/2024 εξελέγη και Πρόεδρος της ΕΕ έως 15/5/2024,

Ξύδης Χαράλαμπος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου από τις 16/5/2024,

Ζενάκου Ελένη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου έως 25/4/2024, οπότε και παραιτήθηκε.

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 01/01/2024 - 31/12/2024

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 2025

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 01/01/2024 έως 31/12/2024.

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, όπως αναθεωρήθηκε δυνάμει σχετικής απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας την 03.07.2024. Η ισχύς της Πολιτικής Αποδοχών έχει διάρκεια έως τις 31.08.2026.

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) Οικονομικών Υπηρεσιών και γ) Διαχείρισης Κινδύνων, 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 (bestcorporategovernance) 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 πρόωρη καταγγελία σύμβασης.

Η Εταιρεία καταβάλλει σταθερές αποδοχές και παροχές. Στην παρούσα φάση, η Εταιρεία δεν καταβάλλει μεταβλητές αποδοχές.

Σταθερές αποδοχές: αποτελούν το εξασφαλισμένο εισόδημα που λαμβάνουν τα πρόσωπα που καταλαμβάνει η παρούσα Πολιτική και διαμορφώνεται με βάση τη θέση εργασίας, τις αντίστοιχες ευθύνες και αρμοδιότητες καθώς και την εμπειρία που απαιτείται για την εκτέλεση των καθηκόντων και δεν συνδέονται με τις επιδόσεις τους.

Παροχές: θεωρούνται οι παροχές οι οποίες ενισχύουν την ανταγωνιστικότητα της Εταιρείας όσον αφορά την προσέλκυση και διακράτηση στελεχών (όπως ενδεικτικά η χρήση κινητού τηλεφώνου, πιστωτικής κάρτας και εταιρικού αυτοκινήτου, ασφάλεια ζωής, ιατροφαρμακευτική περίθαλψη, συνταξιοδοτικό πρόγραμμα, κάλυψη εξειδικευμένων επιμορφωτικών προγραμμάτων). Οι προαναφερόμενες παροχές δεν παρέχονται σε συνάρτηση των επιδόσεων τους και δεν συνδέονται με κίνητρα για ανάληψη κινδύνων.

Επιπρόσθετα, τα μέλη ΔΣ θα δικαιούνται να πληρώνονται τα έξοδα μετακίνησης, ξενοδοχείου και άλλα εύλογα έξοδα, στα οποία υποβάλλονται για να παρευρίσκονται σε συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ή για να επιστρέφουν από αυτές, εφόσον έχουν την κατοικία τους εκτός του Νομού όπου βρίσκεται η έδρα της Εταιρείας, ή εφόσον τα έξοδα αυτά έχουν πραγματοποιηθεί από τα μέλη ΔΣ με οποιοδήποτε άλλο τρόπο σε σχέση με τις εργασίες της Εταιρείας. Τα ανωτέρω έξοδα θα ελέγχονται και θα εγκρίνονται σύμφωνα με σχετική διαδικασία που θα αποφασιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

- **Μη Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου**

Οι αποδοχές που καταβάλλονται προς τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (ανεξάρτητα ή μη) απεικονίζονται συνοπτικά στον πιο κάτω πίνακα.

Ιδιότητα μέλους	Σταθερές αποδοχές	Σταθερές αποδοχές ανά συνεδρίαση ΔΣ	Σταθερές αποδοχές ανά συνεδρίαση Επιτροπής	Παροχές
Πρόεδρος Δ.Σ. μη εκτελεστικό μέλος	✓	✓	-	✓
Αντιπρόεδρος ΔΣ, μη εκτελεστικό μέλος	✓	✓	-	✓
Μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	-	✓	-	-
Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ	-	✓	-	-

Πρόεδρος Επιτροπής	✓	✓	-	-
Μέλος Επιτροπής	-	✓	✓	-

Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου: Οι σταθερές αποδοχές αφορούν σε ένα ετήσιο ποσό που λαμβάνει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκτέλεση του ρόλου του. Επιπρόσθετα, λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου : Οι σταθερές αποδοχές αφορούν σε ένα ετήσιο ποσό που λαμβάνει ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκτέλεση του ρόλου του. Επιπρόσθετα, λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου (που δεν συμμετέχει σε κάποια Επιτροπή ΔΣ): Το μη εκτελεστικό μέλος Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Πρόεδρος Επιτροπής (είναι και μέλος ΔΣ): Οι σταθερές αποδοχές αφορούν σε ένα ετήσιο ποσό που λαμβάνει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Διοικητικού Συμβουλίου (Επιτροπή Ελέγχου, Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων) για την εκτέλεση του ρόλου του το οποίο δεν είναι το ίδιο για τις δύο Επιτροπές αλλά προβλέπεται διαφορετικό ποσό για κάθε μία. Επιπρόσθετα, ο Πρόεδρος Επιτροπής λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Μέλος Επιτροπής (είναι και μέλος ΔΣ): Το μέλος της Επιτροπής Διοικητικού Συμβουλίου (Επιτροπή Ελέγχου, Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων) λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Επιτροπής και επιπλέον ποσό ανά συνεδρίαση ΔΣ..

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.

Εκτελεστικά Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου Οι αποδοχές και παροχές που καταβάλλονται προς τα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. απεικονίζονται συνοπτικά στον πιο κάτω πίνακα και ειδικότερη αναφορά γίνεται στο Παράρτημα της παρούσης. Σημειώνεται ότι κατά την περίοδο 1.1 – 16.1.2024 διετέλεσε εκτελεστικό μέλος και η πρώην Πρόεδρος και έλαβε αναλογία αμοιβών ενώ από 01/04/2025 ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι το μόνο εκτελεστικό μέλος στο Δ.Σ.

Ιδιότητα μέλους	Σταθερές αποδοχές	Σταθερές αποδοχές ανά συνεδρίαση ΔΣ	Σταθερές αποδοχές ανά συνεδρίαση Επιτροπής	Παροχές
Διευθύνων Σύμβουλος, εκτελεστικό μέλος	✓	✓	-	✓

Διευθύνων Σύμβουλος: Οι σταθερές αποδοχές αφορούν σε ένα ετήσιο ποσό που λαμβάνει ο Διευθύνων Σύμβουλος για την εκτέλεση του ρόλου του μέσω μισθοδοσίας. Επιπρόσθετα, λαμβάνει ποσό ανά συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία δύναται να καταβάλλει επιπρόσθετη αμοιβή των σταθερών αποδοχών στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα άρθρα 99-101 του Ν.4548/2018.

Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας

Οι αποδοχές και παροχές που καταβάλλονται προς τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας απεικονίζονται συνοπτικά στον πιο κάτω πίνακα και ειδικότερη αναφορά γίνεται στο Παράρτημα της παρούσης.

Ιδιότητα	Σταθερές αποδοχές	Παροχές
Διευθυντικό Στέλεχος	✓	✓

ΚΑΘΟΡΙΣΜΟΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΗΣ ΑΜΟΙΒΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΑ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΑ ΜΕΛΗ ΔΣ

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

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

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

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

I. Σύνολο αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Διευθυντικών Στελεχών για τη χρήση 2024.

Παρατίθεται Πίνακας ο οποίος περιλαμβάνει την ολοκληρωμένη επισκόπηση του συνόλου των μεικτών αποδοχών που ρυθμίζονται στην Πολιτική και αφορούν στο οικονομικό έτος 2024.

ΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	ΑΡ. ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΩΝ			ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΥΓΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΔΣ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΥΓΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΕΕ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΣΥΓΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΕΑΥ	ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΣΩ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	Παροχές σε Είδος Αρ.13 Ν.4172/2013	ΣΥΝΟΛΟ
		ΔΣ	ΕΕ	ΕΑΥ						
ΓΙΟΒΑΝΗ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ	22			13.200,00			*65.347,85		78.547,85
ΑΧΤΥΠΗ ΝΙΚΗ	ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ./ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22			13.200,00			40.000,00	216,88	53.416,88
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ / ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22			13.200,00			73.000,00	9.719,60	95.919,60
ΜΗΚΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22	29	11	13.200,00	12.600,00	3.850,00	**1.371,05		31.021,05
ΔΡΙΒΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22	29	11	13.200,00	13.050,00	3.850,00			30.100,00
ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	22	1	11	13.200,00	450,00		10.000,00		23.650,00
ΖΕΝΑΚΟΥ ΕΛΕΝΗ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	6	19		3.600,00			7.958,68		11.558,68
ΞΥΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	15	9		9.000,00			15.670,27		24.670,27
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ								46.689,57		46.689,57
ΣΥΝΟΛΑ		22	29	11	91.800,00	26.100,00	7.700,00	260.037,42	9.936,48	395.573,90

*Συμπεριλαμβάνει αμοιβή ως Εκτελεστικός Πρόεδρος κατά την περίοδο από 01/01/2024 – 16/01/2024

** Αμοιβή ως Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου κατά την περίοδο από 26/04/2024 – 15/05/2024.

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, 2023 και 2024 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)	Μεταβολή (2024 / 2023)
Σύνολο ετήσιων αποδοχών μελών ΔΣ	-63,37%	81,08%	165,76%	141,22%	7,41%	14,14%	60,91%
Μέσες μικτές αποδοχές προσωπικού	-11,38%	13,30%	8,68%	-9,33%	39,75%	17,04%	4,43%

Οικονομικά Στοιχεία Χρήσεων	Μεταβολή (2018 / 2017)	Μεταβολή (2019 / 2018)	Μεταβολή (2020 / 2019)	Μεταβολή (2021 / 2020)	Μεταβολή (2022 / 2021)	Μεταβολή* (2023 / 2022)	Μεταβολή (2024 / 2023)
Έσοδα	76,3%	27,2%	-19,6%	-18,3%	-16,1%	110,0%	21,4%
Κέρδη μετά φόρων	83,4%	27,2%	-19,7%	-19,0%	-16,8%	111,9%	21,7%
Έσοδα από μερίσματα		38,6%	20,2%	-18,2%	-19,4%	-13,1%	100,1%

*Τα ποσοστά έχουν αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

III.Επιπλέον αποδοχές από την ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ	Αμοιβές Συνεδριάσεων ΔΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ ΑΔΜΗΕ ΑΕ	26.594	26.594

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 31.12.2024.

IV.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 31.12.2024.

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 3^{ης} Ιουλίου 2024.

Αθήνα, 28/04/2025

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 Εταιρείας, όπως αναθεωρήθηκε δυνάμει της από 03.07.2024 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, με αναδρομική ισχύ την 1.1.2024 και διάρκεια έως την 31.8.2026. Στόχος της είναι να συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα, τη βιωσιμότητα και την ανάπτυξη της Εταιρείας, 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 υπόψιν 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 2024, 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 2025.

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 πυραμδικών 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 της Νομικής Υπηρεσίας, 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 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΣΗΣ

Βλέπε σχετικά ενότητα 7 της Έκθεσης Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Η Αντιπρόεδρος

Ιωάννης Καράμπελας

Νίκη Αχτύπη

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ

Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

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 2024, 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 2024, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), 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 οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικά θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά 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 τα θέματα αυτά.

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

Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με τα σημαντικά θέματα 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 των κατωτέρω θεμάτων, 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
1. Λογιστικοποίηση και αποτίμηση της επένδυσης σε υπό κοινό έλεγχο εταιρεία	

Την 31/12/2024 η λογιστική αξία της επένδυσης στην ΑΔΜΗΕ Α.Ε., η οποία λογιστικοποιείται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης, ανέρχεται σε ποσό 745.937 χιλ. στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης και αποτελεί το 97,14% του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. 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 ζημίες της εκδότριας και τα συνολικά έσοδα του επενδυτή περιλαμβάνουν το μερίδιό του στα συνολικά έσοδα της εκδότριας. 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. 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. 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.	Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής: - 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 31/12/2024, επανυπολογίσαμε το μερίδιο της Εταιρείας στα κέρδη της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας ποσού € 75.702 χιλ., το οποίο αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων και του ποσού € 863 χιλ. που αναγνωρίστηκε στα λοιπά συνολικά εισοδήματα για τη χρήση που έληξε την 31/12/2024. - 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.
--	---

2. Επαναδιατύπωση χρηματοοικονομικών καταστάσεων λόγω αλλαγής λογιστικής πολιτικής μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας

Εντός της περιόδου αναφοράς που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2024, η Διοίκηση της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προχώρησε σε αλλαγή της λογιστικής πολιτικής της μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας, από την εύλογη αξία σε ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια). Η υπό συζήτηση αλλαγή λογιστικής πολιτικής εφαρμόστηκε από τη Διοίκηση της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με τη μέθοδο της αναδρομικής εφαρμογής, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8. Συνεπακόλουθα, και η Διοίκηση της Εταιρείας προχώρησε επίσης σε αναδιατύπωση των συγκριτικών κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024 και συγκεκριμένα των λογαριασμών του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και των λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων, ώστε να αποτυπώνουν τα αποτελέσματα της εν λόγω αλλαγής. Λόγω της σημαντικότητας της επίπτωσης της αλλαγής πολιτικής στα εν λόγω συγκριτικά μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024 το θέμα αυτό αξιολογήθηκε ως σημαντικό για τον έλεγχό μας. Πληροφορίες σχετικά με την αλλαγή της λογιστικής πολιτικής περιγράφονται στη σημείωση 2.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι ελεγκτικές διαδικασίες που, μεταξύ άλλων, πραγματοποιήσαμε, έχουν ως εξής:

- Λάβαμε τις εγκεκριμένες από το Διοικητικό Συμβούλιο της ΑΔΜΗΕ Α.Ε. και ελεγμένες από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή χρηματοοικονομικές καταστάσεις της υπό κοινό έλεγχο εταιρείας για την περίοδο αναφοράς που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2024 και εξετάσαμε την καταλληλότητα της εφαρμογής της αλλαγής λογιστικής πολιτικής σχετικά με την μεταγενέστερη επιμέτρηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, σύμφωνα με το ΔΛΠ 8.
- Εκτιμήσαμε την επίπτωση της αλλαγής της λογιστικής πολιτικής στα συγκριτικά μεγέθη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2024 και ειδικά επί των λογαριασμών του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και των λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων.
- Επιβεβαιώσαμε ότι το αποθεματικό υπεραξίας που παραμένει ως στοιχείο της καθαρής θέσης της Εταιρείας κατά την ημερομηνία ισολογισμού αφορά μόνο στα πάγια που επιμετρώνται στην εύλογη αξία.
- Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στη σημείωση 2.6 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, στις Δηλώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε οποιεσδήποτε 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 πολιτικών 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 οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία 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 απαιτήσεων της παραγράφου 1, περιπτώσεις α', αβ' και β', του άρθρου 154Γ του Ν.4548/2018 στις οποίες δεν συμπεριλαμβάνεται η έκθεση βιωσιμότητας, 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 του Ν. 4548/2018, εξαιρουμένης της απαίτησης, λόγω μη υποχρέωσης κατάρτισης, έκθεσης βιωσιμότητας της παραγράφου 5Α του ιδίου άρθρου, και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2024.
- 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 (Ε.Ε.) 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 (Ε.Ε.) αριθ. 537/2014.

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία, κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024 γνωστοποιούνται στη Σημείωση [8] των συνημμένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 25/7/2023 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Ο διορισμός μας ανανεώθηκε βάσει της λαμβανομένης απόφασης της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 3/7/2024 και για την κλειόμενη χρήση που αποτελεί τη δεύτερη ελεγχόμενη, από εμάς, χρήση.

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 Υποκείμενο Θέμα

Αναλάβαμε την ανάθεση εύλογης διασφάλισης με σκοπό να εξετάσουμε το ψηφιακό αρχείο της Εταιρείας ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (εφεξής Εταιρεία), το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) και το οποίο περιλαμβάνει τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024, σε μορφή ΧΗΤΜΛ (213800C050AZT7F4F862-2024-12-31-el.xhtml), (εφεξής «Υποκείμενο θέμα»), προκειμένου να διαπιστώσουμε ότι καταρτίστηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται στην ενότητα Εφαρμοστέα Κριτήρια.

Εφαρμοστέα κριτήρια

Τα Εφαρμοστέα κριτήρια για το Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) ορίζονται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Ε.Ε) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (Ε.Ε.) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός 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. Συνοπτικά τα κριτήρια αυτά προβλέπουν, μεταξύ άλλων, ότι όλες οι ετήσιες χρηματοοικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο ΧΗΤΜΛ.

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 2024, σύμφωνα με τα Εφαρμοστέα Κριτήρια, 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 η έκδοση της παρούσας Έκθεσης αναφορικά με την αξιολόγηση του Υποκείμενου Θέματος, με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, η οποία περιγράφεται παρακάτω στην ενότητα «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας».

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Αναθέσεων Διασφάλισης 3000 (Αναθεωρημένο) “Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης” (εφεξής “ΔΠΑΔ 3000”), με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης.

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

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

Επαγγελματική δεοντολογία και διαχείριση ποιότητας

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

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

Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στην υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και στις «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 την 14/02/2022, έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με τα Εφαρμοστέα Κριτήρια.

Εγγενείς περιορισμοί

Η εργασία μας κάλυψε τα αντικείμενα που αναφέρονται στην ενότητα «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας» για την απόκτηση εύλογης διασφάλισης με βάση τις διαδικασίες που περιγράφονται. Στο πλαίσιο αυτό, η εργασία που διενεργήσαμε δεν θα μπορούσε να διασφαλίσει απόλυτα ότι θα αποκαλυφθούν όλα τα θέματα που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως ουσιώδεις αδυναμίες.

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 2024, σε μορφή αρχείου XHTML (213800CO5OAZT7F4F862-2024-12-31-el.xhtml), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τα οριζόμενα στα Εφαρμοστέα Κριτήρια.

Αθήνα, 28 Απριλίου-2025

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 ΕΠ. 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 2024

Αυτή η σελίδα έχει μείνει σκόπιμα κενή.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ 01/01/2024 – 31/12/2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημ.	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023*
Εσοδα:			
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	75.702	62.340
Λοιπά έσοδα		1	-
Σύνολο εσόδων		75.703	62.340
μείον: Λειτουργικά έξοδα:			
Αμοιβές προσωπικού	5	476	370
Αποσβέσεις	6	21	19
Παροχές τρίτων	7	52	52
Αμοιβές τρίτων	8	356	255
Φόροι – τέλη	10	5	7
Λοιπά έξοδα	9	204	168
Σύνολο λειτουργικών εξόδων		1.114	870
Κέρδη προ φόρων & χρημ/κων αποτελεσμάτων		74.589	61.469
Χρηματοοικονομικά έξοδα	11	(4)	(3)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	11	610	237
Κέρδη προ φόρων		75.195	61.704
Φόρος εισοδήματος	21	(119)	(38)
Καθαρά κέρδη περιόδου		75.076	61.665
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	863	832
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους		863	832
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης μετά από φόρους που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας		75.939	62.496
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας (€ ανά μετοχή)			
	22	0,324	0,266

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

Οι σημειώσεις στις σελίδες 79 έως 113 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημ.	31/12/2024	31/12/2023	01/01/2023
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό:				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	12.1	10	6	10
Δικαίωμα χρήσης παγίου	12.2	44	56	21
Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	745.937	699.440	651.292
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού		745.991	699.502	651.323
Κυκλοφορούν ενεργητικό:				
Εμπορικές απαιτήσεις		-	12	12
Λοιπές απαιτήσεις	13	841	432	271
Χρηματικά διαθέσιμα	14	21.050	5.418	4.704
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού		21.891	5.862	4.987
Σύνολο ενεργητικού		767.880	705.363	656.310
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ				
Ιδια κεφάλαια:				
Μετοχικό κεφάλαιο	15	491.840	491.840	491.840
Ιδιες μετοχές	15	(439)	(439)	(439)
Τακτικό αποθεματικό	16	7.202	5.729	5.012
Λοιπά αποθεματικά	16	(18.209)	(19.072)	(19.903)
Αποτελέσματα εις νέο		287.215	227.111	179.663
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		767.609	705.170	656.173
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	17	25	39	11
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		25	39	11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:				
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	18	183	136	115
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	17	20	17	10
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις	19	44	1	-
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		247	155	125
Σύνολο παθητικού και ιδίων κεφαλαίων		767.880	705.363	656.310

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

Οι σημειώσεις στις σελίδες 79 έως 113 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 01/01/2024– 31/12/2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Σημ.	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023*
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστ/τες			
Κέρδη προ φόρων		75.195	61.704
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις παγίων και ασώματων ακινητοποιήσεων	6	21	19
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	4	(75.702)	(62.340)
Πιστωτικοί τόκοι	11	(610)	(237)
Χρεωστικοί και λοιποί τόκοι	11	4	3
Λειτουργική ζημία προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης		(1.092)	(852)
(Αύξηση)/μείωση σε:			
Εμπορικές απαιτήσεις		12	-
Λοιπές απαιτήσεις		70	15
Αύξηση/(μείωση) σε:			
Εμπορικές υποχρεώσεις		(31)	27
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα		43	1
Είσπραξη τόκων		2	-
Πληρωμές φόρου εισοδήματος		(41)	(43)
Καθαρές ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστ/τες		(1.037)	(851)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ		30.067	15.024
Είσπραξη προσόδου από Τράπεζα της Ελλάδος		130	59
Αγορά ενσώματων και ασώματων ακινητοποιήσεων		(6)	-
Καθαρές ταμειακές εισροές από επενδυτικές δραστ/τες		30.191	15.083
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Διανομή προμερίσματος σε μετόχους	25	(13.500)	(13.500)
Πληρωμή τόκων	11	(4)	(3)
Πληρωμή κεφαλαίου μισθώσεων		(17)	(15)
Καθαρές ταμειακές εισοές από χρηματ/κές δραστ/τες		(13.521)	(13.518)
Καθαρή αύξηση χρηματικών διαθεσίμων		15.632	714
Χρηματικά διαθέσιμα, έναρξης περιόδου		5.418	4.704
Χρηματικά διαθέσιμα, τέλους περιόδου		21.050	5.418

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6

Οι σημειώσεις στις σελίδες 79 έως 113 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ 31/12/2024

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες μετοχές	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01/01/2023*	491.840	(439)	5.012	135.316	128.519	760.248
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής (Σημείωση 2.6)	-	-	-	(155.219)	51.145	(104.074)
Αναδιατυπωμένο υπόλοιπο στην 01/01/2023	491.840	(439)	5.012	(19.903)	179.664	656.174
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	-	-	61.665	61.665
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	832	-	832
Ευγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	832	61.665	62.496
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού (σημ.16)	-	-	717	-	(717)	-
Διανομή προμερίσματος (σημ. 25)	-	-	-	-	(13.500)	(13.500)
Υπόλοιπο 31/12/2023	491.840	(439)	5.729	(19.071)	227.111	705.170
Υπόλοιπο 01/01/2024	491.840	(439)	5.729	(19.071)	227.111	705.170
Καθαρά κέρδη χρήσης	-	-	-	-	75.076	75.076
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	863	-	863
Ευγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	863	75.076	75.939
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού (σημ.16)	-	-	1.472	-	(1.472)	-
Διανομή προμερίσματος (σημ. 25)	-	-	-	-	(13.500)	(13.500)
Υπόλοιπο 31/12/2024	491.840	(439)	7.202	(18.209)	287.215	767.609

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

Οι σημειώσεις στις σελίδες 79 έως 113 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 2024 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 28/04/2025 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 ΔΗΛΩΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

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 2024.

2.1.2 ΈΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο ενέκρινε τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2024 την 28.04.2025. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις τελούν υπό έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

2.1.3 ΒΑΣΗ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

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. Στην κλειόμενη χρήση 2024, η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. άλλαξε τη λογιστική πολιτική μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια). Η εν λόγω αλλαγή εφαρμόστηκε με τη μέθοδο της αναδρομικής εφαρμογής, σύμφωνα με τις προβλέψεις του ΔΛΠ 8

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 2024 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 είναι σταθερές. Μετά τον υψηλό πληθωρισμό των τελευταίων ετών, οι συνθήκες στην Ελλάδα ομαλοποιούνται. Ωστόσο, αρκετές αβεβαιότητες, λόγω των παγκόσμιων εξελίξεων, ενδέχεται να επηρεάσουν τις μελλοντικές προοπτικές.

Το 2024 υπήρξε μια ακόμη απαιτητική χρονιά για την επιχειρηματικότητα λόγω των γεωπολιτικών αναταράξεων και των οικονομικών προκλήσεων. Οι συνεχιζόμενες συγκρούσεις στη Μέση Ανατολή, ο πόλεμος Ρωσίας-Ουκρανίας και η αστάθεια στις θαλάσσιες εμπορικές διαδρομές διατήρησαν τις πιέσεις στις αλυσίδες εφοδιασμού, ενώ το υψηλό κόστος χρήματος και οι πληθωριστικές πιέσεις διαμόρφωσαν ένα δύσκολο διεθνές περιβάλλον. Οι εξελίξεις στο διεθνές οικονομικό και γεωπολιτικό περιβάλλον, ιδιαίτερα στις Ηνωμένες Πολιτείες, επηρεάζουν άμεσα τις εμπορικές ροές και τις στρατηγικές των επιχειρήσεων, δημιουργώντας τόσο ευκαιρίες όσο και προκλήσεις.

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 2024. Σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ελληνικού Δημοσιονομικού Συμβουλίου, ο ρυθμός ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας για το 2024 αναμενόταν στο 2,6% ενώ τελικά η ανάπτυξη της ελληνικής οικονομίας για το 2024 έκλεισε κοντά στο 2,3%. 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 Ελληνική οικονομία, οδηγώντας μεσοπρόθεσμα σε ρυθμούς ανάπτυξης κοντά στο 2,3% το 2025.

Όπως έχει διαμορφωθεί το περιβάλλον, η προστασία των κρίσιμων υποδομών αναδεικνύεται ως αυξημένης σημασίας και για το λόγο αυτό η Ευρωπαϊκή Ένωση έχει ήδη επενδύσει σημαντικά στην ενίσχυση των ενεργειακών δικτύων και έχει λάβει αποφάσεις σχετικά με την προστασία των υποθαλάσσιων καλωδίων, ξεκινώντας με την ένωση της Βαλτικής με το ηλεκτρικό δίκτυο της ΕΕ, το οποίο χρηματοδοτήθηκε με Ευρώ 1,23 δις από επιχορηγήσεις μέσω της πρωτοβουλίας «Συνδέοντας την Ευρώπη» της ΕΕ, που καλύπτει το 75% του επενδυτικού κόστους. Παρόμοιες επενδύσεις είναι κρίσιμες και για την Ανατολική Μεσόγειο, ώστε να διασφαλιστεί η ενεργειακή ασφάλεια και ανεξαρτησία.

Η Ελλάδα είναι συνδεδεμένη με τις γειτονικές χώρες και εκτός από την εγχώρια παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας, δραστηριοποιείται όλο και περισσότερο στο εμπόριο αυτής. Παρά τις αντιξοότητες, κατά το 2024 το ισοζύγιο εισαγωγών-εξαγωγών ηλεκτρικής ενέργειας απέκτησε εξαγωγικό «πρόσημο» για πρώτη φορά από το 2000. Η αύξηση της παραγωγικής βάσης των ΑΠΕ σε συνδυασμό με τις ευνοϊκές καιρικές συνθήκες και τη στασιμότητα της ζήτησης ήταν οι βασικές αιτίες που οδήγησαν στην αύξηση των εξαγωγών. Σε βάθος χρόνου η επέκταση των διασυνδεδεμένων και η προσθήκη μονάδων αποθήκευσης είναι δυνατόν να καταστήσουν την Ελλάδα εξαγωγέα ενέργειας για την ευρύτερη περιοχή και για την Κεντρική Ευρώπη.

Η Εταιρεία παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις και συνεργάζεται με τις αρμόδιες αρχές και φορείς για να διασφαλίσει την αποτελεσματική λειτουργία της.

2.3 ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΡΜΗΝΕΙΣ

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες που έχουν εκδοθεί και είναι υποχρεωτικής εφαρμογής για τις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η Ιανουαρίου 2024 ή μεταγενέστερα.

Όπου δεν αναφέρεται διαφορετικά οι τροποποιήσεις και ερμηνείες που ισχύουν για πρώτη φορά στη χρήση 2024, δεν έχουν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας. Η Εταιρεία δεν υιοθέτησε πρόωρα πρότυπα, ερμηνείες ή τροποποιήσεις που έχουν εκδοθεί από το Σ.Δ.Λ.Π. και υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση αλλά δεν έχουν υποχρεωτική εφαρμογή στη χρήση 2024.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση 2024

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Κατάταξη υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες»

Στις 23 Ιανουαρίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποίηση στο ΔΛΠ 1 αναφορικά με την κατάταξη των υποχρεώσεων σε βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες. Η τροποποίηση επηρεάζει μόνο την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην κατάσταση οικονομικής θέσης. Με την τροποποίηση διευκρινίζεται ότι η κατάταξη των υποχρεώσεων θα πρέπει να βασίζεται σε υφιστάμενα δικαιώματα κατά την ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς. Επίσης, η τροποποίηση αποσαφίνισε ότι οι προσδοκίες της Διοίκησης για τα γεγονότα που αναμένεται να συμβούν μετά την ημερομηνία του ισολογισμού δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη και διευκρίνισε τις περιπτώσεις που συνιστούν τακτοποίηση της υποχρέωσης. Στις 15 Ιουλίου 2020 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων παράτεινε την ημερομηνία υποχρεωτικής εφαρμογής του προτύπου κατά ένα έτος λαμβάνοντας υπόψη τις επιπτώσεις που επέφερε η πανδημία.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων (Τροποποίηση) - «Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις με όρους συμμόρφωσης»

Στις 31 Οκτωβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων αναφορικά με την κατάταξη των μακροχρόνιων υποχρεώσεων όταν υπάρχουν όροι συμμόρφωσης (covenants).

Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 διευκρινίζουν ότι οι όροι που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την κατάταξη του χρέους ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς.

Αντίθετα, οι τροποποιήσεις απαιτούν από μια οντότητα να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτούς του συμβατικούς όρους στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις (Τροποποίηση) - «Μισθωτική υποχρέωση σε σύμβαση πώλησης και επαναμίσθωσης»

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2022 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με την μεταγενέστερη επιμέτρηση μισθωτικών υποχρεώσεων που προκύπτουν από συμβάσεις πώλησης και επαναμίσθωσης όταν υφίστανται κυμαινόμενα μισθώματα που δεν εξαρτώνται από ένα δείκτη ή επιτόκιο.

Η τροποποίηση εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024.

ΔΛΠ 7 Κατάσταση ταμειακών ροών και ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις (Τροποποιήσεις) – «Χρηματοδοτικές συμφωνίες προμηθευτών»

Στις 25 Μαΐου 2023, το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τις τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 και στο ΔΠΧΑ 7 για να προσθέσει απαιτήσεις γνωστοποιήσεων και «οδηγίες» εντός των υφιστάμενων απαιτήσεων γνωστοποιήσεων, με σκοπό οι οντότητες να παρέχουν ποιοτικές και ποσοτικές πληροφορίες σχετικά με τις χρηματοδοτικές συμφωνίες προμηθευτών (reverse factoring).

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2024.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Τα κατωτέρω νέα πρότυπα και τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΛΠ 21 Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος (Τροποποίηση) - «Έλλειψη ανταλλαξιμότητας νομίσματος»

Στις 15 Αυγούστου 2023 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις με τις οποίες:

- προσδιόρισε πότε ένα νόμισμα είναι ανταλλάξιμο σε άλλο νόμισμα και πότε δεν είναι. Ένα νόμισμα είναι ανταλλάξιμο όταν μια οικονομική οντότητα μπορεί να ανταλλάξει αυτό το νόμισμα με το άλλο νόμισμα μέσω αγορών ή μηχανισμών ανταλλαγής που δημιουργούν εκτελεστά δικαιώματα και υποχρεώσεις χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση κατά την ημερομηνία επιμέτρησης και για συγκεκριμένο σκοπό·
- προσδιόρισε τον τρόπο με τον οποίο μια οικονομική οντότητα καθορίζει τη συναλλαγματική ισοτιμία που θα ισχύει όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Πιο συγκεκριμένα, όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο κατά την ημερομηνία επιμέτρησης, μια οικονομική οντότητα εκτιμά την άμεση συναλλαγματική ισοτιμία ως την ισοτιμία που θα ίσχυε σε μια εύρυθμη συναλλαγή μεταξύ συμμετεχόντων στην αγορά κατά την ημερομηνία επιμέτρησης η οποία θα αντικατοπτρίζει πιστά τις οικονομικές συνθήκες που επικρατούν·
- προβλέπει την γνωστοποίηση πρόσθετων πληροφοριών όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο. Πιο συγκεκριμένα, όταν ένα νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο, η οικονομική οντότητα γνωστοποιεί πληροφορίες που θα επέτρεπαν στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων της να αξιολογήσουν πώς η έλλειψη ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος επηρεάζει ή αναμένεται να επηρεάσει την οικονομική της απόδοση, την οικονομική θέση και τις ταμειακές ροές.

Η τροποποίηση ισχύει για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2025.

Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους που δεν έχουν εφαρμοστεί νωρίτερα από την Εταιρεία και δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ε.Ε.:

Τα κατωτέρω νέα πρότυπα και τροποποιήσεις δεν αναμένεται να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα (Τροποποιήσεις) - «Ταξινόμηση και Επιμέτρηση Χρηματοοικονομικών Μέσων»

Στις 30 Μαΐου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στα ΔΠΧΑ 7 και ΔΠΧΑ 9 με σκοπό να αντιμετωπίσει ζητήματα που ανέκυψαν από την επισκόπηση της εφαρμογής των διατάξεων του ΔΠΧΑ 9 όσον αφορά στην ταξινόμηση και αποτίμηση των χρηματοοικονομικών μέσων. Ειδικότερα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν θέματα που σχετίζονται με τη διακοπή αναγνώρισης μίας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που διακανονίζεται μέσω ηλεκτρονικής μεταφοράς και την αξιολόγηση του κατά πόσο οι ταμειακές ροές ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού αποτελούν ροές κεφαλαίου και τόκου, ενώ προβλέπουν γνωστοποιήσεις για τις μετοχές που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών εισοδημάτων που καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση και των συμβατικών όρων που ενδέχεται να μεταβάλλουν τον χρόνο και το ποσό των ταμειακών ροών στην περίπτωση επέλευσης ενός ενδεχόμενου γεγονότος.

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ - Τόμος 11

Στις 18 Ιουλίου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε περιορισμένες τροποποιήσεις σε ορισμένα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ και συνοδευτικές οδηγίες ως μέρος της τακτικής τήρησης των Προτύπων.

Αυτές οι τροποποιήσεις, που δημοσιεύθηκαν σε ένα ενιαίο έγγραφο «Ετήσιες Βελτιώσεις στα ΔΛΠ και ΔΠΧΑ - Τόμος 11», περιλαμβάνουν διευκρινίσεις, απλοποιήσεις, διορθώσεις και αλλαγές που στοχεύουν στη βελτίωση της συνέπειας πολλών ΔΛΠ και ΔΠΧΑ. Οι ετήσιες βελτιώσεις περιορίζονται σε αλλαγές που είτε διευκρινίζουν τη διατύπωση σε ένα ΔΛΠ ή ΔΠΧΑ, είτε διορθώνουν σχετικά μικρές ακούσιες συνέπειες ή παραλείψεις και διορθώνουν επίσης μικρές συγκρούσεις μεταξύ των απαιτήσεων των Προτύπων.

Οι τροποποιήσεις αφορούν τα κατωτέρω Πρότυπα:

ΔΠΧΑ 1 Πρώτη εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς,

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις και η συνοδευτική καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 7,

ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα,

ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και

ΔΛΠ 7 Κατάσταση Ταμειακών Ροών.

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

ΔΠΧΑ 7 Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις και ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά μέσα (Τροποποιήσεις) - «Εξαρτώμενος από τη φύση ηλεκτρισμός»

Στις 18 Δεκεμβρίου 2024 το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 9 και στο ΔΠΧΑ 7, οι οποίες έχουν εφαρμογή σε συμβάσεις που εκθέτουν μια οικονομική οντότητα λόγω της μεταβλητότητας της ποσότητας ηλεκτρικής ενέργειας επειδή η πηγή παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας εξαρτάται από ανεξέλεγκτες φυσικές συνθήκες. Οι συμβάσεις αυτές συνήθως συνδέονται με την ηλεκτρική ενέργεια από ανανεώσιμες πηγές, όπως ο ήλιος και ο άνεμος.

Σύμφωνα με τις τροποποιήσεις, η πώληση αχρησιμοποίητης εξαρτώμενης από τη φύση ηλεκτρικής ενέργειας θα πραγματοποιείται σύμφωνα με τις αναμενόμενες απαιτήσεις αγοράς ή χρήσης μιας οντότητας υπό την προϋπόθεση ότι πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις θα επιτρέπουν σε μια οντότητα να προσδιορίσει ένα μεταβλητό όγκο προβλεπόμενων συναλλαγών ηλεκτρικής ενέργειας ως ένα αντισταθμισμένο στοιχείο, εάν πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια.

Οι τροποποιήσεις ισχύουν στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2026.

ΔΠΧΑ 18 Παρουσίαση και γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις

Στις 9 Απριλίου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 18, το οποίο αντικαθιστά το ΔΛΠ 1 και ορίζει τις απαιτήσεις παρουσίασης και γνωστοποίησης για τις οικονομικές καταστάσεις.

Για την επίτευξη του στόχου αυτού, το ΔΠΧΑ 18 εισάγει:

- δύο νέα υποσύνολα στην κατάσταση κερδών ή ζημιών: λειτουργικά κέρδη και κέρδη προ χρηματοδότησης και φόρων εισοδήματος,
- γνωστοποιήσεις σχετικά με τους δείκτες απόδοσης που καθορίζονται από τη διοίκηση και
- αυξημένες απαιτήσεις για την ομαδοποίηση της πληροφορίας (συγκέντρωση και διαχωρισμό) στις οικονομικές καταστάσεις.

Το ΔΠΧΑ 18 απαιτεί από μια οντότητα να παρουσιάζει έσοδα και έξοδα σε διακριτές λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές κατηγορίες. Η λειτουργική κατηγορία αποτελείται από όλα τα έσοδα και τα έξοδα που δεν ταξινομούνται στις κατηγορίες επενδύσεων, χρηματοδότησης, φόρους εισοδήματος ή διακοπείσες δραστηριότητες.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027.

ΔΠΧΑ 19 Θυγατρικές εταιρείες χωρίς υποχρέωση δημόσιας λογοδοσίας: Γνωστοποιήσεις

Στις 9 Μαΐου 2024 το Συμβούλιο των Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε το ΔΠΧΑ 19. Το ΔΠΧΑ 19 καθορίζει τις μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης που επιτρέπεται προαιρετικά να εφαρμόζει στις οικονομικές της καταστάσεις μια οικονομική οντότητα η οποία:

- είναι θυγατρική εταιρία,
- δεν είναι οντότητα δημοσίου συμφέροντος και
- έχει μία τελική ή ενδιάμεση μητρική εταιρεία η οποία δημοσιεύει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ

αντί της εφαρμογής των απαιτήσεων γνωστοποίησης άλλων λογιστικών προτύπων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

Το νέο πρότυπο εφαρμόζεται στις λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2027.

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 ουσιαστικά 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 31/12/2024, 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 ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ 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 αντανακλούν 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. Κατά την διάρκεια της τρέχουσας χρήσης η ΑΔΜΗΕ Α.Ε. προέβη σε αλλαγή της λογιστικής πολιτικής για την μεταγενέστερη επιμέτρηση των ενσώματων ακινητοποιήσεων από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια) (Σημ.2.6).

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 ιδίου 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 απόανagnώριση 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 προσαυξάνουν 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 αναγνωριστεί στο παρελθόν υφίστανται πλέον ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού του περιουσιακού στοιχείου. Ζημίες απομείωσης οι οποίες έχουν αναγνωριστεί στο παρελθόν αντिलογίζονται, 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 προσδιοριστεί (μείον αποσβέσεις), εάν η ζημία απομείωσης δεν είχε αναγνωριστεί 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 αντιλογισμό, 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 λουπών 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 βάσει 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 προβλεπμένης 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 Καταστάσεις 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 αναβαλλόμενους φόρους 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 υπάρξει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπτόμενων 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 αναβαλλόμενους φόρους 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 αντανakλά 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 αντανakλά το χρηματοοικονομικό κόστος επί της υποχρέωσης μίσθωσης,
- (β) μειώνοντας την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τα μισθώματα που έχουν καταβληθεί, και
- (γ) επιμετρώντας εκ νέου την λογιστική αξία, προκειμένου να αντανakλά τυχόν επανεκτίμηση ή τροποποίηση της μίσθωσης.

Το χρηματοοικονομικό κόστος μίας υποχρέωσης μίσθωσης κατανέμεται κατά τη διάρκεια της μισθωτικής περιόδου με τέτοιον 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:

Εύλογη αξία συμμετοχής στον ΑΔΜΗΕ	491.770
Λογιστική αξία ιδίων κεφαλαίων ΑΔΜΗΕ την 31/03/2017	912.701
Αναλογία Εταιρείας (51%)	465.478
Υπερβάλλον τίμημα που δεν κατανέμεται σε περιουσιακά στοιχεία	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 αναγνωριστεί στο παρελθόν υφίστανται πλέον ή έχουν μειωθεί. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται επαναπροσδιορισμός του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης. Ζημίες απομείωσης οι οποίες έχουν αναγνωριστεί 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 προσδιοριστεί (μείον αποσβέσεις), εάν η ζημία απομείωσης δεν είχε αναγνωριστεί στο παρελθόν. Ο αντιλογισμός της απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης.

2.6 ΑΛΛΑΓΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

Η ΑΔΜΗΕ ΑΕ στην κλειόμενη χρήση 2024 άλλαξε την λογιστική πολιτική μεταγενέστερης επιμέτρησης των ενσώματων ακινητοποιήσεων από την εύλογη αξία στο ιστορικό κόστος, εκτός των ακινήτων με χρήση γραφείων (οικόπεδα και κτίρια). Η συγκεκριμένη αλλαγή σύμφωνα με τις προβλέψεις του ΔΛΠ 8 εφαρμόστηκε με τη μέθοδο της αναδρομικής εφαρμογής. Κατά συνέπεια η Εταιρεία προχώρησε επίσης σε αναδιατύπωση των συγκριτικών κονδυλίων του εσόδου, των επενδύσεων που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης καθώς και λοιπών αποθεματικών προηγούμενων χρήσεων, ώστε να αποτυπώνουν τα αποτελέσματα της εν λόγω αλλαγής.

Ακολουθεί η παρουσίαση των αναδιατυπωμένων Καταστάσεων Χρηματοοικονομικής Θέσης της Εταιρείας για την 31/12/2023 και την 31/12/2022, καθώς και η παρουσίαση της αναδιατύπωσης της Κατάστασης Αποτελεσμάτων και λοιπών εισοδημάτων, της Κατάστασης Μεταβολών Ίδιων Κεφαλαίων και της Κατάστασης Ταμειακών Ροών της Εταιρείας για τη χρήση 2023.

Αναδιατυπωμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων 01/01/2023-31/12/2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023 Δημοσιευμένη	Προσαρμογή	01/01/2023- 31/12/2023 Αναδιατυπωμένη
Εσοδα:			
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	59.446	2.894	62.340
Σύνολο εσόδων	59.446	2.894	62.340
μείον: Λειτουργικά έξοδα:			
Αμοιβές προσωπικού	370	-	370
Αποσβέσεις	19	-	19
Παροχές τρίτων	52	-	52
Αμοιβές τρίτων	255	-	255
Φόροι – τέλη	7	-	7
Λοιπά έξοδα	168	-	168
Σύνολο λειτουργικών εξόδων	870	-	870
Κέρδη προ φόρων & χρημ/κων αποτελεσμάτων	58.576	2.894	61.470
Χρηματοοικονομικά έξοδα	(3)	-	(3)
Χρηματοοικονομικά έσοδα	237	-	237
Κέρδη προ φόρων	58.810	2.894	61.704
Φόρος εισοδήματος	(38)	-	(38)
Καθαρά κέρδη περιόδου	58.771	2.894	61.665
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	832	-	832
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	832	-	832
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα χρήσης μετά από φόρους που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας	59.603	2.894	62.497
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή που κατανέμονται στους μετόχους της Εταιρείας (€ ανά μετοχή)	0,254	0,012	0,266

Αναδιατυπωμένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31/12/2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	31/12/2023 Δημοσιευμένη	Προσαρμογή	31/12/2023 Αναδιατυπωμένη
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	6	-	6
Δικαίωμα χρήσης παγίου	56	-	56
Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	800.622	(101.182)	699.440
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	800.684	(101.182)	699.502
Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Εμπορικές απαιτήσεις	12	-	12
Λοιπές απαιτήσεις	432	-	432
Χρηματικά διαθέσιμα	5.418	-	5.418
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	5.862	-	5.862
Σύνολο ενεργητικού	806.546	(101.182)	705.363
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ιδια κεφάλαια:			
Μετοχικό κεφάλαιο	491.840	-	491.840
Ιδίες μετοχές	(439)	-	(439)
Τακτικό αποθεματικό	5.729	-	5.729
Λοιπά αποθεματικά	136.148	(155.219)	(19.072)
Αποτελέσματα εις νέο	173.073	54.037	227.111
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	806.352	(101.182)	705.170
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	39	-	39
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	39	-	39
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	136	-	136
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	17	-	17
Δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις	1	-	1
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	155	-	155
Σύνολο παθητικού και ιδίων κεφαλαίων	806.545	(101.182)	705.363

Αναδιατυπωμένη Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης της 31/12/2022

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	31/12/2022 Δημοσιευμένη	Προσαρμογή	31/12/2022 Αναδιατυπωμένη
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	10	-	10
Δικαίωμα χρήσης παγίου	21	-	21
Επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	755.368	(104.076)	651.292
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	755.399	(104.076)	651.323
Κυκλοφορούν ενεργητικό:			
Εμπορικές απαιτήσεις	12	-	12
Λοιπές απαιτήσεις	271	-	271
Χρηματικά διαθέσιμα	4.704	-	4.704
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	4.987	-	4.987
Σύνολο ενεργητικού	760.386	(104.076)	656.310
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Ιδια κεφάλαια:			
Μετοχικό κεφάλαιο	491.840	-	491.840
Ιδιες μετοχές	(439)	-	(439)
Τακτικό αποθεματικό	5.012	-	5.012
Λοιπά αποθεματικά	135.317	(155.220)	(19.903)
Αποτελέσματα εις νέο	128.519	51.144	179.663
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	760.249	(104.076)	656.173
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	11	-	11
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	11	-	11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:			
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	115	-	115
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις μίσθωσης	10	-	10
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	125	-	125
Σύνολο παθητικού και ιδίων κεφαλαίων	760.386	(104.076)	656.310

Αναδιατυπωμένη Κατάσταση Μεταβολών Ίδιων Κεφαλαίων Εταιρείας της Χρήσης 01/01/2023 – 31/12/2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Ίδιες μετοχές	Τακτικό αποθεματικό	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων
Υπόλοιπο 01/01/2023	491.840	(439)	5.012	135.316	128.519	760.248
Αλλαγή λογιστικής πολιτικής	-	-	-	(155.219)	51.145	(104.074)
Αναδιατυπωμένο υπόλοιπο στην 01/01/2023	491.840	(439)	5.012	(19.903)	179.664	656.174
Καθαρά κέρδη χρήσης αναδιατυπωμένα	-	-	-	-	61.665	61.665
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	-	-	-	832	-	832
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα	-	-	-	832	61.665	62.496
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού (σημ.18)	-	-	717	-	(717)	-
Διανομή προμερίσματος (σημ. 26)	-	-	-	-	(13.500)	(13.500)
Αναδιατυπωμένο υπόλοιπο στην 31/12/2023	491.840	(439)	5.729	(19.071)	227.111	705.170

Αναδιατυπωμένη Κατάσταση Ταμειακών ροών Εταιρείας της Χρήσης 01/01/2023 – 31/12/2023

(Ποσά σε χιλιάδες Ευρώ)	01/01/2023- 31/12/2023 Δημοσιευμένη	Προσαρμογή	01/01/2023- 31/12/2023 Αναδιατυπωμένη
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστ/τες			
Κέρδη προ φόρων	58.810	2.894	61.704
Προσαρμογές για:			
Αποσβέσεις παγίων και ασώματων ακινητοποιήσεων	19	-	19
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	(59.446)	(2.894)	(62.340)
Πιστωτικοί τόκοι	(237)	-	(237)
Ζημιά από διαγραφή παγίων	-	-	-
Χρεωστικοί και λουτοί τόκοι	3	-	3
Λειτουργική ζημία προ μεταβολών κεφαλαίου κίνησης	(852)	-	(852)
(Αύξηση)/μείωση σε:			
Εμπορικές απαιτήσεις	-	-	-
Λοιπές απαιτήσεις	15	-	15
Αύξηση/(μείωση) σε:			
Εμπορικές υποχρεώσεις	27	-	27
Λοιπές υποχρεώσεις και δεδουλευμένα έξοδα	1	-	1
Πληρωμές φόρου εισοδήματος	(43)	-	(43)
Καθαρές ταμειακές εκροές από λειτουργικές δραστ/τες	(851)	-	(851)
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες			
Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ	15.024	-	15.024
Είσπραξη προσόδου από Τράπεζα της Ελλάδος	59	-	59
Καθαρές ταμειακές εισροές από επενδυτικές δραστ/τες	15.083	-	15.083
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Διανομή προμερίσματος σε μετόχους	(13.500)	-	(13.500)
Πληρωμή τόκων	(3)	-	(3)
Πληρωμή κεφαλαίου μισθώσεων	(15)	-	(15)
Καθαρές ταμειακές εισοές από χρηματ/κές δραστ/τες	(13.518)	-	(13.518)
Καθαρή αύξηση χρηματικών διαθεσίμων	714	-	714
Χρηματικά διαθέσιμα, έναρξης περιόδου	4.704	-	4.704
Χρηματικά διαθέσιμα, τέλους περιόδου	5.418	-	5.418

3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ

3.1 Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

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 2024 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 31/12/2024	Εντός 1 έτους	Μεταξύ 1 και 2 ετών	Μεταξύ 2 και 5 ετών	Σύνολο
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.012	-	-	10.012
Υποχρεώσεις μισθώσεων	22.301	17.511	8.480	48.292
Σύνολο	32.313	17.511	8.480	58.304

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

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 Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

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 2024, παρά μόνο την υποχρέωση από μίσθωση των γραφείων της από τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε. και την εκμίσθωση μεταφορικού μέσου, 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 πιθανόν 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)	31/12/2024	31/12/2023*
Υπόλοιπο επένδυσης την 1η Ιανουαρίου	699.440	651.292
Αναλογία επί των αποτελεσμάτων	75.702	62.340
Αναλογία επί των λοιπών συνολικών εσόδων	863	832
Μείον μερίσματα καταβληθέντα	(30.067)	(15.024)
Υπόλοιπο στο τέλος της περιόδου	745.938	699.440

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)	31/12/2024	31/12/2023*
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	3.961.334	3.357.047
Κυκλοφορούν ενεργητικό	398.152	441.916
Σύνολο	4.359.486	3.798.963
Ιδια κεφάλαια	1.410.958	1.319.799
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.470.163	1.978.698
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	478.366	500.465
Σύνολο	4.359.486	3.798.963

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε		
(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023*
Σύνολο εσόδων	468.172	391.827
Καθαρά κέρδη μετά φόρων	148.436	122.234
Λοιπά συνολικά εισοδήματα περιόδου μετά από φόρους	1.692	1.631
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα μετά από φόρους	150.128	123.865

Συνοπτικές χρηματοοικονομικές πληροφορίες Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε. (Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023*
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών	227.389	245.713
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμου δανεισμού	103.994	90.536
Μακροπρόθεσμος δανεισμός	1.165.059	1.100.633
Αποσβέσεις χρήσης	116.571	105.715
Χρηματοοικονομικά έσοδα	6.524	6.817
Χρηματοοικονομικά έξοδα	20.167	20.130
Φόρος εισοδήματος	48.295	36.897

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)	31/12/2024	31/12/2023*
Καθαρά αποτελέσματα μετά φόρων ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	148.436	122.234
Ποσοστό συμμετοχής	51%	51%
Μερίδιο συμμετοχής σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	75.702	62.340

*Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

Τα καθαρά κέρδη του 2024 του Ομίλου ΑΔΜΗΕ αυξήθηκαν κατά 26,2 εκατ. Ευρώ (21%) εξαιτίας κυρίως των εξής:

Η αύξηση οφείλεται κυρίως στην:

- αύξηση των εσόδων από δικαιώματα διασύνδεσης κατά Ευρώ 41 εκ.. Τα διασυνδεδετικά δικαιώματα αναγνωρίζονται κατόπιν αποφάσεων της ΡΑΑΕΥ. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. Ε-17/2024 απόφαση της ΡΑΑΕΥ, το ετήσιο έσοδο από διασυνδεδετικά δικαιώματα για το 2024 ανέρχεται σε Ευρώ 109,4 εκ. έναντι Ευρώ 68,4 εκ. για το 2023,
- αύξηση των εσόδων χρέωσης χρήσης συστήματος κατά Ευρώ 25 εκ..

(Ποσά σε χιλ. Ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΑΔΜΗΕ ΑΕ	1.692	1.631
Ποσοστό συμμετοχής	51%	51%
Μερίδιο επί λοιπών συνολικών εισοδημάτων σε επενδύσεις που λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης	863	832

5. ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

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

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023
Αμοιβές προσωπικού	46.690	87.115
Αμοιβές Δ.Σ.	338.948	210.651
Εργοδοτικές εισφορές	90.152	71.820
Έξοδα επιμόρφωσης προσωπικού	-	300
Σύνολο	475.789	369.886

Η μείωση των αμοιβών προσωπικού της χρήσης 2024 σε σχέση με την προηγούμενη χρήση 2023, οφείλεται στην αποχώρηση ενός εργαζομένου στο τέλος της χρήσης 2023, οι αρμοδιότητες του οποίου ανατέθηκαν με εξωτερική ανάθεση σε τρίτο νομικό πρόσωπο εντός της κλειόμενης χρήσης 2024.

Η αύξηση των αμοιβών Δ.Σ. και εργοδοτικών εισφορών οφείλεται στην αύξηση των αμοιβών των μελών Δ.Σ. (για τις σταθερές αμοιβές και για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις Δ.Σ. και των επιτροπών αυτού) βάσει της νέας Πολιτικής Αποδοχών η οποία εγκρίθηκε με την από 3/7/2024 Τακτική Γενική Συνέλευση με αναδρομική ισχύ από 1/1/2024 καθώς επίσης και στην αύξηση του αριθμού των συνεδριάσεων του Δ.Σ. και των επιτροπών αυτού.

6. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

Οι αποσβέσεις αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023
Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	3.099	3.633
Δικαίωμα χρήσης παγίων	18.180	15.411
Σύνολο αποσβέσεων	21.279	19.044

7. ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023
Ασφάλιστρα αστικής ευθύνης	30.145	27.373
Κοινόχρηστες δαπάνες	19.363	21.406
Ενοίκια	941	-
Επισκευές και συντηρήσεις	-	233
Τηλεφωνικά-τηλεγραφικά	1.724	2.628
Σύνολο	52.173	51.640

Οι κοινόχρηστες δαπάνες σχετίζονται με έξοδα καθαρισμού, φύλαξης και λοιπά κοινόχρηστα έξοδα και αφορούν συναλλαγές με τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ ΑΕ. (σημ. 20). Κατά την διάρκεια της χρήσης, η Εταιρεία αναγνώρισε έξοδα λειτουργικών μισθώσεων για οχήματα, ύψους €941, τα οποία περιλαμβάνονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, καθώς δεν πληρούνται οι προϋποθέσεις αναγνώρισης δικαιωμάτων και υποχρεώσεων βάσει του ΔΠΧΑ 16.

8. ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ

Οι αμοιβές τρίτων αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023
Αμοιβές δικηγόρων και συμβολαιογράφων	75.063	27.000
Αμοιβές λογιστών	36.890	17.640
Αμοιβές ελεγκτών	27.500	25.536
Αμοιβές αναλυτών	20.250	19.065
Αμοιβές λοιπών τρίτων	181.463	154.902
Αμοιβές τεχνικών	1.700	-
Υπηρεσίες πληροφορικής	5.950	5.752
Υπηρεσίες χρήσης αδειών λογισμικού	6.868	5.456
Σύνολο	355.683	255.351

Η αύξηση των αμοιβών των δικηγόρων και συμβολαιογράφων και των λοιπών τρίτων κατά ευρώ 50 χιλ και 33 χιλ. περίπου αντίστοιχα, οφείλεται στο γεγονός ότι η Εταιρεία εντός της κλειόμενης χρήσης 2024 σύναψε νέες συμβάσεις κυρίως συμβουλευτικού χαρακτήρα για τη βελτίωση της εύρυθμης λειτουργίας της και την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών της.

Οι αμοιβές ελεγκτών σχετίζονται με τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τη διενέργεια του φορολογικού ελέγχου και την παροχή λοιπών υπηρεσιών διασφάλισης. Ειδικότερα, οι λοιπές υπηρεσίες διασφάλισης αφορούν στη χορήγηση Έκθεσης Διασφάλισης ΟΕΛ επί της Έκθεσης Αποδοχών της ΑΔΜΗΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε. για τη χρήση 2023.

9. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά έξοδα αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023
Χρηματιστηριακά έξοδα	69.455	61.849
Αμοιβές και έξοδα διαφόρων τρίτων	36.229	25.788
Γραφική ύλη και έξοδα προβολής	8.294	28.355
Συνδρομές σε επαγγελματικές οργανώσεις	4.615	3.420
Εξοδα υποδοχής και φιλοξενίας και συνεδριάσεων	7.901	11.734
Λοιπά έξοδα	77.352	37.067
Σύνολο	203.846	168.212

10. ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ

Το κονδύλι Φόροι – τέλη, το οποίο ανέρχεται σε Ευρώ 5 χιλ. το 2024 (2023: Ευρώ 7 χιλ.) περιλαμβάνει το χαρτόσημο μισθωμάτων, ΦΠΑ και λοιπούς φόρους τέλη.

11. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ

Στο κονδύλι των αποτελεσμάτων χρήσης απεικονίζεται ποσό εσόδου Ευρώ 610 χιλ. (2023: Ευρώ 237 χιλ.) που αφορά κυρίως σε 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.

Στα χρηματοοικονομικά έξοδα αξίας Ευρώ 4 χιλ. (2023: Ευρώ 3 χιλ.) περιλαμβάνονται χρηματοοικονομικά έξοδα μίσθωσης (Σημείωση 17) Ευρώ 2.974 και διάφορα έξοδα τραπεζών.

12. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ, ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ ΚΑΙ ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

12.1 ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

(Ποσά σε ευρώ)	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	
	31/12/2024	31/12/2023
Αξία κτήσης	24.761	24.455
Προσθήκες	6.386	306
Σωρευμένες αποσβέσεις	(21.630)	(18.531)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	9.517	6.230

12.2 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ ΠΑΓΙΩΝ

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024			31/12/2023		
	Κτίρια	Αυτοκίνητα	Σύνολο	Κτίρια	Αυτοκίνητα	Σύνολο
Αξία κτήσης	49.244	48.670	97.913	22.939	24.840	47.779
Προσθήκες	-	6.290	6.290	26.305	36.767	63.072
Διαγραφές	-	-	-	-	(12.937)	(12.937)
Σωρευμένες αποσβέσεις	(36.091)	(24.378)	(60.469)	(27.323)	(14.966)	(42.290)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	13.152	30.582	43.735	21.920	33.703	55.624

Τα δικαιώματα χρήσης αφορούν στην αναγνώριση και παρουσίαση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μίσθωσης των γραφείων της Εταιρείας και της μίσθωσης μεταφορικού μέσου, όπως ορίζεται από το ΔΠΧΑ 16.

Στη χρήση 2024 έγινε τροποποίηση της υφιστάμενης μίσθωσης του μεταφορικού μέσου με αύξηση του μηνιαίου μισθώματος από € 862 σε € 1.060.

Ο μέσος όρος του ετήσιου προεξοφλητικού επιτοκίου που χρησιμοποιήθηκε ανέρχεται σε ποσοστό 5,8%.

12.3 ΑΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

(Ποσά σε ευρώ)	Λογισμικό	
	31/12/2024	31/12/2023
Αξία κτήσης	10.730	10.730
Σωρευμένες αποσβέσεις	(10.730)	(10.730)
Αναπόσβεστο υπόλοιπο	-	-

13. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Στις βραχυπρόθεσμες λοιπές απαιτήσεις το ποσό των 841 χιλ. Ευρώ (2023: 432 χιλ. Ευρώ) αφορά κατά βάση χρεωστικό ΦΠΑ της χρήσης (Ευρώ 290 χιλ.) καθώς και δουλευμένα χρηματοοικονομικά έσοδα για το 2ο εξάμηνο του 2024 (Ευρώ 190 χιλ.).

14. ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

(Ποσά σε Ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Καταθέσεις όψεως	21.050.062	5.418.034
Σύνολο	21.050.062	5.418.034

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 2024, σε περίπου 3,63%. Η πρόσοδος των κεφαλαίων αυτών, αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων, στα χρηματοοικονομικά έσοδα. (Σημείωση 11).

15. 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).

16. 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 2024 η Εταιρεία σχημάτισε Τακτικό Αποθεματικό ποσού 1.472 (2023: 717 χιλ. Ευρώ) με αποτέλεσμα το ύψος του Τακτικού Αποθεματικού να ανέλθει σε 7.202 χιλ. Ευρώ.

ΛΟΙΠΑ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Τα λοιπά αποθεματικά περιλαμβάνουν το αποθεματικό μεριδίου λοιπών συνολικών εισοδημάτων συνδεδεμένων εταιρειών. Ανέρχονται σε ποσό (18.209) χιλ. Ευρώ (2023: (19.072 χιλ. Ευρώ (αναθεωρημένα)) και αφορά την αναλογία 51% επί των λοιπών συνολικών εισοδημάτων του Ομίλου ΑΔΜΗΕ Α.Ε.

17. ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ

Η Εταιρεία αναγνωρίζει ως μισθώσεις που πληρούν τα κριτήρια αναγνώρισης του ΔΠΧΑ 16, το μίσθωμα που καταβάλλει για τη μίσθωση των γραφείων της από τη συνδεδεμένη εταιρεία, ΑΔΜΗΕ Α.Ε. με μηνιαίο μίσθωμα 798,45 Ευρώ καθώς και χρηματοδοτική μίσθωση μεταφορικού μέσου. Στην κλειόμενη χρήση 2024, η Εταιρεία τροποποίησε την 1/12/2024 την υπάρχουσα χρηματοδοτική μίσθωση του μεταφορικού μέσου αναφορικά με το μηνιαίο μίσθωμα από 862 Ευρώ σε 1.060 Ευρώ.

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Μακροπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων μίσθωσης	24.974	39.049
Βραχυπρόθεσμο μέρος υποχρεώσεων μίσθωσης	20.359	16.955
ΣΥΝΟΛΑ	45.333	56.004

Οι ημερομηνίες λήξης των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων είναι οι εξής:

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Μεταξύ 1 και 2 ετών	16.657	18.017
Μεταξύ 2 και 5 ετών	8.317	21.031
ΣΥΝΟΛΑ	24.974	39.049

Η τρέχουσα αξία των υποχρεώσεων μίσθωσης αναλύεται παρακάτω:

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Μέχρι 1 έτος	20.359	16.949
Από 1 έως 5 έτη	24.974	39.055
ΣΥΝΟΛΑ	45.333	56.004

Μισθώσεις - Υποχρεώσεις μίσθωσης - ελάχιστα μισθώματα

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Μέχρι 1 έτος	22.301	19.925
Από 1 έως 5 έτη	25.991	41.962
Σύνολο	48.292	61.888
Μείον: Μελλοντικές χρηματοοικονομικές χρεώσεις χρηματοδοτικών μισθώσεων	(2.959)	(5.883)
Τρέχουσα αξία υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης	45.333	56.004

Κινήσεις μισθώσεων

(Ποσά σε ευρώ)	31/12/2024	31/12/2023
Υπόλοιπο έναρξης την 1η Ιανουαρίου	56.004	21.444
Αναγνώριση νέων δικαιωμάτων χρήσης παγίων	6.290	63.072
Τόκος	2.974	1.741
Αποαναγνώριση	-	(13.357)
Πληρωμές μισθώσεων	(19.936)	(16.896)

Υπόλοιπο λήξης την 31η Δεκεμβρίου

45.333

56.004

18. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Το υπόλοιπο που απεικονίζεται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της Εταιρείας την 31/12/2024 183 χιλ. Ευρώ (2023: 136 χιλ. Ευρώ), στις εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις αφορά σε μη ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προς τρίτους, που εξοφλούνται εντός του επόμενου έτους, καθώς και λοιπούς φόρους πληρωτέους και ασφαλιστικές εισφορές.

19. ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι δεδουλευμένες και λοιπές υποχρεώσεις της Εταιρείας για την τρέχουσα περίοδο ανέρχονται σε 44 χιλ. Ευρώ (2023 : 1 χιλ. Ευρώ), στις οποίες περιλαμβάνονται δεδουλευμένες υπηρεσίες βάσει σύμβασης, προβλέψεις για αμοιβές ή τέλη προς το ελληνικό αποθετήριο καθώς και μισθώματα που αφορούν προσωρινά οχήματα. Όλες οι υποχρεώσεις θεωρούνται βραχυπρόθεσμες.

20. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι συνδεδεμένες εταιρείες με την Εταιρεία είναι οι εξής:

Επωνυμία	Είδος σχέσης
ΔΕΣ ΑΔΜΗΕ ΑΕ	Μέτοχος
ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	Συγγενής
ΑΡΙΑΔΗΝΗ INTERCONNECTION ΜΑΕΕΣ	Συγγενής
GRID TELECOM ΜΑΕ	Συγγενής
GREAT SEA INTERCONNECTOR ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	Συγγενής
ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΔΜΗΕ Μ.Α.Ε.	Συγγενής

(Ποσά σε Ευρώ)	31/12/2024		31/12/2023	
	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις	Απαιτήσεις	Υποχρεώσεις
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	45.908	12.400	62.675
ΣΥΝΟΛΑ	-	45.908	12.400	62.675

(Ποσά σε Ευρώ)	01/01/2024- 31/12/2024		01/01/2023- 31/12/2023	
	Έσοδα	Έξοδα	Έσοδα	Έξοδα
ΑΔΜΗΕ ΑΕ	-	29.983	-	33.381
ΜΕΛΗ Δ.Σ.	-	412.312	-	255.744
ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ	-	56.569	-	105.891
ΣΥΝΟΛΑ	-	498.864	-	395.015

Η Εταιρεία είχε τις ανωτέρω συναλλαγές και υπόλοιπα εντός της περιόδου με τη συνδεδεμένη εταιρεία ΑΔΜΗΕ Α.Ε., στο πλαίσιο των συνηθών 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. €2.214 οι οποίες θα εξοφληθούν το επόμενο έτος. Δεν υπάρχουν ουσιώδεις συναλλαγές που να μην έχουν πραγματοποιηθεί υπό τους συνηθεις 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.

Οι αμοιβές μελών ΔΣ παρουσιάζουν αύξηση την τρέχουσα σε σχέση με την συγκριτική χρήση, λόγω αυξημένου αριθμού συνεδριάσεων και την εφαρμογή της νέας πολιτικής αποδοχών που ισχύει από 1^η Ιανουαρίου, ενώ οι αμοιβές των

διευθυντικών στελεχών παρουσιάζουν μείωση στην τρέχουσα χρήση λόγω αντικατάστασης τους από συμβάσεις με Νομικά πρόσωπα.

Στον παραπάνω πίνακα οι αμοιβές μελών ΔΣ περιλαμβάνουν τις μικτές αμοιβές μελών ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των εργοδοτικών εισφορών, αμοιβές παραστάσεων, μισθώματα προσωρινών μεταφορικών μέσων και τόκους μίσθωσης αυτοκινήτου.

21. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Για τις χρήσεις 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 και 2023 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 2024 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 ουσιαστικές 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 € 118χιλ., το οποίο αφορά κυρίως την φορολόγηση της προσόδου από την Τράπεζα της Ελλάδας.

Ο φόρος εισοδήματος αναλύεται ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)	1/1/2024 έως 31/12/2024	1/1/2023 έως 31/12/2023
Τρέχων φόρος	118.710	38.405
Σύνολο	118.710	38.405

(Ποσά σε ευρώ)	1/1/2024 έως 31/12/2024	1/1/2023 έως 31/12/2023*
Κέρδη προ φόρων	75.195.310	61.703.117
Φόρος υπολογισμένος με βάση ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές	16.542.968	12.938.086
Εσοδα που δεν υπόκειται σε φόρο	(16.654.546)	(13.078.202)
Φόρος επί μη φορολογικά εκπεστέων δαπανών	230.288	178.521
Σύνολο	118.710	38.405

* Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

22. 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)	01/01/2024- 31/12/2024	01/01/2023- 31/12/2023*
Κέρδη μετά από φόρους	75.076.600	61.664.712
Κέρδη που αναλογούν στους Μετόχους	75.076.600	61.664.712
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία έναρξης περιόδου	231.784.000	231.784.000
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	231.784.000
Βασικά και προσαρμοσμένα κέρδη ανά μετοχή (€ ανά μετοχή)	0,324	0,266

* Η συγκριτική κατάσταση έχει αναδιατυπωθεί ως απόρροια της αλλαγής λογιστικής πολιτικής που αναφέρεται στη Σημείωση 2.6.

23. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ, ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

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

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

Για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024, οι αμοιβές των ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τον τακτικό έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τη διενέργεια του φορολογικού ελέγχου και την παροχή λοιπών υπηρεσιών διασφάλισης ανέρχονται στο ποσό των 27 χιλ. Ευρώ (2023: 26 χιλ. Ευρώ).

25. ΠΡΟΤΑΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΚΕΡΔΩΝ

Το 2024 η Εταιρεία με την από 16/9/2024 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. Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει στην επικείμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων να διανεμηθεί το εναπομείναν μέρισμα της χρήσης 2024 ποσού 14.000.000 Ευρώ.

Είσπραξη μερίσματος από ΑΔΜΗΕ Α.Ε.	30.067.136
πλέον: Χρηματοοικονομικά & λοιπά έσοδα χρήσης 2024	610.949
μείον: έξοδα χρήσης 2024	(1.236.830)
Κέρδη προς διανομή	29.441.255
μείον: Τακτικό Αποθεματικό (5%)	(1.472.063)
Κέρδη προς διανομή στους μετόχους	27.969.192
μείον: Προμέρισμα που έχει ήδη καταβληθεί	13.500.000

26. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

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

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

Ι. ΚΑΡΑΜΠΕΛΑΣ
ΑΔΤ. ΑΕ491340

**ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ
ΜΕΛΟΣ**

Ν. ΑΧΤΥΠΗ
ΑΔΤ. ΑΖ215089

ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Ε. ΜΑΥΡΟΓΙΑΝΝΗΣ
Αρ. Αδείας ΟΕΕ Α' τάξης 0085923



pwc

PricewaterhouseCoopers

Accounting A.E.

Αρ. Αδείας Λογιστικού Γραφείου: 1494