ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Αθήνα, 13/02/2020

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΟΥ & ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.
& ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ Α.Ε.

Αριθμ. Πρωτ. : 1743785

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 101 81
Πληροφορίες : Χ. Χαραλαμπίδης
Τηλέφωνο : 210-3893160
TELEFAX : 210-3838981

Α Ν Α Κ Ο Ι Ν Ω Σ Η

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».**

Την 13/02/2020 καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **279401000** (πρώην αρ. Μ.Α.Ε. 1870/06/Β/86/20):

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2081229 οι εγκεκριμένες με την από 05/09/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών για τη χρήση 01/01/2018 έως 31/12/2018.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2081230 η από 05/09/2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων σύμφωνα με την οποία εκλέχθηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2018 έως 31/12/2018 η Ελεγκτική Εταιρεία «ΜΡΙ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ειδικότερα ορίσθηκαν ως τακτικός ελεγκτής ο κ. Παναγιώτης Βρουστούρης, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 12921 και ως αναπληρωματικός ελεγκτής ο κ. Δημήτριος Σαμαράς, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 34161. Οι οικονομικές καταστάσεις, (ατομικές & ενοποιημένες) η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και το πιστοποιητικό ελέγχου των ελεγκτών αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η Προϊσταμένη του Τμήματος

Μ. ΚΑΝΑ

ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ

Ε Τ Η Σ Ι Α

Ο Ι Κ Ο Ν Ο Μ Ι Κ Η Ε Κ Θ Ε Σ Η

από 1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2018
σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.3556/2007

Κρέοντος 25-Αθήνα, ΤΚ. 104 42

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

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

Διεύθυνση στο διαδίκτυο: http://www.ideal.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΔΗΛΩΣΗ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 4
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ 5
ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΤΟΥ Ν.3556/2007 26
ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ καταστασεων ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ..... 30
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ 38
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ..... 40
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ 41
1. Σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων 42
1.1 Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο 42
1.2 Δομή του ομίλου 42
1.3 Αντικείμενο δραστηριότητας 43
1.4 Δραστηριότητες ανάπτυξης λογισμικού 43
2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων 44
2.1 Συμμόρφωση με τα ΔΠΧΑ 44
2.2 Βάση κατάρτισης 44
2.3 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων 44
2.4 Καλυπτόμενη περίοδος 44
2.5 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων 44
2.6 Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες 44
3. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις και μέθοδοι υπολογισμού .. 46
3.1 Ενοποίηση 46
3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές 47
3.3 Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού 47
3.4 Ενσώματα πάγια 47
3.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων 48
3.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία 48
3.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις 49
3.8 Αποθέματα 50
3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα 50
3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο 50
3.11 Κόστος δανεισμού 50
3.12 Φορολογία εισοδήματος 50
3.13 Παροχές σε εργαζόμενους 51
3.14 Αναγνώριση εσόδων 51
3.15 Μισθώσεις 52
3.16 Διανομή μερισμάτων 52

3.17 Λοιπές προβλέψεις 52
3.18 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις 53
3.19 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία 53
4. Διαχείριση κεφαλαίου 53
5. Σημαντικές κρίσεις 54
6. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος 54
7. Ενσώματα Πάγια 54
8. Άυλα περιουσιακά στοιχεία (Λογισμικό) 55
9. Αποθέματα 55
10. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις 56
11. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 57
12. Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα 58
13. Διακοπείσες Δραστηριότητες 58
14. Μετοχικό κεφάλαιο 59
15. Προβλέψεις 59
15.1 Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις 59
15.2 Παροχές που καταβάλλονται όταν λήξει η εργασιακή σχέση 60
15.3 Λοιπές προβλέψεις 61
16. Υποχρεώσεις 61
16.1 Δανεισμός 61
16.2 Προμηθευτές 61
16.3 Υποχρεώσεις από φόρους και εισφορές 62
16.4 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 62
17. Πωλήσεις 62
18. Κατανομή εξόδων 64
19. Φόρος εισοδήματος 64
20. Κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή 64
21. Εγγυήσεις της Εταιρείας έναντι Τραπεζών 65
22. Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις 65
22.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη 65
22.2 Εμπράγματα βάρη 66
22.3 Αμοιβές ελεγκτών 66
22.4 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού 66
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005 68

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

Δηλώνεται με την παρούσα ότι, εξ' όσων γνωρίζουμε οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ» για την περίοδο από 1η Ιανουαρίου 2018 έως την 31η Δεκεμβρίου 2018, οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση και τα αποτελέσματα χρήσεως της Εταιρείας καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 3 έως 5 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007.

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

Αθήνα, 24 Απριλίου 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	**Ο Διευθύνων Σύμβουλος**	**Μέλος Δ.Σ.**
Λουκάς Κόμης	**Σάββας Αθημιάδης**	**Αλέξιος Σωτηρακόπουλος**

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για την χρήση 01.01.2018 - 31.12.2018 της Εταιρείας « ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.»

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

Σκοπός της Έκθεσης είναι η ενημέρωση των επενδυτών:

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

1. Επισκόπηση αποτελεσμάτων

Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων του Ομίλου κατά τη χρήση 2018 ανήλθε σε € 18,5 εκ. μειωμένος κατά € 1,5 εκ. σε σχέση με το 2017.

Έξοδα Διοίκησης / Διάθεσης και Λοιπά έσοδα

Για τη χρήση 2018, το σύνολο των καθαρών λειτουργικών εξόδων των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων, μειώθηκαν κατά 1,5% και ανήλθαν σε € 5,7 εκ. από € 5,8 εκ. της προηγούμενης χρήσης. Ειδικότερα τα έξοδα διάθεσης παρουσίασαν αύξηση κατά 4% σε αντίθεση με τα έξοδα διοίκησης τα οποία μειώθηκαν κατά 6% σε σχέση με το 2017.

Χρηματοοικονομικά Έξοδα

Τα καθαρά χρηματοοικονομικά έξοδα μειώθηκαν από € 0,13 εκ. σε περίπου € 0,06 εκ. και αφορούν κυρίως τόκους και έξοδα χρηματοδότησης σε κεφάλαιο κίνησης.

Αποσβέσεις

Το σύνολο των αποσβέσεων των παγίων στοιχείων ανήλθε σε € 0,36 εκ. για τη χρήση 2018, έναντι € 0,43 εκ της χρήσης 2017.

Καθαρά αποτελέσματα περιόδου

Τα ενοποιημένα αποτελέσματα της χρήσης 2018 ανήλθαν σε ζημιά € 2.048 χιλ. (μετά από φόρους και προ δικαιωμάτων μειοψηφίας) σε σχέση με τη ζημία € 588 χιλ. της αντίστοιχης περυσινής περιόδου. Ειδικότερα το αποτέλεσμα των συνεχιζόμενων

δραστηριοτήτων της Εταιρείας ανήλθε σε κέρδος € 389 χιλ. (μετά από φόρους) έναντι κερδοφορίας € 462 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο. Το αποτέλεσμα των διακοπτόμενων δραστηριοτήτων ανήλθε σε ζημία € 2.436 χιλ. (μετά από φόρους) έναντι ζημίας € 1.050 χιλ. την αντίστοιχη περσινή περίοδο.

Εναλλακτικοί Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης

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

Τα EBITDA αποτελέσματα των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
EBITDA	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
EBITDA (Κέρδη προ φόρων, τόκων, αποσβέσεων & εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων)	800	1.047	(13)	(12)

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

Τα EBIT αποτελέσματα των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
EBIT	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
EBIT (Κέρδη προ φόρων και τόκων)	450	633	(13)	(12)

2. Εξέλιξη και επιδόσεις των δραστηριοτήτων του ομίλου

Στον τομέα των πωλήσεων προϊόντων πληροφορικής (φορητοί υπολογιστές, tablets, κλπ) σημειώθηκε μείωση των πωλήσεων κατά € 0,6 εκ. ή 25% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά.

Στον τομέα της διανομής λευκών συσκευών, οι πωλήσεις της Εταιρείας μειώθηκαν κατά € 1,6 εκ. ή 33% σε σύγκριση με την προηγούμενη χρονιά.

Η δραστηριότητα διανομής προϊόντων πληροφορικής και Networking (B2B distribution) σημείωσε αύξηση πωλήσεων κατά € 1,2 εκ. ή 40% ενώ η μικτή κερδοφορία μειώθηκε κατά 10% σε σχέση με το 2017.

Μείωση πωλήσεων σημείωσε κατά το 2019 και η δραστηριότητα υπηρεσιών ψηφιακής ασφάλειας και λογισμικού, κατά περίπου € 0,5 εκ. από € 9,9 εκ. το 2017 σε € 9,4 εκ. το 2018 με ταυτόχρονη αύξηση της μικτής κερδοφορίας κατά 6% σε σχέση με το 2017.

Η αγορά υπηρεσιών και λύσεων ψηφιακής ασφάλειας στην χώρα μας είναι μικρή και απαιτεί προσωπικό με υψηλή εξειδίκευση και επενδύσεις σε τεχνογνωσία και υποδομές

προκειμένου η Εταιρεία να βρίσκεται στην κορυφή της τεχνολογίας. Η ανάπτυξη της Εταιρείας μέσω των επενδύσεων που έχει πραγματοποιήσει απαιτεί μεγάλα έργα Πληροφορικής. Έτσι, η Εταιρεία επενδύει συνεχώς σε νέα προϊόντα και στοχεύει στην σταθερή και οργανική επέκταση των δραστηριοτήτων της στην ψηφιακή ασφάλεια στην Ελλάδα αλλά και στην ανάληψη σημαντικών έργων στο εξωτερικό.

3. Αναφορά σε κονδύλια του Ισολογισμού

Συμμετοχές

Για τη χρήση 2018, οι συμμετοχές στην ενοποιημένη κατάσταση Οικονομικής Θέσης απεικονίζουν την αξία της Εταιρείας DD SYNERGY.

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

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

Αποθέματα

Τα αποθέματα παρουσίασαν μείωση € 1,4 εκ. από € 3,6 το 2017 σε € 2,2 εκ. το 2018.

Εμπορικές απαιτήσεις

Η μείωση των εμπορικών απαιτήσεων είναι € 1,9 εκ. περίπου, από € 11,4 εκ. το 2017 σε € 9,5 εκ το 2018.

Ίδια Κεφάλαια

Τα ενοποιημένα ίδια κεφάλαια παρουσιάζονται μειωμένα κατά € 3,5 εκ. από € 17,2 εκ. το 2017 σε € 13,7 εκ. το 2018.

Δάνεια

Η θυγατρική Εταιρεία του ομίλου ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ διατηρεί σύμβαση με την EFG Factors για εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή και δικαίωμα προεξόφλησης αυτών καθώς και σύμβαση πίστωσης με ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό η οποία αφορά προεξόφληση επιταγών πελατείας με κάλυψη 100% του ποσού χορήγησης. Η χρήση των δανειακών γραμμών γίνεται ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας και την αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας.

Προμηθευτές

Η αύξηση του υπολοίπου σε Προμηθευτές είναι περίπου € 0,9 εκ. από € 2,2 εκ. στις 31.12.2017 σε € 3,1 εκ. στις 31.12.2018.

Ρευστότητα και πηγές κεφαλαίου

Αναλυτική αναφορά της ταμειακής κατάστασης της Εταιρείας γίνεται πιο πάνω στην

παράγραφο όπου αναλύονται τα δάνεια.

4. Εργαζόμενοι

Αριθμός εργαζομένων

Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της χρήσης ανέρχεται για όλο τον Όμιλο σε 107 άτομα και για την Εταιρεία σε 3 άτομα, ενώ για το 2017 ο αντίστοιχος αριθμός ήταν 119 και 3 άτομα.

5. Εγκαταστάσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της εταιρειών

Η Εταιρεία έχει την έδρα της στην Αθήνα και επί της οδού Κρέοντος 25, 104 42. Στην ίδια διεύθυνση βρίσκεται και η έδρα των θυγατρικών της στην Ελλάδα. Η Εταιρεία ΑΝΤΑΚΟΜ ΑΕ διατηρεί υποκατάστημα στην Καλλιθέα. Η Adacom Systems Ltd έχει την έδρα της στο Ισραήλ ενώ η Εταιρεία Adacom Limited η οποία ιδρύθηκε την 31.07.2015, και η Dyanemo Limited η οποία ιδρύθηκε την 16.01.2017 έχουν της έδρα τους στο Ηνωμένο Βασίλειο. Η Εταιρεία Adacom Cyber Security Ltd ιδρύθηκε 20.07.2018 με έδρα στην Κύπρο.

6. Διανομή μερίσματος

Η Εταιρεία δεν πρόκειται να προβεί σε διανομή μερίσματος για την χρήση 2018 στους μετόχους καθώς υπάρχουν ακόμα συσσωρευμένες ζημιές προηγουμένων χρήσεων (μέχρι και το 2004) και σύμφωνα με το Νόμο δεν μπορεί να γίνει διανομή μερίσματος.

7. Δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης

(σύμφωνα με το άρθρο 43α παρ. 3 περ. δ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει τροποποιηθείς εκ του Ν. 3873/2010).

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

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

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

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

❖ **ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ**

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από 7 μέλη, εκ των οποίων 1 είναι εκτελεστικό και 6 μη εκτελεστικά, εκ των δε μη εκτελεστικών μελών, 3 είναι ανεξάρτητα. Διαχειριστικά καθήκοντα ασκεί μόνο το εκτελεστικό μέλος.

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

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

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

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, σε ημέρα και ώρα οριζόμενη από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή όποτε τουλάχιστον δύο (2) από τους συμβούλους ζητήσουν εγγράφως τούτο, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 20, παράγραφοι 4 και 5 του Κ.Ν. 2190/1920. Κατ' εξαίρεση, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας της Εταιρείας, οπουδήποτε στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή έχει υποκαταστήματα η Εταιρεία ή οποιαδήποτε Εταιρεία του Ομίλου της. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα σε οποιονδήποτε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφ' όσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη σύμφωνα με το άρθρο 20, παρ. 3α του Κ.Ν. 2190/1920.

Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό οι μισοί (1/2) συν ένας σύμβουλοι. Σε καμία

περίπτωση ο αριθμός των συμβούλων που είναι παρόντες αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών, με εξαίρεση τις αποφάσεις, για τη λήψη των οποίων, σύμφωνα με το Καταστατικό, απαιτείται η αυξημένη πλειοψηφία των 2/3 των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών.

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

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

Η θητεία του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 13/12/2017 λήγει την 13/12/2022.

Αρμοδιότητες μελών Δ.Σ.:

Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

Διευθύνων Σύμβουλος

- Διασφαλίζει την εφαρμογή των στρατηγικών αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Εκπροσωπεί την Εταιρεία και ασκεί στο όνομα αυτής όλες τις πράξεις που ανάγονται στη διοίκηση και διαχείριση αυτής.
- Είναι αρμόδιος για την αποτελεσματική επικοινωνία του Διοικητικού Συμβουλίου με τους μετόχους.
- Συντονίζει τις επιμέρους Διευθύνσεις της Εταιρείας.
- Χαράσσει τη στρατηγική της Εταιρείας και αξιολογεί τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που παρουσιάζονται.
- Εκδίδει αντίγραφα και αποσπάσματα των Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Βιογραφικά σημειώματα των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

- Λουκάς Κόμης (Πρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος)

Ο κ. Λουκάς Δ. Κόμης γεννήθηκε στην Ελλάδα το 1943. Αποφοίτησε από το Πανεπιστήμιο Αθηνών με πτυχίο Φυσικής, από το Πανεπιστήμιο της Ottawa με MAsc Ηλεκτρολόγου Μηχανικού και από το Πανεπιστήμιο Mc Master του Hamilton, Ontario με MBA. Εργάσθηκε για εννέα χρόνια στην ΙΖΟΛΑ Α.Ε., την πρώτη Ελληνική Βιομηχανία Οικιακών Συσκευών πριν ενταχθεί στην Coca-Cola Ελληνική Εταιρεία Εμφιαλώσεως το 1982 όπου εργάστηκε σε διάφορες διευθυντικές θέσεις όπως επίσης και ως Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού της Συμβουλίου. Αποχώρησε από την Εταιρεία το 2001, παραμένοντας Σύμβουλος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου. Είναι Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου του ΟΜΙΛΟΥ IDEAL, Πρόεδρος της Ελληνικής Εταιρείας Αξιοποίησης Ανακύκλωσης (Ε.Ε.Α.Α.), Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Frigoglass A.B.E.E., Αντιπρόεδρος του Συνδέσμου Ελληνικών Βιομηχανιών Τροφίμων (ΣΕΒΤ) καθώς και μέλος του Δ.Σ. της LARGO Ltd.

- Αλέξιος Σωτηρακόπουλος (Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο - Μη Εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κ. Αλέξιος Σωτηρακόπουλος είναι πτυχιούχος της Νομικής Σχολής Πανεπιστημίου Αθηνών, Μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών, με πολυετή εξειδίκευση στο Εμπορικό Δίκαιο και ιδιαίτερα στο Δίκαιο των Εταιρειών. Είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας από την ίδρυση της μέχρι σήμερα.

- Σάββας Ασημιάδης (Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κ. Σάββας Ασημιάδης γεννήθηκε το 1966, και είναι κάτοχος οικονομικού πτυχίου. Έχει δεκαετή προϋπηρεσία στο ελεγκτικό, φορολογικό και συμβουλευτικό τμήμα της Arthur Andersen. Αποχώρησε ως Διευθυντής του τμήματος παροχής επιχειρηματικής υποστήριξης (Business Process Outsourcing). Στον Όμιλο εργάζεται από τον Δεκέμβριο του 2000, όπου ξεκίνησε σαν Οικονομικός Δ/ντής της IDEAL ELECTRONICS.

- Χαράλαμπος Δαυίδ (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κ. Χαράλαμπος Δαυίδ γεννήθηκε το 1965 στη Λευκωσία της Κύπρου και έχει σπουδάσει Διοίκηση Επιχειρήσεων στις Η.Π.Α. Είναι Πρόεδρος του Δ.Σ. της FRIGOGLASS S.A. και μέλος του διοικητικού συμβουλίου των εταιρειών, A.G. Leventis PLC (Nigeria), Nigerian Bottling Company, Cummins West Africa, Beta Glass PLC (Nigeria). Επίσης, είναι μέλος του Γενικού Συμβουλίου του Συνδέσμου Ελληνικών Βιομηχανιών (ΣΕΒ), μέλος του Δ.Σ. του Ιδρύματος Οικονομικών και Βιομηχανικών Ερευνών (ΙΟΒΕ), της Οργανωτικής Επιτροπής του Κλασικού Μαραθωνίου Αθηνών όπως και στην επιτροπή Africa Acquisitions της TATE. Έχει υπάρξει μέλος στα διοικητικά συμβούλια της Alpha Finance, ΔΕΗ και της Εμπορικής Τράπεζας (Credit Agricole).

- Γεώργιος Διάκαρης (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κ. Διάκαρης ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1990 σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην Εταιρεία COOPERS & LYBRAND. Ένα χρόνο αργότερα ανέλαβε τα καθήκοντα του Διευθυντή Οικονομικού Προγραμματισμού (Financial Planning Manager) στην Εταιρεία TASTY FOODS, θυγατρική της PEPSICO. Κατά τη διάρκεια της απασχόλησής του στην TASTY FOODS διετέλεσε Διευθυντής Οικονομικού Ελέγχου (Financial Controller) καθώς και Οικονομικός Διευθυντής (Chief Financial Officer). Το 2000 και μέχρι το 2001 εργάστηκε σαν Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην Εταιρεία KANTOR και από το 2001 εργάζεται σαν

Σύμβουλος Επιχειρήσεων στην Εταιρεία LCC BEVERAGES. Είναι απόφοιτος του Λεοντείου Λυκείου Πατησίων, του Οικονομικού Τμήματος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (πρώην ΑΣΟΕΕ) και κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος Master στις Διεθνείς Επιχειρήσεις και στη Διεθνή Χρηματοοικονομική Διοίκηση (International Business and International Financial Management) από το Πανεπιστήμιο του Reading στην Αγγλία.

- Διονύσιος Αλυσανδράτος (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κύριος Αλυσανδράτος έχει 22 χρόνια εμπειρία σε επενδύσεις επιχειρηματικού κεφαλαίου (venture capital / private equity) με μεγάλο αριθμό συναλλαγών στην ΝΑ Ευρώπη και Δυτική Αφρική (Νιγηρία). Ξεκίνησε το 1995 στην Alpha Bank. Απο το 2000 είναι Διευθύνων Σύμβουλος της Vectis Capital στην οποία ήταν συνιδρυτής. Ξεκίνησε την καριέρα του από την Procter & Gamble ως στέλεχος του Marketing. Σήμερα είναι στα Διοικητικά Συμβούλια τεσσάρων επιχειρήσεων σε Ελλάδα και Ιταλία. Εχει πτυχίο Ηλεκτρολόγου Μηχανικού απο το Εθνικό Μετσόβειο Πολυτεχνείο και MBA από το Imperial College του Πανεπιστημίου του Λονδίνου.

- Ανδρέας Θεοδώρου (Σύμβουλος, Μη εκτελεστικό Μέλος)
  Ο κ. Θεοδώρου γεννήθηκε στην Αθήνα το 1970. Είναι πτυχιούχος της σχολής Ηλεκτρολόγων Μηχανικών & Μηχανικών Υπολογιστών του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου. Από το 1994, ο κ. Θεοδώρου κατείχε θέσεις ευθύνης σε πολυεθνικές εταιρείες, διαθέτει σημαντική εμπειρία σε θέματα στρατηγικής και ανάπτυξης επιχειρήσεων, διαχείρισης έργων και λειτουργιών, σε διαφορετικούς κλάδους και αγορές, σε διεθνές επίπεδο.

ΕΠΙΤΡΟΠΕΣ

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

Η Ελεγκτική Επιτροπή της Εταιρείας απαρτίζεται από τα εξής, ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

Αλέξιος Σωτηρακόπουλος (Πρόεδρος Επιτροπής)

Διονύσιος Αλλυσανδράτος (Μέλος)

Γεώργιος Διάκαρης (Μέλος)

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκε πενταετής.

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

ελεγκτών όσο και του εσωτερικού ελεγκτή. Επίσης, μεριμνά για τη διασφάλιση της καλής επικοινωνίας των εκάστοτε εξωτερικών ελεγκτών με το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

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

❖ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

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

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

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

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

Αυτά περιλαμβάνουν:

- Ανάπτυξη και εφαρμογή ενιαίων λογιστικών εφαρμογών και διαδικασιών.
- Διαδικασίες που διασφαλίζουν σωστή και πλήρη αναγνώριση όλων των συναλλαγών της Εταιρείας.
- Διαδικασίες που διασφαλίζουν ότι οι συναλλαγές αναγνωρίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.
- Συνεχή εκπαίδευση και ανάπτυξη του προσωπικού.
- Πραγματοποίηση διαγραφών και σχηματισμό προβλέψεων έγκαιρα με σαφήνεια και συνέπεια.
- Διενέργεια, σε μηνιαία βάση, ανάλυσης των αποκλίσεων ανάμεσα στα πραγματικά αποτελέσματα, τα προϋπολογισμένα και τα συγκριτικά για να εντοπίζονται μη

συνήθεις συναλλαγές ώστε να διασφαλίζεται η ακρίβεια και η πληρότητα των αποτελεσμάτων, αλλά και για να προγραμματίζονται διορθωτικές κινήσεις.

❖ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ

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

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

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

1. **Τόπος Συνεδρίασης Γενικής Συνέλευσης:** Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή στην περιφέρεια του Δήμου που βρίσκεται το Χρηματιστήριο Αθηνών, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι (6) μηνών από την λήξη της εταιρικής χρήσης, ενώ συνέρχεται έκτακτα όποτε το Διοικητικό Συμβούλιο το θεωρήσει αναγκαίο.

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

Η Πρόσκληση δημοσιοποιείται όπως ορίζει ο νόμος αναρτάται στον δικτυακό τόπο της Εταιρείας. Περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με:

- Την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης,
- Τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- Τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για την ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- Την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν δεσμευτικών εγγράφων,
- Τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και

- Το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εκτός εκείνων των θεμάτων που κατονομάζονται ρητά στην παράγραφο 3 του άρθρου αυτού, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου. Αν δεν συγκεντρωθεί αυτή η απαρτία, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι (20) μέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα (10) τουλάχιστον μέρες. Μετά την πρόσκληση αυτή, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σ' αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου.

Εξαιρετικά, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν (1) στη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, (2) στη μεταβολή του αντικειμένου της, (3) στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, (4) με την εξαίρεση της έκτακτης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, (5) στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 16 του Κ.Ν.2190/1920, (6) στην έκδοση ομολογιακού δανείου με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3α του Κ.Ν 2190/1920, (7) στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, (8), στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή της Εταιρείας, (9) στην αναβίωση, παράταση της διάρκειας και διάλυση της Εταιρείας, (10) στην παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 13 του Κ.Ν 2190/1920, και (11) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

· ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

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

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

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

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

(δ) Την έκδοση ομολογιακού δανείου με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3α του Κ.Ν 2190/1920.

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

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

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

(η) Κάθε άλλη αρμοδιότητα που σύμφωνα με τον Κ.Ν 2190/1920 ανήκει αποκλειστικά στη Γενική Συνέλευση.

2. Στις ανωτέρω διατάξεις δεν υπάγονται οι περιπτώσεις που αναγράφονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 34 του Κ.Ν 2190/1920.

▪ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετέχει όποιος εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων που διαχειρίζεται η Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε. (Ε.Χ.Α.Ε.) , στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρείας.

Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω φορέα ή εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρείας με τα αρχεία του εν λόγω φορέα. Η ιδιότητα του μετόχου πρέπει να υφίσταται κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης και η σχετική βεβαίωση ή εναλλακτικά η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με την μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθουν στην Εταιρεία το αργότερο μέχρι την τρίτη ημέρα πριν από την ημέρα της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ως άνω ημερομηνία καταγραφής. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσης των μετόχων προς τις διατάξεις του άρθρου 28α του Κ.Ν 2190/1920, ο εν λόγω μέτοχος μετέχει στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της. Σημειώνεται ότι η άσκηση των δικαιωμάτων συμμετοχής και ψήφου δεν προϋποθέτει την δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει την δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης

αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Το Καταστατικό της Εταιρείας δεν προβλέπει διαδικασίες για την συμμετοχή και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Γενική Συνέλευση μέσω αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα.

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

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

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα δημοσιεύονται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 26 του Κ.Ν 2190/1920, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη πρέπει να συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται με τον ίδιο τρόπο, όπως η Πρόσκληση, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους.

Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο θέτει στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 27 παράγραφος 3 του Κ.Ν 2190/1920, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, σχέδια αποφάσεων για θέματα που έχουν περιληφθεί στην αρχική ή την αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που θα υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το Διοικητικό Συμβούλιο

μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Σε κάθε περίπτωση, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

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

Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μια μόνο φορά την λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την Έκτακτη ή Τακτική Γενική Συνέλευση, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για την λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28 του Κ.Ν 2190/1920.

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

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφερείας, στην οποία εδρεύει η Εταιρεία, που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης.

Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το, κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όσες φορές η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό

Συμβούλιο της Εταιρείας.

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

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

- Δεν υφίσταται στην Εταιρεία επιτροπή που να προετοιμάζει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο όσον αφορά στις αμοιβές των εκτελεστικών μελών του και των βασικών ανωτάτων στελεχών της Εταιρείας. Πολιτική της Εταιρείας είναι η συμμετοχή όλων των διευθυντών και προϊσταμένων στην διαμόρφωση των αμοιβών τους.

- Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι τετραετής, αλλά πενταετής.

- Το ΔΣ δεν πρέπει κατά το Καταστατικό της Εταιρείας να αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη, αλλά από πέντε (5) έως και εννέα (9) μέλη, προκειμένου να συνάδει το μέγεθός του με το μέγεθος και τη δραστηριότητα της Εταιρείας.

- Δεν έχει καθιερωθεί υποχρέωση αναλυτικής γνωστοποίησης τυχόν επαγγελματικών δεσμεύσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων και σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) πριν από το διορισμό τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, ούτε υφίσταται περιορισμός στον αριθμό των Διοικητικών Συμβουλίων εισηγμένων εταιρειών στα οποία μπορούν να συμμετέχουν. Η Εταιρεία αρκείται στο γεγονός ότι όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ανταποκριθούν στα καθήκοντά τους, αφιερώνουν επαρκή χρόνο σε αυτά και ενημερώνονται για τις εξελίξεις στα θέματα που άπτονται των καθηκόντων τους.

- Δεν απαιτείται έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου για το διορισμό εκτελεστικού του μέλους σε Εταιρεία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη, για τους λόγους που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

- Δεν έχει συσταθεί επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν κρίνεται, προς το παρόν, απαραίτητη.

- Το Διοικητικό Συμβούλιο στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, καθώς είναι ευχερής η σύγκληση και συνεδρίασή του, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως.

- Δεν υφίσταται υποχρέωση για διενέργεια συναντήσεων σε τακτική βάση μεταξύ του Προέδρου του ΔΣ και των μη εκτελεστικών μελών του χωρίς την παρουσία των εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητά την επίδοση και τις αμοιβές των τελευταίων, καθώς όλα τα σχετικά θέματα συζητούνται παρουσία όλων των μελών του.

- Η συμμετοχή ενός προσώπου στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την ιδιότητα του μη εκτελεστικού του μέλους δεν αποκλείεται εκ μόνου του λόγου ότι έχει υπηρετήσει ήδη σε αυτό δώδεκα (12) χρόνια από την ημερομηνία της

πρώτης εκλογής του εφόσον σε συγκεκριμένη περίπτωση κρίνεται ότι το πρόσωπο αυτό δεν έχει καμία πραγματική σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία και δεν έλκει κανένα προσωπικό συμφέρον από τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο αυτής και εφόσον από τις πραγματικές συνθήκες διαπιστώνεται η διατήρηση της ανεξαρτησίας και της αμεροληψίας του παρά την πολυετή παραμονή του σε αυτό.

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

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

❖ **Κίνδυνοι και διαχείριση κινδύνων**

Κίνδυνος επιτοκίου

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

Κίνδυνος τιμών ξένου συναλλάγματος

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

Κίνδυνος από επισφαλείς απαιτήσεις

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την μείωση των επισφαλειών. Οι πωλήσεις γίνονται σε πελάτες με αξιολογημένο το ιστορικό πιστώσεων. Το τμήμα πιστωτικού ελέγχου ορίζει πιστωτικά όρια ανά πελάτη και εφαρμόζονται συγκεκριμένοι όροι πωλήσεων και εισπράξεων. Όπου αυτό είναι απαραίτητο ζητούνται εξασφαλίσεις.

Οι μειωμένες επισφάλειες της χρήσης αλλά και του παρελθόντος, δεν είναι βέβαιο ότι θα συνεχίσουν να υφίστανται και στο μέλλον, ειδικά ενόψει της υφιστάμενης χρηματοοικονομικής κρίσης και ύφεσης. Πολλές εταιρείες θα βρεθούν σε δυσχερή οικονομική κατάσταση και λόγω μειωμένης ή ανύπαρκτης χρηματοδότησης και λόγω μειωμένης κερδοφορίας ή και ζημιογόνων αποτελεσμάτων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο Όμιλος έχει δανειακές γραμμές χρηματοδότησης και κεφαλαιακή επάρκεια υπό τις παρούσες συνθήκες η οποία θα μπορούσε να επιβαρυνθεί μόνο από ακραία μακροοικονομικά γεγονότα τόσο σε εθνικό όσο και σε διεθνές επίπεδο.

Κίνδυνος από την δυσχέρεια σχηματισμού προβλέψεων

Η ευρύτερη αγορά στην οποία δραστηριοποιείται ο Όμιλος παρουσιάζει σημαντικά μεγαλύτερες διακυμάνσεις από τους υπόλοιπους κλάδους καταναλωτικών προϊόντων, ειδικά στις παρούσες οικονομικές συγκυρίες. Συνεπώς, ο σχηματισμός οικονομικών

προβλέψεων (όγκου πωλήσεων, κερδοφορίας κλπ) και η κατάρτιση προϋπολογισμών με ακρίβεια καθίστανται εξαιρετικά δυσχερείς, και υφίστανται συχνά σημαντικές αποκλίσεις, θετικές ή αρνητικές, μεταξύ προβλέψεων και πραγματικών οικονομικών μεγεθών. Ο Όμιλος συνεπώς δεν ανακοινώνει προβλέψεις.

Κίνδυνοι από την Αποχώρηση Στελεχών από την Εταιρεία

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

Κίνδυνος από Εκκρεμείς Υποθέσεις και Φορολογικά ανέλεγκτες χρήσεις

Οι ανέλεγκτες χρήσεις των θυγατρικών παρουσιάζονται στην σημείωση 15.1 της Οικονομικής Έκθεσης. Τα αποτελέσματα των εκκρεμών ελέγχων δε μπορούν να προβλεφθούν, σε κάθε περίπτωση πάντως, ενδέχεται να επιφέρουν σημαντική επιβάρυνση στα αποτελέσματα του ομίλου και την καθαρή του θέση. Η διοίκηση πάντως πιστεύει ότι υπό τις παρούσες συνθήκες και δεδομένα, δεν απαιτείται σχηματισμός κάποιας σχετικής πρόβλεψης.

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

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

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

Κίνδυνος επαγγελματικής ευθύνης διαχείρισης προσωπικών δεδομένων

Ο Όμιλος παρέχει υπηρεσίες ψηφιακής ασφάλειας μέσω των θυγατρικών του στα πλαίσια των οποίων αποκτά πρόσβαση και επεξεργάζεται προσωπικά και ευαίσθητα δεδομένα μεγάλων πελατών. Για την κάλυψη του κινδύνου διαρροής πληροφοριών, η Εταιρεία επενδύει συνεχώς σε τεχνολογίες και εσωτερικές διαδικασίες και έχει αναπτύξει ένα σύστημα διαχείρισης ασφάλειας πληροφοριών το οποίο είναι πιστοποιημένο κατά ISO 27001 και έχει λάβει και άλλες πιστοποιήσεις. Τον εναπομείνοντα κίνδυνο (residual risk) τον αντιμετωπίζει με ειδικό ασφαλιστικό προϊον (Cyber Risk Insurance) που παρέχεται από εξειδικευμένη ασφαλιστική Εταιρεία και παρέχει μεταξύ άλλων και κάλυψη σε περίπτωση αξίωσης τρίτου για προκληθείσα ζημιά λόγω διαρροής πληροφοριών. Σχετικά επισημαίνεται ότι το ασφαλιστήριο συμβόλαιο περιλαμβάνει σειρά από εξαιρέσεις οι οποίες απαλλάσσουν την ασφαλιστική Εταιρεία από την υποχρέωση για καταβολή αποζημίωσης. Τα αποτελέσματα από πιθανή διαρροή πληροφοριών δε μπορούν να προβλεφθούν, σε κάθε περίπτωση πάντως, ενδέχεται να επιφέρουν επιβάρυνση στα αποτελέσματα του ομίλου και την καθαρή του θέση.

Σχετικά με την νέα ευρωπαϊκή οδηγία για το GDPR, η Εταιρεία έχει καλύψει τις υποχρεώσεις που την αφορούν ανά κατηγορία δραστηριότητας. Παρά το γεγονός ότι μέχρι σήμερα δεν έχουν ανακύψει εξαιρέσεις οι οποίες θα δημιουργούσαν προβλήματα αυτό δεν είναι δυνατόν να διασφαλιστεί για το μέλλον.

Κίνδυνος από τη φύλαξη και μεταφορά των προϊόντων από ανεξάρτητη Εταιρεία

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

8. Προοπτικές

Οι προοπτικές της Εταιρείας και των δραστηριοτήτων της σε ενοποιημένο επίπεδο εξαρτώνται από τις συνθήκες των αγορών στις οποίες δραστηριοποιείται, την εξέλιξη στο κεφάλαιο κίνησης και τα μακροπρόθεσμα κεφάλαια τα οποία απαιτούνται για επενδύσεις.

Οι προοπτικές του ομίλου σε ενοποιημένο επίπεδο θα εξαρτηθούν από παράγοντες όπως:

- Οι εξελίξεις στην τεχνολογία,
- Η πορεία της οικονομίας,
- Η δυνατότητα ανάπτυξης ανταγωνιστικών προϊόντων από τους βασικούς προμηθευτές,
- Η δυνατότητα του ομίλου να συνεχίσει την συνεργασία με τους βασικούς προμηθευτές,
- Η δυνατότητα εξεύρεσης νέων προμηθευτών και δραστηριοτήτων,
- Η εσωτερική οργάνωση του ομίλου και η βελτίωση της παραγωγικότητας του,

- Οι τάσεις των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου.

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

- Συνεχής βελτίωση της ανταγωνιστικότητας,
- Επικέντρωση στο ανθρώπινο δυναμικό.

9. Σημαντικά γεγονότα κατά την διάρκεια της χρήσης

Η Εταιρεία αποφάσισε την διακοπή της δραστηριότητας ψηφιακής ασφάλειας στην γεωγραφική περιοχή του Ισραήλ καθώς και την δραστηριότητα διανομής προϊόντων πληροφορικής στο Ηνωμένο Βασίλειο.

10. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

11. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας προέρχεται κυρίως από την παροχή υπηρεσιών οργάνωσης και διοίκησης. Οι συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν την τρέχουσα χρήση δεν διαφοροποιήθηκαν αναλογικά με τις αντίστοιχες συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν στη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης 2017. Η Εταιρεία δεν διενήργησε συναλλαγές με τις συγγενείς της εταιρείες και δεν έχει υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων από και προς αυτές. Όλες οι συναλλαγές με τις θυγατρικές γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

	ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	ADACOM AE	ΣΥΝΟΛΟ (σε χιλ. €)
Πωλήσεις προς	55	202	**257**
Αγορές από	0	0	**0**

	ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	ADACOM AE	ΣΥΝΟΛΟ (σε χιλ. €)
Απαιτήσεις από	0	681	**681**

Η Εταιρεία έχει υποχρέωση προς την θυγατρική της ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ ύψους € 74 χιλ. την 31.12.2018.
Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν έχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις από και προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης κατά την λήξη της τρέχουσας χρήσης και οι βραχυπρόθεσμες παροχές που έλαβαν οι εν λόγω κατά την εξεταζόμενη περίοδο

ανέρχονται σε € 680 χιλ. και αφορούν αμοιβές προερχόμενες από σχέση εξαρτημένης εργασίας και αμοιβές μελών των Διοικητικών Συμβουλίων του ομίλου συμπεριλαμβανομένων και των θυγατρικών και αφορούν συνολικά εννέα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων.

Η Εταιρεία έχει παράσχει υπέρ των θυγατρικών της εγγυήσεις σε τράπεζες, το ύψος των οποίων ανέρχεται κατά το τέλος της χρήσης σε € 8 χιλ. και αναλυτικά:

Για την εταιρεία	χιλ.€
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ	0
ADACOM	8
Σύνολο:	8

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

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

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου

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

Λοιπές πληροφορίες

- Η Εταιρεία κατέχει 42.579 ίδιες κοινές ονομαστικές μετοχές οι οποίες δεν συμμετέχουν στα κέρδη και δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.
  Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες και διαπραγματεύονται στην κύρια αγορά του Χρηματιστήριου Αθηνών, στην κατηγορία Μικρής και Μεσαίας Κεφαλαιοποίησης με τον κωδικό ΙΝΤΕΚ και περιλαμβάνονται στον ειδικό Δείκτη Θεμελιωδών Μεγεθών (FTSEMSFW).
- Ο κωδικός ISIN (International Security Identification Number) των κοινών μετοχών του ΟΜΙΛΟΥ ΙΝΤΕΑΛ είναι GRS148003015.
- Οι μετοχές της Εταιρείας διαπραγματεύονται με μονάδα διαπραγμάτευσης το ένα (1) τεμάχιο.
- Αρμόδιος φορέας για την τήρηση του σχετικού αρχείου των άυλων μετοχών είναι τα Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.

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

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της Εταιρείας

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

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

Οι κάτωθι μέτοχοι κατείχαν άμεσα ή έμμεσα την 31.12.2018 ποσοστό ανώτερο του 5% επί των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας:

Μέτοχος	Άμεσο ποσοστό επί δικαιωμάτων ψήφου	Έμμεσο ποσοστό επί δικαιωμάτων ψήφου
THRUSH INVESTMENTS HOLDING LTD	55,39%	
TRUAD VERWALTUNGS AG		59,22%
ΣΑΜΟΥΗΛ Δ.	5,73%	

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

4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου

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

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου

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

6. Συμφωνίες μεταξύ μετόχων της Εταιρείας

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

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίησης του καταστατικού, εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920

Το Καταστατικό της Εταιρείας εναρμονίσθηκε με τις προβλέψεις του Κ.Ν. 2190/1920 κατόπιν των τροποποιήσεων του εκ του Ν. 3604/2007, δια της από 30.06.2009 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, σύμφωνα με τον Ν.3604/2007.

Μετά την εναρμόνισή τους με τον Κ.Ν. 2190/1920 κατά τα ανωτέρω, οι διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας περί διορισμού και αντικατάστασης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και περί τροποποίησης των διατάξεών του δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Κ.Ν. 2190/1920, ως ισχύει, με εξαίρεση τη διάταξη του Καταστατικού, σύμφωνα με την οποία το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από πέντε (5) τουλάχιστον μέλη, αντί τριών (3) που προβλέπει ως ελάχιστο αριθμό ο Κ.Ν.2190/1920.

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή για την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει

Σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί κατ' εξουσιοδότηση της Γενικής Συνέλευσης να αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας υπό τους όρους που προβλέπονται στο άρθρο 13 παρ. 1 σημεία β) και γ) του ως άνω νόμου.

Επίσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920 η Εταιρεία δύναται να αποκτήσει δικές της μετοχές, μόνο μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, μέχρι του 1/10 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με τους ειδικότερους όρους και διαδικασίες που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 16του Κ.Ν. 2190/1920.

Δεν υπάρχει αντίθετη διάταξη στο καταστατικό της Εταιρείας.

Συγκεκριμένα, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 1 του εναρμονισθέντος καταστατικού της Εταιρείας «*Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει το δικαίωμα κατά την πρώτη πενταετία από την σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, με απόφαση του, η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό των αυξήσεων δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση. Η ανωτέρω προβλεπόμενη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου δεν αποτελεί τροποποίηση του Καταστατικού*».

Τέλος, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του καταστατικού, επιτρέπεται η απόκτηση από την Εταιρεία ιδίων μετοχών μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/20, ως ισχύει.

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

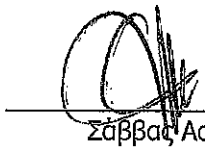
Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

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

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

Για περισσότερες πληροφορίες οι επενδυτές μπορούν να απευθύνονται στο διαδικτυακό τόπο www.ideal.gr, όπου είναι αναρτημένες οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018, καθώς και η Ετήσια Οικονομική Έκθεση.

Με εντολή του Διοικητικού Συμβουλίου



Σάββας Ασημιάδης
Διευθύνων Σύμβουλος
Αθήνα, 24 Απριλίου 2019

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005

Η Εταιρεία σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και στα πλαίσια πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, δημοσίευσε στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, κατά την διάρκεια της οικονομικής χρήσης 2018, τις πληροφορίες που παρατίθενται στη σελίδα 67 της παρούσας έκθεσης και είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της Εταιρείας:

http://www.ideal.gr/etaireia/sxeseis-ependiton/anakoinoseis-ependiton/159-2017-2

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

ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗ ΕΤΗΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ

Οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις των θυγατρικών εταιρειών, που ενοποιούνται θα αναρτηθούν στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην διεύθυνση www.ideal.gr.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

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

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2018, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

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

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και

ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Θέμα ελέγχου 1

Ύπαρξη και ανακτησιμότητα αποθεμάτων (Σημείωση 9)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν αποθέματα αξίας € 2.565 χιλ για τον Όμιλο. Έναντι αυτών των αποθεμάτων έχουν σχηματισθεί, υποτιμήσεις αξίας € 327 χιλ για τον Όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των αποθεμάτων εστιάσθηκε στις διαδικασίες παρακολούθησης που εφαρμόζονται από την Εταιρεία και τον Όμιλο, σε εκτεταμένες φυσικές καταμετρήσεις των ποσοτήτων και στην επαλήθευση των ρευστοποιήσιμων αξιών μέσω συγκρίσεων των τιμών κόστους κτήσης με τις τιμές πώλησης μετά την ημερομηνία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Θέμα ελέγχου 2

Ανακτησιμότητα εμπορικών απαιτήσεων (Σημείωση 10)

Οι οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν εμπορικές απαιτήσεις αξίας € 714 χιλ για την Εταιρεία και € 13.811 χιλ για τον Όμιλο, για τις οποίες έχουν αναγνωρισθεί σωρευμένες απομειώσεις αξίας € 292 για την Εταιρεία και € 4.336 για τον Όμιλο. Ο έλεγχός μας επί των εμπορικών απαιτήσεων εστιάστηκε στις δικλίδες που χρησιμοποιεί η διοίκηση για την παρακολούθησή τους, στις λαμβανόμενες εγγυήσεις, στην επιβεβαίωση των υπολοίπων μέσω απευθείας αποστολής επιστολών στους οφειλέτες και τις εισπράξεις μετά την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.

- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.

- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

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

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 43ββ του κ.ν. 2190/1920.

β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α και 107Α και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 43ββ του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2018.

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

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή Μη Ελεγκτικών Υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 30/6/2010 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο εννέα ετών με βάση

τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης.

Αθήνα, 25 Απριλίου 2019

MPI HELLAS S.A

ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΝΤΙΣΤΑΣΕΩΣ 9-11, ΧΑΛΑΝΔΡΙ

Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 155

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βρουστούρης Παναγιώτης
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 12921

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.

1η Ιανουαρίου έως 31η Δεκεμβρίου 2018
σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα
Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Επεξηγ. Σημ.	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ					
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Ενσώματα πάγια	7	208	295	0	0
Λοιπά άυλα περιουσιακά στοιχεία	8	580	796	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	1.2	0	0	4.373	4.373
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	1.2	0	0	0	0
Διαθέσιμα για πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία		169	169	169	169
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις		99	118	2	2
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις		0	545	0	0
Σύνολο		**1.056**	**1.923**	**4.544**	**4.544**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία					
Αποθέματα	9	2.238	3.632	0	0
Εμπορικές Απαιτήσεις	10	9.475	11.439	422	433
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία	11	1.002	2.117	9	11
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	12	3.185	1.862	25	17
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού από Διακοπείσες Δραστηριότητες	13	1.937	0	0	0
Σύνολο κυκλοφορούντων		**17.837**	**19.050**	**456**	**461**
Σύνολο περουσιακών στοιχείων		**18.893**	**20.973**	**5.000**	**5.005**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Ίδια Κεφάλαια αποδιδόμενα στους ιδιοκτήτες μητρικής					
Μετοχικό Κεφάλαιο	14	3.319	3.319	3.319	3.319
Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο	14	89.135	89.135	89.203	89.203
Αποθεματικά		380	380	190	190
Αποθεματικό συν/κων διαφορων Οικ.καταστασεων θυγατρικής		(200)	345	0	0
Κατεχόμενες ίδιες μετοχές		(20)	(20)	(20)	(20)
Υπόλοιπο ζημιών προηγ.χρήσεων		(76.894)	(75.320)	(87.775)	(87.762)
Αποτελέσματα χρήσης		(2.048)	(588)	(14)	(13)
		13.672	**17.251**	**4.903**	**4.917**
Δικαιώματα Μειοψηφίας		11	11		
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**13.683**	**17.262**	**4.903**	**4.917**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Μακροπρόθεσμες Προβλέψεις	15	402	402	19	19
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**402**	**402**	**19**	**19**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις					
Βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις	16.1	0	0	0	0
Προμηθευτές	16.2	3.127	2.210	2	2
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη (εκτός φόρου εισοδήματος)	16.3	353	561	41	45
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	16.5	182	189	20	22
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.4	367	349	15	0
Υποχρεώσεις από διακοπείσες δραστηριότητες		779	0	0	0
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		4.808	3.309	78	69
Σύνολο υποχρεώσεων		5.210	3.711	97	88
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		**18.893**	**20.973**	**5.000**	**5.005**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

		ΟΜΙΛΟΣ	
	Σημ.	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Έσοδα	17	18.519	19.978
Κόστος Πωληθέντων		(12.409)	(13.530)
Μικτό κέρδος		**6.110**	**6.448**
Άλλα έσοδα		356	383
Έξοδα διάθεσης	18	(2.655)	(2.554)
Έξοδα διοικήσεως	18	(3.094)	(3.281)
Άλλα έξοδα		(267)	(363)
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(61)	(134)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		0	
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων		389	499
Φόρος εισοδήματος	19	0	(37)
ΚΕΡΔΟΣ (ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ από συνεχιζόμενες Δραστηριότητες		**389**	**462**
(ΖΗΜΙΑ) ΧΡΗΣΕΩΣ από διακοπείσες Δραστηριότητες		(2.436)	(1.050)
ΚΕΡΔΟΣ/(ΖΗΜΙΑ) ΠΕΡΙΟΔΟΥ		**(2.048)**	**(588)**
Λοιπά συνολικά έσοδα		0	0
α) Μετακυλιόμενα στην κατάσταση αποτελεσμάτων			
Συναλλαγματικές διαφορές από αποτίμηση θυγατρικής σε ξένο νόμισμα		(545)	439
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		**(2.593)**	**(149)**
Το κέρδος αποδίδεται σε:			
Ιδιοκτήτες μητρικής		(2.047)	(587)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		(1)	(1)
Σύνολο		(2.048)	(588)
Τα συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα αποδίδονται σε:			
Μετόχους μητρικής		(2.592)	(587)
Δικαιώματα Μειοψηφίας		(1)	(1)
Σύνολο		(2.593)	(588)
Κέρδη (Ζημιές) κατά μετοχή - Βασικά και μειωμένα	20	-0,2480	-0,0712

		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημ.	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Έσοδα	17	256	242
Κόστος Πωληθέντων		(195)	(185)
Μικτό κέρδος		**61**	**57**
Άλλα έσοδα		0	0
Έξοδα διοικήσεως	18	(74)	(69)
Άλλα έξοδα		0	0
Χρηματοοικονομικά έξοδα		(1)	(1)
Χρηματοοικονομικά έσοδα		0	0
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων		(15)	(13)
Φόρος εισοδήματος	19		
Κέρδος (Ζημιά) χρήσεως		**(15)**	**(13)**
Λοιπά συνολικά έσοδα		0	0
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		**(15)**	**(13)**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

	Αποδιδόμενα στους μετόχους της εταιρείας						Σύνολο	Δικαιώματα μειοψηφίας	Σύνολο Καθαρής Θέσης
Ο ΟΜΙΛΟΣ	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά	Αποθεματικό συν/κων διαφορων Οικ.καταστασεων θυγατρικής	Ίδιες μετοχές	Αποτ/τα εις νέον			
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2017	3.319	89.135	380	(94)	(20)	(75.320)	17.400	11	17.411
Αγορά ιδίων μετοχών									
Αποθεματικό συν/κων διαφορων Οικ.καταστασεων θυγατρικής				439			439		439
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(588)	(588)		(588)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**3.319**	**89.135**	**380**	**345**	**(20)**	**(75.908)**	**17.251**	**11**	**17.262**
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2018	**3.319**	**89.135**	**380**	**345**	**(20)**	**(75.908)**	**17.251**	**11**	**17.262**
Επίδραση Αλλαγής Πολιτικής ΔΠΧΑ 9						(986)	(986)		(986)
Αποθεματικό συν/κων διαφορων Οικ.καταστασεων θυγατρικής				(545)			(545)		(545)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(2.048)	(2.048)	0	(2.048)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018	**3.319**	**89.135**	**380**	**(200)**	**(20)**	**(78.942)**	**13.672**	**11**	**13.683**
Η ΕΤΑΙΡΙΑ									
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2017	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.762)	4.930	0	4.930
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(13)	(13)		(13)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017	**3.319**	**89.203**	**190**	**0**	**(20)**	**(87.775)**	**4.917**	**0**	**4.917**
Υπόλοιπο κατά την 1η Ιανουαρίου 2018	3.319	89.203	190	0	(20)	(87.775)	4.917	0	4.917
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα						(14)	(14)		(14)
Υπόλοιπο κατά την 31η Δεκεμβρίου 2018	**3.319**	**89.203**	**190**	**0**	**(20)**	**(87.789)**	**4.903**		**4.903**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	(1.312)	(611)	(13)	(13)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	368	432	0	0
Προβλέψεις	0			
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	69	134	1	1
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.278	(796)	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	424	(1)	0	
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.171	188	18	18
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(69)	(134)	(1)	(1)
Καταβεβλημένοι φόροι	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**1.929**	**(788)**	**5**	**5**
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(74)	(290)	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**(74)**	**(290)**	**0**	**0**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	0	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**0**	**0**	**0**	**0**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**1.855**	**(1.078)**	**5**	**5**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**1.862**	**2.940**	**17**	**12**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**3.717**	**1.862**	**25**	**17**

1. Σημειώσεις επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων

1.1 Γενικές πληροφορίες για τον Όμιλο

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

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

1.2 Δομή του ομίλου

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

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΣΧΕΣΗ
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	-	Μητρική
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	100%	Θυγατρική
ADACOM A.E.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	99,76%	Θυγατρική
ADACOM SYSTEMS Ltd	ΙΣΡΑΗΛ	2018	100,00%	Θυγατρική
ADACOM LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2018	100,00%	Θυγατρική
DYANEMO LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2018	100,00%	Θυγατρική
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	ΚΥΠΡΟΣ	2018	100,00%	Θυγατρική
IDEAL GLOBAL LTD	ΚΥΠΡΟΣ	2015	50,00%	Συγγενής

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

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

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

Οι αξίες των συμμετοχών κατά την 31.12.2018 έχουν ως εξής:

α) Συμμετοχές σε θυγατρικές εταιρείες

Η Εταιρεία Adacom Limited με έδρα το Ηνωμένο Βασίλειο ιδρύθηκε την 31.07.2015 και είναι θυγατρική της Εταιρείας Adacom Systems Ltd με ποσοστό συμμετοχής 100%. Επίσης την 16.01.2017 ιδρύθηκε η Dyanemo Limited με έδρα επίσης στο Ηνωμένο Βασίλειο με

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

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ

Ποσά σε χιλιάδες €

	31.12.2018	31.12.2017
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης άμεσων συμμετοχών	72.373	72.373
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου θυγατρικών	0	0
Πώληση συμμετοχής	0	0
Απομείωση	(68.000)	(68.000)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου/χρήσης άμεσων συμμετοχών	4.373	4.373

31-Δεκεμβρίου-2018

Επωνυμία	Κόστος	Απομείωση	Αξία Ισολογισμού	Χώρα εγκατάστασης	Ποσοστό συμμετοχής
ΑΜΕΣΕΣ					
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΑΒΕΕ	47.818	43.445	4.373	ΕΛΛΑΔΑ	100%
ADACOM AE	19.560	19.560	0	ΕΛΛΑΔΑ	99,78%
	67.378	63.005	4.373		
ΕΜΜΕΣΕΣ					
ADACOM SYSTEMS Ltd	4.995	4.995	0	ΙΣΡΑΗΛ	100,00%
ADACOM LIMITED	0	0	0	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	100,00%
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	0	0	0	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%

β) Συμμετοχές σε συγγενείς εταιρείες

ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΣΥΓΓΕΝΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Ποσά σε χιλιάδες €

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Υπόλοιπο έναρξης χρήσης	2.625	2.625	2.625	2.625
Απομείωση	(2.625)	(2.625)	(2.625)	(2.625)
Υπόλοιπο τέλους περιόδου/χρήσης άμεσων συμμετοχών	0	0	0	0

31-Δεκεμβρίου-2017

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

1.3 Αντικείμενο δραστηριότητας

Η Εταιρεία και οι συνδεδεμένες με αυτήν εταιρείες δραστηριοποιούνται στην:

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

1.4 Δραστηριότητες ανάπτυξης λογισμικού

Στην τρέχουσα χρήση δεν έγινε κεφαλαιοποίηση δαπανών ενώ η κεφαλαιοποίηση δαπανών ανάπτυξης λογισμικού της προηγούμενης χρήσης αντιστοιχεί σε € 160 χιλ. και περιλαμβάνεται στα άυλα περιουσιακά στοιχεία. Οι αποσβέσεις της χρήσεως για το σύνολο των άυλων στοιχείων ήταν € 266 χιλ.

2. Πλαίσιο κατάρτισης των Οικονομικών Καταστάσεων

2.1 Συμμόρφωση με τα ΔΠΧΑ

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

2.2 Βάση κατάρτισης

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

2.3 Έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες ετήσιες ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 24/04/2019 και υπόκεινται σε οριστική έγκριση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία μπορεί σύμφωνα με το νόμο να τις τροποποιεί.

2.4 Καλυπτόμενη περίοδος

Οι συνημμένες ετήσιες ενοποιημένες και εταιρικές οικονομικές καταστάσεις καλύπτουν την χρήση από την 1η Ιανουαρίου 2018 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2018.

2.5 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων

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

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

2.6 Νέα Πρότυπα και Διερμηνείες

Πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ στη χρήση 2018.

«ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες». Το πρότυπο αντικατέστησε τα Πρότυπα 11 και 18 και τις Διερμηνείες 13,15,18 και 31. Με βάση το πρότυπο αυτό η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ακολουθώντας 5 βασικά βήματα. Η εφαρμογή του προτύπου στον όμιλο και την εταιρεία έγινε κατά την 01.01.2018 και δεν είχε επιπτώσεις στα περιουσιακά στοιχεία, τις υποχρεώσεις, τα αποτελέσματα και την καθαρή θέση. Οι πρόσθετες γνωστοποιήσεις που απαιτούνται για τα έσοδα παρέχονται στη σημείωση 17.

ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά στοιχεία». Το ΔΠΧΑ 9 αντικατέστησε τις προβλέψεις του ΔΛΠ 39 αναφορικά με την αρχική αναγνώριση και την μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων. Με βάση την παράγραφο 7.2.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, η εταιρεία και ο όμιλος, δεν εφάρμοσαν το εν λόγω Δ.Π.Χ.Α. αναδρομικά και ως εκ τούτου οι διαφορές που προέκυψαν από την υιοθέτησή του στη χρήση 2018 επηρέασαν τα σχετικά κονδύλια της 01.01.2018. Οι εν λόγω διαφορές και οι σχετικές γνωστοποιήσεις παρατίθενται στη σημείωση 10.
Η εταιρεία και ο όμιλος εφάρμοσαν την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας ο αντίθετος λογαριασμός των αναμενόμενων πιστωτικών

ζημιών από απαιτήσεις από πελάτες προσδιορίζεται στο ποσό που προκύπτει με βάση τη συνολική διάρκεια των απαιτήσεων.
Για τον προσδιορισμό των εν λόγω ζημιών χρησιμοποιήθηκε πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων, με βάση τον οποίο οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες κατά την 01.01.2018 ανήλθαν σε σε 986 χιλ. ευρώ και βάρυναν τα αποτελέσματα εις νέον της 01.01.2018.
Στις απαιτήσεις παρατίθενται πίνακας, ο οποίος δείχνει το υπόλοιπο των προβλέψεων με βάση το ΔΛΠ 39 την 01.01.2018, τις νέες πρόσθετες προβλέψεις με βάση το ΔΠΧΑ 9 κατά την 01.01.2018 και τις νέες προβλέψεις με βάση το ΔΠΧΑ 9 κατά την 31.12.2018.

Νέα πρότυπα και διερμηνείες με ισχύ για ετήσιες περιόδους που αρχίζουν την ή μετά την 01.01.2019

«Νέο ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις». Προβλέπει την εισαγωγή ενός απλού μοντέλου μισθώσεων για τον μισθωτή απαιτώντας την αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων για όλες τις μισθώσεις που έχουν διάρκεια μεγαλύτερη των 12 μηνών. Ο εκμισθωτής συνεχίζει να ταξινομεί τις μισθώσεις ως λειτουργικές και χρηματοδοτικές. Το νέο πρότυπο έχει ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019 και δεν αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στον όμιλο και στην εταιρεία, αναφορικά με τον χειρισμό των λειτουργικών μισθώσεων από την άποψη του μισθωτή, βάσει του ΔΛΠ 17.

«Εφαρμογή ΔΠΧΑ 9 Χρηματοοικονομικά στοιχεία με το ΔΠΧΑ 4 Ασφαλιστήρια συμβόλαια». Εγκρίθηκε τον Σεπτέμβριο του 2016 και παρέχει απαλλαγή στην εφαρμογή του ΔΠΧΑ 9 μέχρι την 31.12.2020, στις ασφαλιστικές οντότητες που εφαρμόζουν το ΔΠΧΑ 4. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Ετήσιες Βελτιώσεις Προτύπων Κύκλου 2015-2017». Αφορά διορθώσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 3, ΔΠΧΑ 11, ΔΛΠ 12 και ΔΛΠ 23. Εγκρίθηκε τον Δεκέμβριο του 2017 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8», αναφορικά με τον ορισμό του σημαντικού (material) που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποιήσεις στο πρότυπο ΔΠΧΑ 3», αναφορικά με τον ορισμό της επιχείρησης (Business), που εκδόθηκε τον Οκτώβριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2020. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Μακροπρόθεσμα Συμφέροντα σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες – Τροποποίηση του ΔΛΠ 28». Εξετάζει αν μακροπρόθεσμα συμφέροντα σε συγγενείς ή κοινοπραξίες που στην ουσία αποτελούν μέρος της καθαρής επένδυσης, εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ΔΠΧΑ 9 για σκοπούς απομείωσης. Εγκρίθηκε τον Οκτώβριο του 2017 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία

«Χαρακτηριστικά Προπληρωμής με Αρνητική Αποζημίωση - Τροποποίηση του ΔΠΧΑ 9» Εξετάζει αν χρεωστικοί τίτλοι θα μπορούσαν να έχουν συμβατικές χρηματοροές που είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκου, αν οι συμβατικοί όροι επιτρέπουν την

εξόφληση σε ποσό που θα ήταν μεγαλύτερο ή μικρότερο από το ανεξόφλητο ποσό του κεφαλαίου και του τόκου. Εγκρίθηκε τον Οκτώβριο του 2017, με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία

«Διερμηνεία 23 Αβεβαιότητα επί φορολογικών χειρισμών» Εξετάζει αν είναι ενδεδειγμένη η αναγνώριση τρέχουσας φορολογικής απαίτησης στην περίπτωση που η νομοθεσία απαιτεί να γίνουν πληρωμές σε σχέση με αμφισβητούμενους φορολογικούς χειρισμούς. Εγκρίθηκε τον Ιούνιο του 2017 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία

«ΔΠΧΑ 17 Ασφαλιστικές Συμβάσεις». Αντικαθιστά το ΔΠΧΑ 4 και καθιερώνει αρχές για την αναγνώριση επιμέτρηση παρουσίαση και γνωστοποιήσεις των εκδιδομένων ασφαλιστικών συμβάσεων. Εγκρίθηκε τον Μάιο του 2017 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2021. Δεν έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

«Τροποποίηση Προγράμματος Περικοπή και Διακανονισμός - Τροποποίηση του ΔΛΠ 19». Απαιτεί την χρήση επικαιροποιημένων αναλογιστικών παραδοχών για τον προσδιορισμό του κόστους και του καθαρού τόκου για το υπόλοιπο της ετήσιας περιόδου αναφοράς μετά την τροποποίηση του προγράμματος την περικοπή ή τον διακανονισμό κατά την επιμέτρηση της υποχρέωσης καθορισμένης παροχής. Εγκρίθηκε τον Φεβρουάριο του 2018 με ισχύ για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2019. Δεν αναμένεται να έχει εφαρμογή στον όμιλο και την εταιρεία.

3. Ακολουθούμενες λογιστικές πολιτικές, εκτιμήσεις και μέθοδοι υπολογισμού

Οι λογιστικές αρχές, οι εκτιμήσεις και οι μέθοδοι υπολογισμών βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις της 31ης Δεκεμβρίου 2018 είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2017.

3.1 Ενοποίηση

3.1.1 Θυγατρικές Εταιρείες

Θυγατρικές είναι οι εταιρείες στις οποίες ο Όμιλος ασκεί, άμεσα ή έμμεσα έλεγχο επί της χρηματοοικονομικής και λειτουργικής πολιτικής τους και που γενικά συνοδεύεται από ποσοστό συμμετοχής άνω του 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία κατά την οποία ο έλεγχος μεταβιβάζεται στον Όμιλο και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία κατά την οποία παύει να υφίσταται ο έλεγχος. Οι εξαγορές θυγατρικών εταιρειών λογίζονται βάσει της μεθόδου εξαγοράς. Το κόστος κτήσης μιας θυγατρικής υπολογίζεται στην εύλογη αξία των στοιχείων ενεργητικού που μεταφέρονται, των μετοχών που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Τα αναγνωρίσιμα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μία επιχειρηματική συνένωση επιμετρούνται κατά την εξαγορά στις εύλογες αξίες τους, ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πλεόνασμα του κόστους εξαγοράς πέραν της εύλογης αξίας των αναγνωρίσιμων καθαρών περιουσιακών στοιχείων που αποκτήθηκαν, αναγνωρίζεται ως μη αποσβέσιμο άυλο περιουσιακό στοιχείο υποκείμενο σε έλεγχο απομείωσης της αξίας του ετησίως. Το κέρδος ευκαιριακής αγοράς αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα ως κέρδος.

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

3.1.2 Συγγενείς Εταιρείες

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

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

3.2 Συναλλαγματικές μετατροπές

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

3.3 Άυλα Στοιχεία Ενεργητικού

Τα άυλα στοιχεία αφορούν:

- εξωτερικώς αποκτηθέντα λογισμικά προγράμματα, η αξία των οποίων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς τους, προσαυξημένο με τις δαπάνες που απαιτούνται προκειμένου να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας και μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται όταν προσαυξάνουν την απόδοση του λογισμικού πέραν των αρχικών προδιαγραφών.
- εσωτερικώς δημιουργούμενα λογισμικά προγράμματα που προκύπτουν από ανάπτυξη. Η αξία τους περιλαμβάνει το κόστος που απαιτήθηκε για την ανάπτυξή τους.
- οι αποσβέσεις των αύλων διενεργούνται βάσει της σταθερής μεθόδου εντός περιόδου πέντε έως δέκα ετών. Η υπολειμματική αξία τους θεωρείται μηδέν.

3.4 Ενσώματα πάγια

Τα ενσώματα πάγια αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης. Μεταγενέστερα

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

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

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

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

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

3.5 Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

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

3.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

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

3.6.1 Απαιτήσεις

Οι απαιτήσεις επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος βάσει της μεθόδου του

αποτελεσματικού επιτοκίου μείον ζημίες απομείωσης. Κάθε μεταβολή στην αξία των απαιτήσεων αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα όταν οι απαιτήσεις διαγράφονται ή υφίστανται μείωση της αξίας τους καθώς και κατά την εφαρμογή της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου.

Ο έλεγχος απομείωσης των απαιτήσεων γίνεται σε εξατομικευμένη βάση όταν η είσπραξη της απαίτησης έχει χαρακτηρισθεί εκπρόθεσμη κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων ή σε περιπτώσεις όπου αντικειμενικά στοιχεία υποδεικνύουν την ανάγκη για απομείωση τους. Οι απαιτήσεις περιλαμβάνονται στα κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία, εκτός αυτών που λήγουν μετά την πάροδο δώδεκα μηνών από την ημερομηνία ισολογισμού. Αυτές χαρακτηρίζονται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία. Στον ισολογισμό ταξινομούνται ως εμπορικές και άλλες απαιτήσεις και αποτελούν το μεγαλύτερο μέρος των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων του ομίλου.

3.6.2 Λοιπά Στοιχεία

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

3.7 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

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

3.7.1 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις (εκτός δανείων)

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις του ομίλου (εκτός των δανείων) απεικονίζονται στον Ισολογισμό, στο κονδύλι «Προμηθευτές».

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος συμμετέχει σε μία συμβατική συμφωνία του χρηματοοικονομικού μέσου και διαγράφονται όταν ο Όμιλος απαλλάσσεται από την υποχρέωση ή αυτή ακυρώνεται ή λήγει. Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην ονομαστική τους αξία και ακολούθως αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος.

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

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

3.7.2 Δάνεια

Τα τραπεζικά δάνεια παρέχουν χρηματοδότηση των λειτουργιών του ομίλου και ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης. Όλα τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος, που είναι η εύλογη αξία του ανταλλάγματος που λαμβάνεται, μειωμένη με τα τυχόν άμεσα κόστη που επιρρίπτονται στην συναλλαγή.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα δάνεια αποτιμώνται στο αποσβέσιμο κόστος βάσει της μεθόδου του αποτελεσματικού επιτοκίου και κάθε διαφορά αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά την περίοδο του δανεισμού.

3.8 Αποθέματα

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

3.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

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

3.10 Μετοχικό Κεφάλαιο

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

3.11 Κόστος δανεισμού

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται.

3.12 Φορολογία εισοδήματος

Ο φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

3.12.1 Τρέχουσα Φορολογία Εισοδήματος

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

Περιλαμβάνει επίσης τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις φόρου εισοδήματος που θα προκύψουν από τον μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Το στοιχείο αυτό αναγνωρίζεται στις οικονομικές καταστάσεις με πρόβλεψη.

3.12.2 Αναβαλλόμενη Φορολογία Εισοδήματος

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος, προσδιορίζεται με την μέθοδο της υποχρέωσης, με βάση τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων και υπολογίζεται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να ισχύουν κατά τον χρόνο ανάκτησης της

λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και του διακανονισμού των υποχρεώσεων. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται κατά την έκταση που αναμένεται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για την χρησιμοποίηση των προσωρινών διαφορών που τις δημιουργούν.

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

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

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

3.13 Παροχές σε εργαζόμενους

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

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

Για την προεξόφληση της μελλοντικής υποχρέωσης χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου αντίστοιχης διάρκειας. Αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από την αναθεώρηση των παραδοχών της αναλογιστικής μελέτης, αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα εις νέον μέσω της κατάστασης λοιπών συνολικών εισοδημάτων.

3.14 Αναγνώριση εσόδων

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

3.14.1 Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος και η Εταιρεία παραδίδουν αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη. Οι λιανικές πωλήσεις γίνονται συνήθως μετρητοίς ή μέσω

πιστωτικών καρτών. Το αναγνωριζόμενο έσοδο σ' αυτές τις περιπτώσεις είναι το μικτό ποσό που εισπράττεται, στο οποίο περιλαμβάνονται και οι αμοιβές των πιστωτικών καρτών. Τα έξοδα των πιστωτικών καρτών στη συνέχεια βαρύνουν τα έξοδα διάθεσης.

3.14.2 Παροχή υπηρεσιών

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της υπηρεσίας σε σχέση με το εκτιμώμενο συνολικό κόστος της.

3.14.3 Έσοδα από τόκους

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

3.14.4 Έσοδα από δικαιώματα

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

3.14.5 Μερίσματα

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

3.15 Μισθώσεις

Μισθώσεις στις οποίες, ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και οι ωφέλειες της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τους εκμισθωτές ταξινομούνται ως λειτουργικές μισθώσεις.

3.15.1 Ο Όμιλος και η Εταιρεία ως μισθωτές

Πληρωμές μισθωμάτων βάσει λειτουργικών μισθώσεων αναγνωρίζονται ως έξοδα με βάση την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της μίσθωσης.

3.16 Διανομή μερισμάτων

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

3.17 Λοιπές προβλέψεις

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

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

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

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

Όταν χρησιμοποιείται η μέθοδος της προεξόφλησης, η λογιστική αξία μιας πρόβλεψης αυξάνει σε κάθε περίοδο έτσι ώστε να αντανακλά την πάροδο του χρόνου. Αυτή η αύξηση αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο στα αποτελέσματα. Όταν υπάρχει ένας αριθμός όμοιων δεσμεύσεων, η πιθανότητα ότι μία εκροή θα απαιτηθεί για διακανονισμό, καθορίζεται λαμβάνοντας υπόψη την κατηγορία των δεσμεύσεων, ως ένα σύνολο. Μία πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμη και αν η πιθανότητα πραγματοποίησης εκροής για ένα στοιχείο που περιλαμβάνεται στην κατηγορία δεσμεύσεων είναι μικρή.

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

3.18 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

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

3.19 Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία

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

4. Διαχείριση κεφαλαίου

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

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

Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, γίνει κατώτερο από το ½ του μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει την

Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι μηνών από την λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει την λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, καταστεί κατώτερο του 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου και η Γενική Συνέλευση δεν λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα, η Εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.

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

Η καταβολή ετησίου μερίσματος στους μετόχους σε μετρητά, και σε ποσοστό 35% τουλάχιστον των καθαρών κερδών, μετά την αφαίρεση του τακτικού αποθεματικού και του καθαρού αποτελέσματος από την επιμέτρηση περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στην εύλογη αξία τους, είναι υποχρεωτική. Τούτο δεν έχει εφαρμογή, αν έτσι αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με πλειοψηφία τουλάχιστον 65% του καταβελημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή, το μη διανεμηθέν μέρισμα μέχρι τουλάχιστον ποσοστού 35% επί των κατά τα ανωτέρω καθαρών κερδών, εμφανίζεται σε ειδικό λογαριασμό Αποθεματικού προς κεφαλαιοποίηση, εντός τετραετίας με την έκδοση νέων μετοχών που παραδίδονται δωρεάν στους δικαιούχους μετόχους. Τέλος, με πλειοψηφία τουλάχιστον 70% του καταβελημένου μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει την μη διανομή μερίσματος. Η Εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις σχετικές διατάξεις που επιβάλλονται από την νομοθεσία σε σχέση με τα ίδια κεφάλαια.

5. Σημαντικές κρίσεις

Για την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, ο Όμιλος και η Εταιρεία, κάνουν κρίσεις και παραδοχές που αφορούν το μέλλον. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές που εμπεριέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων εντός του επόμενου έτους αφορούν τις προβλέψεις για τις εκκρεμείς υποθέσεις και τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις (Σημείωση 14).

6. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος

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

7. Ενσώματα Πάγια

Ο ΟΜΙΛΟΣ	Ενσώματα Πάγια
01.01.-31.12.2017	
Λογιστική αξία έναρξης	288
Προσθήκες	105
Αποσβέσεις χρήσης	(98)
Λογιστική αξία 31.12.2017	**294**
01.01-31.12.2018	
Λογιστική αξία έναρξης	294
Προσθήκες	50
Αποσβέσεις χρήσης	(102)
Λογιστική αξία 31.12.2018	**242**

Τα ενσώματα πάγια της Εταιρείας είναι πλήρως αποσβεσμένα και στην χρήση 2018 δεν προέβη σε αγορές.

Ενσώματα πάγια αξίας 52 χιλ. αφορούν τις διακοπείσες δραστηριότητες και συμπεριλαμβάνονται στο κονδύλι του ισολογισμού «Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού από Διακοπείσες Δραστηριότητες».

8. Άυλα περιουσιακά στοιχεία (Λογισμικό)

	Ο Όμιλος
01.01-31.12.2017	
Λογιστική αξία έναρξης	968
Προσθήκες	181
Λοιπές κινήσεις	(19)
Αποσβέσεις χρήσης	(334)
Λογιστική αξία 31.12.2017	**796**
01.01-31.12.2018	
Λογιστική αξία έναρξης	796
Προσθήκες	22
Λοιπές κινήσεις	29
Αποσβέσεις χρήσης	(266)
Λογιστική αξία 31.12.2018	**580**

9. Αποθέματα

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

Αποθέματα	ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2018	31.12.2017
Εμπορεύματα	2.565	3.959
Μείον: Πρόβλεψη υποτίμησης	(327)	(327)
Συνολική καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία	**2.238**	**3.632**

10. Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις

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

Πελάτες και Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2018	31.12.2017	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.2018	31.12.2017
Απαιτήσεις από πελάτες (Ανοικτά υπόλοιπα)	13.283	13.872	106	106
Απαιτήσεις από Θυγατικές εταιρείες	0	0	607	619
Επιταγές εισπρακτέες	528	917	0	0
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(4.336)	(3.350)	(292)	(292)
	9.475	**11.439**	**422**	**433**

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

	ΟΜΙΛΟΣ 31.12.2018	31.12.2017	Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31.12.2018	31.12.2017
Υπόλοιπα κατά την έναρξη της χρήσης:	3.350	3.350	292	292
Πρόβλεψης Χρήσεως	986	0	0	0
Υπόλοιπο κατά την λήξη της χρήσης:	**4.336**	**3.350**	**292**	**292**

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εφάρμοσαν την απλοποιημένη προσέγγιση της παραγράφου 5.5.15 του Δ.Π.Χ.Α. 9, βάσει της οποίας ο αντίθετος λογαριασμός των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών από απαιτήσεις από πελάτες προσδιορίζεται στο ποσό που προκύπτει με βάση τη συνολική διάρκεια των απαιτήσεων. Για τον προσδιορισμό των εν λόγω ζημιών χρησιμοποιήθηκε ο κατωτέρω πίνακας χρονολογικής ανάλυσης και ποσοστών, που αναπτύχθηκε με τη χρήση ιστορικών δεδομένων και εύλογων προβλέψεων για το μέλλον, με βάση τον οποίο οι πρόσθετες αναμενόμενες πιστωτικές ζημίες ανήλθαν σε € 986 χιλ για τον Όμιλο και βάρυναν τα αποτελέσματα εις νέον της 01.01.2018.

	Χωρίς καθυστέρηση	Καθυστέρηση 1-30 ημέρες	Καθυστέρηση 30-60 ημέρες	Καθυστέρηση 60-90 ημέρες	Καθυστέρηση 90-120 ημέρες	Καθυστέρηση >120 ημέρες	Καθυστέρηση >180 ημέρες	Σύνολο
Απαιτήσεις	3.957	850	478	44	44	3.230	3.350	11.954
Ποσοστό απώλειας	0,1%	0,3%	2,0%	3,0%	5,0%	30,0%	100,0%	
Αναμενόμενες πιστωτικές Ζημιές	4	3	10	1	2	967	3.350	4.336
Πρόβλεψη που είχε αναγνωρισθεί την 31.12.2017								(3.350)
Πρόσθετη απομείωση								**986**

Η θυγατρική Εταιρεία INTEAΛ Ηλεκτρονική έχει συνάψει με την EFG Factors A.E. σύμβαση που αφορά την εκχώρηση απαιτήσεων με δικαίωμα προεξόφλησης χωρίς δικαίωμα αναγωγής. Το υφιστάμενο ανώτατο όριο προεξόφλησης είναι € 7,22 εκ (καθαρή ταμειακή

εισροή), το οποίο πρέπει να καλύπτεται από εκχωρηθείσες απαιτήσεις πελατών ποσού τουλάχιστον € 9,65 εκ. Η Εταιρεία δεν έκανε χρήση του ορίου την 31.12.2018.

Επιπλέον έχει εκχωρήσει με δικαίωμα αναγωγής απαιτήσεις συνολικού ποσού € 81 χιλ. (2017: € 171 χιλ.) με σκοπό την άντληση κεφαλαίων. Η συναλλαγή αυτή λογιστικοποιείται ως δανεισμός, με εγγύηση τις απαιτήσεις αυτές, όταν η Εταιρεία κάνει χρήση της δανειακής γραμμής. Η τράπεζα εισπράττει τις εκχωρημένες απαιτήσεις τις οποίες και συμψηφίζει με το εκάστοτε υπόλοιπο της δανειακής υποχρέωσης της Εταιρείας. Στην περίπτωση που δεν υπάρχει υπόλοιπο δανειακής υποχρέωσης, η τράπεζα καταβάλλει τις εισπράξεις των εκχωρημένων απαιτήσεων στην Εταιρεία. Η Εταιρεία εκχωρεί απαιτήσεις στην τράπεζα προκειμένου να υπάρχει επαρκές υπόλοιπο για χρηματοδότησή της εφ' όσον αυτή κριθεί αναγκαία, σύμφωνα με τα εκάστοτε ισχύοντα όρια.

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

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις καλύπτουν το σύνολο των εξατομικευμένων απαιτήσεων (που βρίσκονται σε καθυστέρηση έξι μηνών), έναντι των συμβατικών ημερομηνιών λήξης και που σε κάθε περίπτωση δεν αναμένεται εύλογα η είσπραξή τους. Η πρόβλεψη της μητρικής αφορά συνδεδεμένα μέρη.

Οι αναμενόμενες περίοδοι είσπραξης των απαιτήσεων αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Περίοδοι είσπραξης απαιτήσεων	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	2.653	3.204	119	122
Εντός τριών μηνών (31-90 ημέρες)	4.737	5.719	211	217
Εντός τεσσάρων μηνών (91-120 ημέρες)	1.990	2.402	89	91
Εντός έτους (121-365 ημέρες)	95	114	4	4
	9.475	**11.439**	**422**	**434**

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

11. Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

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

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Δεσμευμένες καταθέσεις	83	177	0	0
Χρηματικές διευκολύνσεις προσωπικού	58	67	1	4
Λοιποί χρεώστες	19	483	3	3
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	90	135	0	0
Προκαταβολές σε προμηθευτές	357	604	3	3
Έξοδα επομένων χρήσεων	395	651	1	1
	1.002	**2.117**	**8**	**11**

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

12. Ταμειακά Διαθέσιμα και ισοδύναμα

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Ταμείο	2	5	0	0
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.183	1.857	24	17
	3.185	**1.862**	**25**	**17**

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

13. Διακοπείσες Δραστηριότητες

Παρακάτω παρουσιάζονται πίνακες με ανάλυση των στοιχείων ενεργητικού και των υποχρεώσεων από τις Διακοπείσες Δραστηριότητες του Ομίλου:

Λοιπά Στοιχεία Ενεργητικού από Διακοπείσες Δραστηριότητες	31.12.2018
Πάγια	52
Αποθέματα	117
Εμπορικές Απαιτήσεις	1.011
Ταμιακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	532
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία	225
	1.937

Υποχρεώσεις από Διακοπείσες Δραστηριότητες	31.12.2018
Προμηθευτές	402
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	1
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	376
	779

Η κατάσταση συνολικών εσόδων των διακοπείσων δραστηριοτήτων της Εταιρείας αναλύεται ως κάτωθι:

	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Έσοδα	1.542	3.319
Κόστος Πωληθέντων	(607)	(1.310)
Μικτό κέρδος	**935**	**2.009**
Έξοδα	(2.636)	(3.119)
(Ζημιά) προ φόρων	(1.701)	(1.110)
Φόρος εισοδήματος	(735)	60
(Ζημιά) χρήσεως	**(2.436)**	**(1.050)**

Η κατάσταση ταμειακών ροών των διακοπείσων δραστηριοτήτων της Εταιρείας αναλύεται ως κάτωθι:

	01.01-31.12.2018
Λειτουργικές δραστηριότητες	
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	(1.700)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:	
Αποσβέσεις	18
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:	
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	1.306
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	678
Μείον:	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(8)
Καταβεβλημένοι φόροι	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**302**
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου	**302**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	**230**
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**532**

Η Εταιρεία έπειτα από την ολοκλήρωση της ανάπτυξης λογισμικού που πραγματοποιήθηκε από την τεχνική ομάδα στο Ισραήλ και δεδομένου ότι η παροχή υπηρεσιών ψηφιακής ασφάλειας στην γεωγραφική περιοχή του Ισραήλ δεν επέφερε τα προσδοκώμενα αποτελέσματα, αποφάσισε την διακοπή της δραστηριότητας αυτής. Αντίστοιχα διεκόπη και η δραστηριότητα διανομής προϊόντων πληροφορικής στο Ηνωμένο Βασίλειο λόγω μη επίτευξης των προσδοκώμενων αποτελεσμάτων.

14. Μετοχικό κεφάλαιο

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

Η Εταιρεία κατέχει 42.579 ίδιες μετοχές οι οποίες δεν συμμετέχουν στα κέρδη και δεν έχουν δικαίωμα ψήφου.

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

15. Προβλέψεις

15.1 Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις

Η πρόβλεψη της Εταιρείας την 31.12.2018 για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις είναι € 0 χιλ.

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

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΧΩΡΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΣΧΕΣΗ
ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Δ.Ε.Σ.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	-	Μητρική
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ Α.Β.Ε.Ε.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	100%	Θυγατρική
ADACOM A.E.	ΕΛΛΑΔΑ	2013-2017	99,76%	Θυγατρική
ADACOM SYSTEMS Ltd	ΙΣΡΑΗΛ	2018	100,00%	Θυγατρική
ADACOM LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2018	100,00%	Θυγατρική
DYANEMO LIMITED	ΗΝ. ΒΑΣΙΛΕΙΟ	2018	100,00%	Θυγατρική
ADACOM CYBER SECURITY Ltd	ΚΥΠΡΟΣ	2018	100,00%	Θυγατρική
IDEAL GLOBAL LTD	ΚΥΠΡΟΣ	2015	50,00%	Συγγενής

Οι χρήσεις 2011 έως και 2017 για όλες τις εταιρείες του ομίλου με την καταστατική τους έδρα στην Ελλάδα ελέγχθηκαν από τον τακτικό ελεγκτή βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας. Για τις χρήσεις 2011-2017, για τις εταιρείες του ομίλου με την καταστατική τους έδρα στην Ελλάδα, εξεδόθησαν από τους νόμιμους ελεγκτές των εταιρειών αντίστοιχα Φορολογικά Πιστοποιητικά με Συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη. Ομοίως θα ελεγχθεί και η χρήση 2018.

15.2 Παροχές που καταβάλλονται όταν λήξει η εργασιακή σχέση

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20 ο Όμιλος καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους του, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών, τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση) και άλλους ποιοτικούς παράγοντες. Στην περίπτωση αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης το ύψος της αποζημίωσης που πρέπει να καταβληθεί είναι ίσο με το 40% του σχετικού ποσού που θα καταβάλλονταν σε περίπτωση απόλυσης. Έχει γίνει σχετική πρόβλεψη που εκτιμάται ότι καλύπτει το σύνολο της υφιστάμενης υποχρέωσης.

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

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Υπόλοιπο Υποχρέωσης στην λήξη της προηγούμενης χρήσης	385	353	20	20
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης χρήσεως	28	84	0	0
Αναλογιστικό κέρδος/(ζημιά)	0	0	0	0
Επίδραση περικοπής/Διακανονισμού/Τερματικές παροχές	0	0	0	
Καταβληθείσες αποζημιώσεις	(20)	(65)	0	0
Τόκος επί της υποχρέωσης στην χρήση	8	13	0	0
Υπόλοιπο υποχρέωσης στην λήξη της χρήσης	**402**	**385**	**20**	**20**

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

#	Περιγραφή παραδοχής	%
1	Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού	1,75%
2	Αύξηση ετήσιου μισθολογίου ανά κατηγορία υπαλλήλων	0%
3	Προεξοφλητικό επιτόκιο	2,01%
4	Περιουσιακά στοιχεία για την αποζημίωση του Ν 2112/20	0
5	Για το ύψος της αποζημίωσης έγινε εφαρμογή των νομοθετικών διατάξεων του Ν. 2112/20 κατά τη συνταξιοδότηση.	

6	Η ηλικία κανονικής συνταξιοδότησης υπολογίστηκε σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του Ταμείου Κύριας Ασφάλισης κάθε εργαζόμενου.		
7	Κινητικότητα Προσωπικού:	**Οικιοθελής Αποχώρηση**	**Απόλυση**
		8%	4%

15.3 Λοιπές προβλέψεις

Οι διεκδικήσεις τρίτων κατά του Ομίλου και οι λοιπές παρόμοιες περιπτώσεις, σε σχέση με την εκτέλεση συμβάσεων και εργατικών θεμάτων, ανέρχονται στο ποσό των € 5 χιλ. περίπου. Η Διοίκηση της Εταιρείας δεν έκρινε αναγκαίο τον σχηματισμό πρόβλεψης καθώς δεν ετκιμά μελλοντική εκροή πόρων για τις υποθέσεις αυτές. Το σύνολο των ανωτέρω διεκδικήσεων και λοιπών παρόμοιων περιπτώσεων επανεξετάζονται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και αν υπάρξει διαφοροποίηση στις εκτιμήσεις, η διαφορά θα αναγνωρισθεί άμεσα σε εκείνη την περίοδο.

16. Υποχρεώσεις

16.1 Δανεισμός

Η θυγατρική Εταιρεία ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ, έχει συνάψει δανειακή σύμβαση με την Eurobank Factors A.E. που αφορά εκχώρηση απαιτήσεων με αναγωγή και δικαίωμα προεξόφλησης αυτών, ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες χρηματοδότησης της Εταιρείας και την αντιμετώπιση του κινδύνου ρευστότητας. Το υφιστάμενο ανώτατο όριο δανεισμού είναι € 0,5 εκ (καθαρή ταμειακή εισροή), το οποίο πρέπει να καλύπτεται από εκχωρηθείσες απαιτήσεις πελατών ποσού τουλάχιστον € 0,62 εκ. Σε κάθε περίπτωση χρήσης της δανειακής γραμμής το ποσό της χορήγησης πρέπει να καλύπτεται κατά 120% από εκχωρηθείσες απαιτήσεις. Η Εταιρεία έχει επίσης συνάψει σύμβαση πίστωσης με ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό με την Eurobank Ergasias A.E. με όριο € 0,75 εκ η οποία αφορά προεξόφληση επιταγών πελατείας με κάλυψη 100% του ποσού χορήγησης.

Η Εταιρεία δεν έκανε χρήση της δανειακής γραμμής στην τρέχουσα χρήση.

16.2 Προμηθευτές

Κατά την λήξη της χρήσης το υπόλοιπο των υποχρεώσεων του Ομίλου έναντι των προμηθευτών του ανέρχεται σε € 3.127 χιλ. έναντι € 2.210 χιλ. την 31.12.2017. Το σύνολο των υποχρεώσεων της Εταιρείας προς τους προμηθευτές της την 31.12.2018 ανέρχεται σε € 2 χιλ.

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζεται η ληκτότητα αυτών των υποχρεώσεων:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Περίοδοι ληκτότητας υποχρεώσεων σε προμηθευτές	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	438	309	2	2
Εντός τριών μηνών (31-90 ημέρες)	2.346	1.658	0	0
Εντός τεσσάρων μηνών (91-120 ημέρες)	344	243	0	0
	3.127	2.210	2	2

Η εύλογη αξία των εν λόγω υποχρεώσεων δεδομένου ότι λήγουν εντός του έτους

ταυτίζεται περίπου με την λογιστική αξία τους.

16.3 Υποχρεώσεις από φόρους και εισφορές

Υποχρεώσεις από φόρους-εισφορές	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	204	396	21	20
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	88	124	19	21
Φόρος Αμοιβών τρίτων	62	49	3	5
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικά ταμεία	181	182	18	20
	535	750	61	66

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

16.4 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Προκαταβολές πελατών	218	291	0	0
Πιστωτές διάφοροι	107	0	0	0
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	42	58	15	0
	367	349	15	0

Η ληκτότητα των ανωτέρω βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Περίοδοι ληκτότητας βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Εντός μηνός (1-30 ημέρες)	218	291	0	
Εντός τριών μηνών (31-90 ημέρες)	136	53	15	0
Εντός τεσσάρων μηνών (91-120 ημέρες)	13	5	0	0
Εντός έτους (121-365 ημέρες)	0		0	0
	367	349	15	0

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

17. Πωλήσεις

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

Ανάλυση πωλήσεων	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Πωλήσεις εμπορευμάτων	7.875	9.864	0	0
Ενδοεταιρικές πωλήσεις εμπορευμάτων	(171)	(30)	0	0
Πωλήσεις υπηρεσιών	11.244	10.906	0	0
Ενδοεταιρικές πωλήσεις υπηρεσιών	(428)	(761)	256	242
	18.519	19.978	256	242

Τα έσοδα των συνεχιζόμενων δραστηριοτήτων του Ομίλου κατά περίπου 90%

πραγματοποιήθηκαν αποκλειστικά στην Ελλάδα, όπου ευρίσκεται και το σύνολο σχεδόν των περιουσιακών του στοιχείων. Οι λοιπές πωλήσεις γίνονται κυρίως προς χώρες της Ευρώπης. Κατά την χρήση 2018 δεν υπήρξε πελάτης με πωλήσεις άνω του 10% των πωλήσεων του Ομίλου ήτοι € 1.851 χιλ. ούτε αντίστοιχα για τη χρήση 2017 υπήρξε πελάτης με πωλήσεις άνω του 10% ήτοι € 1.978 χιλ.

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

	01/01/2018-31/12/2018			
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και Λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα από πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	9.124	9.395		18.519
Έσοδα από διατομεακές πωλήσεις	342		(342)	0
Κόστος Πωληθέντων	(7.818)	(4.724)	133	(12.409)
Μικτό κέρδος	**1.648**	**4.671**	**(209)**	**6.110**
Άλλα έσοδα				356
Έξοδα διάθεσης				(2.655)
Έξοδα διοικήσεως				(3.094)
Άλλα έξοδα				(267)
Χρηματοοικονομικά έξοδα				(61)
Χρηματοοικονομικά έσοδα				0
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων				**389**

	01/01/2017-31/12/2017			
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και Λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Έσοδα από πωλήσεις σε εξωτερικούς πελάτες	9.956	10.022		19.978
Έσοδα από διατομεακές πωλήσεις	548		(548)	0
Κόστος Πωληθέντων	(8.286)	(5.623)	379	(13.530)
Μικτό κέρδος	**2.218**	**4.398**	**(168)**	**6.448**
Άλλα έσοδα				383
Έξοδα διάθεσης				(2.554)
Έξοδα διοικήσεως				(3.281)
Άλλα έξοδα				(363)
Χρηματοοικονομικά έξοδα				(134)
Χρηματοοικονομικά έσοδα				0
Κέρδος (Ζημιά) προ φόρων				**499**

Η κατανομή των πωλήσεων ανά γεωγραφική περιοχή και κατά χρονικό σημείο για τη χρήση του 2018 παρουσιάζεται στον παρακάτω πίνακα:

	01/01/2018-31/12/2018			
	Τομέας Διανομής	Τομέας Παροχής Υπηρεσιών και Λογισμικού	Εγγραφές ενοποίησης	Σύνολο Ομίλου
Γεωγραφική κατανομή				
Ελλάδα	9.466	8.402	(342)	17.526
Εξωτερικό	0	993	0	993
Σύνολο	**9.466**	**9.395**	**(342)**	**18.519**
Χρονική Αναγνώριση				
Σε συγκεκριμένο χρονικό σημείο	9.466	772	(236)	10.002
Συνεχώς	0	8.623	(106)	8.517
Σύνολο	**9.466**	**9.395**	**(342)**	**18.519**

18. Κατανομή εξόδων

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ανάλυση εξόδων	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.850	3.506	185	175
Έξοδα τεχνικής υποστήριξης	2.145	2.493	77	71
Αποθήκευτρα	36	108	0	0
Ασφάλιστρα	71	76	1	1
Έξοδα μεταφορών	342	368	0	0
Ενοίκια κτιρίων	290	293	1	1
Ενοίκια μεταφορικών μέσων	153	130	0	0
Έξοδα τηλεπικοινωνιών	94	79	0	
Αποσβέσεις	350	410	0	0
Διάφορα έξοδα	907	984	5	5
	8.239	**8.447**	**269**	**254**
Κατανέμονται εις:				
Κόστος Πωληθέντων	2.489	2.452	195	185
Κεφαλαιοποίηση δαπανών ανάπτυξης λογισμικού	0	160	0	0
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	3.094	3.281	74	69
Έξοδα Λειτουργίας Διάθεσης	2.655	2.554	0	0
	8.239	**8.447**	**269**	**254**

19. Φόρος εισοδήματος

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Φόρος εισοδήματος	**31.12.2018**	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2017**
Κέρδη/ (Ζημιές) περιόδου προ φόρων	389	(611)	(15)	(13)
	29%	*29%*	*29%*	*29%*
Φόρος βάσει του ισχύοντος συντελεστή	113	177	4	4
Φόρος εσόδων και εξόδων που δεν αναγνωρίζονται φορολογικά	(85)	(95)	0	0
Μη αναγνωρισθείς φόρος επί φορολογικών ζημιών	(28)	(59)	(3)	(3)
Φόρος εισοδήματος χρήσης	**0**	**23**	**1**	**1**

20. Κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή

Τα βασικά κέρδη/ζημιες ανά μετοχή για τον όμιλο που αναλογούν στις κοινές μετοχές

έχουν υπολογιστεί ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Ποσά σε χιλιάδες € (εκτός ανά μετοχή)	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017	1/1-31/12/2018	1/1-31/12/2017
Κέρδη / (Ζημιές) που αναλογούν στους μετόχους της μητρικής	(2.048)	(588)	(15)	(13)
Σταθμισμένος μέσος όρος του αριθμού των μετοχών	8.255.888	8.255.888	8.255.888	8.255.888
Βασικά κέρδη/ (Ζημιές) ανά μετοχή	-0,2480	-0,0712	-0,0018	-0,0015

21. Εγγυήσεις της Εταιρείας έναντι Τραπεζών

Η Εταιρεία έχει εγγυηθεί γραπτώς έναντι των τραπεζών, για λογαριασμό των θυγατρικών της εταιρειών για την έκδοση εγγυητικών επιστολών ότι σε περίπτωση αδυναμίας αυτών στην εκπλήρωση των όρων των εγγυήσεων αναλαμβάνει την κάλυψη των υποχρεώσεων. Στο τέλος της εξεταζόμενης χρήσης καθώς και της προηγούμενης το ύψος αυτών των δεσμεύσεων αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

Για την εταιρεία	χιλ.€
ΙΝΤΕΑΛ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ	0
ADACOM	8
Σύνολο:	8

22. Πρόσθετες πληροφορίες και επεξηγήσεις

22.1 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

22.1.1 Συναλλαγές με θυγατρικές

Ποσά σε χιλ. €	31.12.2018	31.12.2017
Πωλήσεις προς θυγατρικές	256	242
Αγορές από θυγατρικές	0	0

	31.12.2018	31.12.2017
Απαιτήσεις από θυγατρικές	681	618
Υποχρεώσεις προς θυγατρικές	0	0

	31.12.2018	31.12.2017
Χορηγηθείσες εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών	8	46

Οι χορηγηθείσες εγγυήσεις υπέρ θυγατρικών περιλαμβάνουν τις εγγυήσεις έναντι τραπεζών. Οι συναλλαγές με τις θυγατρικές έχουν απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις. Οι συναλλαγές αφορούν παροχή διοικητικών και οργανωτικών υπηρεσιών και έχουν γίνει με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

Τα υπόλοιπα μεταξύ των θυγατρικών έχουν απαλειφθεί στις ενοποιημένες οικονομικές

καταστάσεις. Δεν υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη.

22.1.2 Παροχές Βασικών Διευθυντικών Στελεχών και μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Οι αμοιβές των βασικών διευθυντικών στελεχών του Ομίλου, εννέα μελών συνολικά και της Εταιρείας, οι οποίοι είναι και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, αναλύονται στον παρακάτω πίνακα:

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Βραχυπρόθεσμες παροχές	680	968	107	70
Πρόβλεψη για παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	0	0	0	0
	680	**968**	**107**	**70**

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις και απαιτήσεις προς και από τα πρόσωπα αυτά την 31.12.2018.

22.2 Εμπράγματα βάρη

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

22.3 Αμοιβές ελεγκτών

Οι αμοιβές των ελεγκτών σε επίπεδο Ομίλου για τη χρήση ανήλθαν σε € 34 χιλ. και αφορούν τον τακτικό έλεγχο και την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης. Οι ελεγκτές δεν παρέχουν άλλες υπηρεσίες στις εταιρείες του Ομίλου.

22.4 Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν άλλα γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού.

Αθήνα, 24 Απριλίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΜΕΛΟΣ ΔΣ	Η ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΚΟΜΗΣ Δ. ΛΟΥΚΑΣ Α.Δ.Τ.ΑΚ 623226/2012	ΑΣΗΜΙΑΔΗΣ Ε. ΣΑΒΒΑΣ Α.Δ.Τ. ΑΗ590456/2009	ΑΛΕΞΙΟΣ ΣΩΤΗΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ Α.Δ.Τ. Π 355604/1991	ΨΗΦΗ Π. ΚΑΤΕΡΙΝΑ Αρ. Αδείας 0011172-Α' τάξης

Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις από σελίδα 33 έως σελίδα 65 είναι αυτές που αναφέρονται στην Έκθεση Ελέγχου που χορηγήσαμε με ημερομηνία 25/04/2019.

Αθήνα, 25 Απριλίου 2019

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Βρουστούρης Παναγιώτης

ECOVIS HELLAS SA

A.M. 155

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 10 ΤΟΥ Ν.3401/2005

- Ανακοίνωση Οικονομικού Ημερολογίου 2018
- Πρόσκληση Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 17.07.2018
- Ανακοινώσεις/Έντυπα Συνέλευσης
- Αποφάσεις Γενικής Συνέλευσης 17.07.2018
- Αποτελέσματα φορολογικού ελέγχου

ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ Α.Β.Ε.Ε.Α.Ε.Σ

ΑΡ.Μ.Α.Ε.:1870/06/Β/86/20

Αρ.Γ.Ε.ΜΗ. 000279401000

Έδρα: Αθήνα, Κρέοντος 25-10442

Στοιχεία και Πληροφορίες χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2018 έως 31 Δεκεμβρίου 2018

(Δημοσιευόμενα βάσει του κ.ν. 2190/20, άρθρο 135 για επιχειρήσεις που συντάσσουν ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, ενοποιημένες και μη, κατά τα ΔΛΠ)

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μία γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της εταιρείας **ΟΜΙΛΟΣ ΙΝΤΕΑΛ ΑΒΕΕΔΕΣ**. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιοδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την Εταιρεία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του ορκωτού ελεγκτή λογιστή. Διεύθυνση Διαδικτύου Εταιρείας: **http://www.ideal.gr.**

Αρμόδια Υπηρεσία: **Υπουργείο Ανάπτυξης, Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας - Γεν. Γραμματεία Εμπορίου - Γενική Δ/νση Εσωτ. Εμπορίου - Δ/νση ΑΕ & Πίστεως -Τμήμα Α.**

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου: **Λουκάς Κόμης, Αλέξιος Σωτηρακόπουλος, Γεώργιος Διάκαρης, Σάββας Ασημιάδης, Χαράλαμπος Δαυΐδ, Διονύσιος Αλυσανδράτος, Ανδρέας Θεοδώρου**

Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων: **24 Απριλίου 2019**

Ορκωτός ελεγκτής λογιστής: **Βρουστούρης Παναγιώτης** Ελεγκτική εταιρεία: **MPJ HELLAS A.E.** Τύπος έκθεσης ελέγχου ελεγκτών : **Με σύμφωνη γνώμη**

1.1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	208	295	0	0
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	580	796	0	0
Επενδύσεις σε θυγατρικές	0	0	4.373	4.373
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	268	832	171	171
Αποθέματα	2.238	3.632	0	0
Απαιτήσεις από πελάτες	9.475	11.439	422	433
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.187	3.979	34	28
Λοιπό στοιχείο Ενεργητικού από Διακοπείσες Δραστηριότητες	1.937	0	0	0
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	18.893	20.973	5.000	5.005
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό κεφάλαιο	3.319	3.319	3.319	3.319
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	10.353	13.932	1.584	1.598
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)	13.672	17.251	4.903	4.917
Δικαιώματα Μειοψηφίας (β)	11	11	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	13.683	17.262	4.903	4.917
Προβλέψεις / Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	402	402	19	19
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	0	0	0	0
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.029	3.309	78	69
Υποχρεώσεις από διακοπείσες δραστηριότητες	779			0
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	5.210	3.711	97	88
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	18.893	20.973	5.000	5.005

1.3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/18	31/12/17	31/12/18	31/12/17
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσεως (01.01.2018 και 01.01.2017 αντίστοιχα)	17.262	17.411	4.917	4.930
-Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(2.593)	(149)	(14)	(13)
-Έξοδα αυξήσεως Μετοχικού Κεφαλαίου				
-Λοιπές μεταβολές	(986)	0	0	0
Μεταβολή ποσοστών μειοψηφίας	0	0	0	0
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσεως (31.12.2018 και 31.12.2017 αντίστοιχα)	13.683	17.262	4.903	4.917

1.2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤ/ΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01/01-31/12/18	01/01-31/12/17	01/01-31/12/18	01/01-31/12/17
Κύκλος εργασιών	20.061	23.297	256	242
Μικτό κέρδη	7.045	8.457	62	57
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(1.243)	(477)	(13)	(12)
Κέρδη/ (Ζημιές) προ φόρων	(1.313)	(611)	(14)	(13)
Κέρδη/ (Ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(2.048)	(588)	(14)	(13)
-Ιδιοκτήτες μητρικής	(2.046)	(587)	0	0
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(1)	(1)	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(545)	439	0	0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	(2.593)	(149)	(14)	(13)
-Ιδιοκτήτες μητρικής	(2.592)	(148)	0	0
-Δικαιώματα μειοψηφίας	(1)	(1)	0	0
Κέρδη/(Ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή-Βασικά (σε €)	-0,2480	-0,0712	-0,0018	-0,0015
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και συνολικών αποσβέσεων	(875)	(45)	(13)	(12)

1.4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ ΧΡΗΣΗΣ (ΕΜΜΕΣΗ ΜΕΘΟΔΟΣ)

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Αποτελέσματα προ φόρων	(1.312)	(611)	(15)	(13)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	368	432	0	0
Προβλέψεις				
Συναλλαγματικές διαφορές	0	0	0	0
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	69	134	1	1
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	1.278	(796)	0	0
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	424	(1)	14	
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.171	188	9	18
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	(69)	(134)	(1)	(1)
Καταβεβλημένοι φόροι	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστ/τητες (α)	1.929	(788)	8	5
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Αγορά ενσώματων και άύλων παγίων στοιχείων	(74)	(290)	0	0
Εισπράξεις από μείωση Μετοχικού Κεφαλαίου Θυγατρικών	0	0	0	0
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άύλων παγίων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστ/τητες (β)	(74)	(290)	0	0
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Επιστροφή μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή μετρητών				
Αγορά ιδίων μετοχών	0	0	0	0
Κόστος αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου	0	0	0	0
Εισπράξεις από εκδοθέντα δάνεια	0	0	0	0
Εξοφλήσεις δανείων	0	0	0	0
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρημ/κές δραστ. (γ)	0	0	0	0
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα χρήσεως (α) + (β) + (γ)	1.855	(1.078)	8	5
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	1.862	2.940	17	12
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	3.717	1.862	25	17

Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες

1.Υπάρχουν εν/δικες διεκδικήσεις τρίτων κατά του εγ/λου και λοιπές παρόμοιες περιπτώσεις που ανέρχονται στο ποσό των € 5 χιλ. περίπου (σημ.15.3 επί των οικονομικών κατ/σεων).

2. Η εταιρεία κατέχει την 31/12/2018 42.579 ίδιες μετοχές με κόστος κτήσης 28,9 χιλ € και χρηματιστηριακής αξίας 35,3 χιλ . 3. Δεν υπάρχουν εταιρείες που δεν ενσωματώθηκαν στις οικονομικές καταστάσεις στην τρέχουσα περίοδο ενώ είχαν ενσωματωθεί στην προηγούμενη και δεν υπάρχουν εταιρείες που δεν περιλαμβάνονται στην ενοποίηση (βλέπε σημ.1.2). 4. Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις του Ομίλου και της εταιρείας αναφέρονται στην σημ. 15.1 επί των οικονομικών καταστάσεων. 5. Οι εταιρείες του Ομίλου, η χώρα της καταστατικής τους έδρας, τα ποσοστά συμμετοχής και η μέθοδος ενσωμάτωσης για κάθε εταιρεία - κοινοπραξία που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, αναφέρονται στην σημ.1.2 των οικονομικών καταστάσεων. 6. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της χρήσης ανέρχεται για τον Όμιλο σε 107 άτομα και για την εταιρεία σε 3 άτομα, ενώ την 31/12/2017 ήταν 117 και 3 αντίστοιχα.

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
α) Έσοδα	0	257
β) Έξοδα	0	0
γ) Απαιτήσεις	0	681
δ) Υποχρεώσεις	0	74
ε) Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	880	107
στ) Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0
ζ) Υποχρεώσεις προς τα διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	0

8. Οι προβλέψεις του Ομίλου και της μητρικής εταιρείας αναλύονται ως εξής:	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Προβλέψεις για επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων	0	0
Προβλέψεις για ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις	0	0
Λοιπές προβλέψεις	0	0

Αθήνα, 24 Απριλίου 2019

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.	Ο Διευθύνων Σύμβουλος	Μέλος ΔΣ	Η Υπεύθυνη Λογιστηρίου
Λουκάς Δ. Κόμης	Σάββας Ε. Ασημιάδης	Αλέξιος Σωτηρακόπουλος	Κατερίνα Γ. Ψυχή
Α.Δ.Τ. ΑΚ 623226/ 2012	Α.Δ.Τ. ΑΗ 590450/ 2009	Α.Δ.Τ. Π 355604/1991	Α.Δ.Τ ΑΙ 016783/1999