Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2021.07.30 14:13:12 EEST
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: Δ/νση Εταιρειών (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή)
Τηλέφωνο: 210-3893525
E-mail:

Αθήνα,30/07/2021
Αριθ. Πρωτ.:2415253

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΓΕΝΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **DIONIC A.E.B.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **2099601000**.

Την **30/07/2021** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης ,** τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2594619 οι εγκεκριμένες από την 22/07/2021 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2020 έως 31/12/2020.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2594620 η από 22/07/2021 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2021 έως 31/12/2021:

- Η ελεγκτική εταιρεία **«GRANT THORNTON Α.Ε.»**, Α.Φ.Μ. 094399329-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 121548701000, και (Δ/νση : null null ΤΚ ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 127.

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2020

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ακολουθεί (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Έκθεση»), αφορά στην εταιρική χρήση 2020 (1.1.2020 - 31.12.2020). Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις τόσο του Ν. 4548/2018, δεδομένου ότι η Εταιρεία καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις) όσο και του νόμου 3556/2007 (ΦΕΚ 91Α΄/30.4.2007) και τις επ' αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως την Απόφαση με αριθμό 7/448/11.10.2007 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η παρούσα Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο ευσύνοπτο, πλην όμως ουσιαστικό όλες τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Εταιρείας «ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΓΕΝΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΩΝ.» (εφεξής καλουμένη για λόγους συντομίας ως «Εταιρεία» ή «ΝΤΙΟΝΙΚ») καθώς και του Ομίλου ΝΤΙΟΝΙΚ. Στον Όμιλο περιλαμβάνονται οι ακόλουθες συνδεδεμένες εταιρείες:

Επωνυμία	% συνολικής συμμετοχής	Χώρα εγκατάστασης	Μέθοδος Ενοποίησης
ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε	-	Ελλάδα	Ολική
ATCOM AE	75,00%	Ελλάδα	Ολική
ATCOM INTERNET & MULTIMEDIA LTD	75,00%	Μεγάλη Βρετανία	Ολική
ATCOM BULGARIA LTD	75,00%	Βουλγαρία	Ολική
ΠΡΟΤΥΠΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΑΕ	33,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση
SHOP 365 Α.Ε.	90,00%	Ελλάδα	Ολική
ACMS AE	97,00%	Ελλάδα	Ολική
I.M.C.G. BRANDS Α.Ε.	30,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση
ΦΟΡΜΙΩΝ Α.Ε.	20,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση

Οι μεταβολές στη Δομή του Ομίλου εντός του 2020 αναφέρονται στη σημείωση 10.1 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

Ενόψει δε του ότι από την Εταιρεία συντάσσονται και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, η παρούσα Έκθεση είναι ενιαία, με κύριο σημείο αναφοράς τα ενοποιημένα οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας και των συνδεδεμένων προς αυτήν επιχειρήσεων, και με αναφορά στα επιμέρους (μη ενοποιημένα) οικονομικά δεδομένα της Εταιρείας, μόνο στα σημεία όπου έχει κριθεί σκόπιμο ή αναγκαίο για την καλύτερη κατανόηση του περιεχομένου της. Η Έκθεση περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά στην κλειόμενη χρήση 2020.

Οι θεματικές ενότητες της Εκθέσεως και το περιεχόμενο αυτών έχουν ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ Α

ΕΞΕΛΙΞΗ ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΚΑΙ ΜΗ ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΕΠΙΔΟΣΕΩΝ

Εξέλιξη και επιδόσεις του Ομίλου

Η εξέλιξη των μεγεθών του Ομίλου, τις τελευταίες δύο χρήσεις απεικονίζεται στους παρακάτω πίνακες:

	Ο Όμιλος			Η Εταιρεία		
	01.01.2020 - 31.12.2020	**01.01.2019 - 31.12.2019**	**% μεταβολή**	**01.01.2020 - 31.12.2020**	**01.01.2019 - 31.12.2019**	**% μεταβολή**
Κύκλος εργασιών	19.778.390	40.197.669	-51%	3.134.056	20.129.930	-84%
Μικτά Κέρδη	8.120.898	10.901.546	-26%	1.638.248	4.344.877	-62%
Ζημιές προ Φόρων	(10.752.337)	(21.917.017)	-51%	(9.380.830)	(17.826.174)	-47%
Ζημιές μετά από φόρους	(10.441.087)	(22.044.563)	-53%	(9.016.384)	(17.661.158)	-49%

Δείκτες επιδόσεων του Ομίλου

	Ο Όμιλος	
	31.12.2020	**31.12.2019**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού	48,52%	57,21%
Πάγιο Ενεργητικό /Σύνολο Ενεργητικού	51,48%	36,32%
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Υποχρεώσεων	-85,18%	-72,21%
Σύνολο Υποχρεώσεων / Σύνολο Παθητικού	674,93%	359,88%
Ίδια Κεφάλαια / Σύνολο Παθητικού	-574,93%	-259,88%
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Κύκλο Εργασιών	-54,36%	-54,52%
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων / Ίδια Κεφάλαια	17,96%	44,30%
Μικτά Αποτελέσματα / Κύκλο Εργασιών	41,06%	27,12%
Κυκλοφορούν Ενεργητικό / Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	7,42%	20,30%

Εναλλακτικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες μέτρησης απόδοσης:

Ο Όμιλος και η Εταιρεία, χρησιμοποιούν ως εναλλακτικούς δείκτες επιμέτρησης της απόδοσης τα Κέρδη προ Φόρων Τόκων και Αποσβέσεων (EBITDA) και το περιθώριο αποτελεσμάτων προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων. Οι ανωτέρω δείκτες λαμβάνονται υπόψη από την Διοίκηση του Ομίλου για την λήψη στρατηγικών αποφάσεων.

	ΟΜΙΛΟΣ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	01.01.2020-31.12.2020	**01.01.2019-31.12.2019**	**01.01.2020-31.12.2020**	**01.01.2019-31.12.2019**
EBITDA – Περιθώριο EBITDA				
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	(4.645.448)	(18.006.496)	(3.671.518)	(14.582.731)
Σύνολο Αποσβέσεων	710.820	1.271.956	213.384	618.501
EBITDA (A)	**(3.934.628)**	**(16.734.540)**	**(3.458.134)**	**(13.964.230)**
Κύκλος Εργασιών (Πωλήσεις) (Β)	19.778.390	40.197.669	3.134.056	20.129.930
Περιθώριο EBITDA (A)/(Β)	**-19,89%**	**-41,63%**	**-110,34%**	**-69,37%**
ΠΡΟΣΑΡΜΟΣΜΕΝΟ EBITDA (Γ)	**-1.434.842**	**(3.886.719)**	**-2.466.980**	**(2.410.121)**
Περιθώριο Προσαρμοσμένου EBITDA (Γ)/(Β)	**-7,25%**	**-9,67%**	**-78,72%**	**-11,97%**

Έσοδα

Τα έσοδα του ομίλου 2020 ανήλθαν σε € 19.778.390, έναντι € 40.197.669 το 2019 παρουσιάζοντας μείωση κατά 50,8%.

Στα πλαίσια του οικονομικού κλίματος του 2020 εξαιτίας του covid 19, και της δύσκολης οικονομικής κατάστασης των εταιριών, οι πωλήσεις του ομίλου κινήθηκαν καθοδικά σε σχέση με το αντίστοιχο περσινό διάστημα.
Ως αποτέλεσμα της στασιμότητας των διαπραγματεύσεων με τα τραπεζικά ιδρύματα και της επιδείνωσης των οικονομικών αποτελεσμάτων το 2020, η Εταιρεία δεν κατάφερε να εξασφαλίσει το 2020 εγγυητικές επιστολές από αυτές ώστε να συμμετάσχει σε διαγωνισμούς του Δημοσίου. Ως αποτέλεσμα αυτού, το έσοδο από το τομέα των «Υπηρεσιών Ανθρώπινου Δυναμικού» μειώθηκε σημαντικά εντός του έτους.

Έξοδα
Τα έξοδα του Ομίλου το 2020 ανήλθαν σε € 12.843.308 έναντι € 29.023.425 των οικονομικών καταστάσεων του 2019 παρουσιάζοντας μείωση 55,7% και αναλύεται ως εξής:

	Ο Όμιλος	
	01.01.2020-31.12.2020	**01.01.2019-31.12.2019**
Έξοδα διοίκησης	3.973.981	4.810.231
Έξοδα διάθεσης	5.460.457	7.306.627
Έξοδα έρευνας & ανάπτυξης	36.569	35.631
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	3.372.301	16.870.936
Σύνολο	**12.843.308**	**29.023.425**

Χρηματοοικονομικά έσοδα-έξοδα
Συνολικά τα χρηματοοικονομικά έσοδα του Ομίλου της χρήσης 2020 ανήλθαν σε € 17.749 (2019: € 27.564) και τα χρηματοοικονομικά έξοδα (κυρίως τόκους) σε € -6.413.948 (2019: € -3.581.557).

Επενδυτικά αποτελέσματα
Τα επενδυτικά αποτελέσματα ήταν ποσό € 241.198 (2019:€ -376.124) και αφορούν το 2020 κυρίως το αποτέλεσμα του Ομίλου από την απώλεια ελέγχου στο ΠΡΟΤΥΠΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΑΕ και τη πώληση της ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ, ενώ το 2019 αφορούν κυρίως την αποτίμηση των συμμετοχών του Ομίλου στην επιχείρηση DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε.

Κέρδη - Ζημιές
Τα συνολικά αποτελέσματα προ φόρων του Ομίλου για το 2020 ανήλθαν σε ζημιές € (10.752.337) έναντι ζημιών € (21.917.017) το 2019.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β
ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΣΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2020

Αναφορά στην χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου όπως αυτή εξελίχτηκε στην παρουσιαζόμενη χρήση 2020 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων γίνεται στην ενότητα Δ της παρούσας έκθεσης.

Οι πρόσφατες εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση της πανδημίας COVID-19 και τους απαραίτητους περιορισμούς μετακινήσεων και επαφών, επιδείνωσαν κατά τη διάρκεια της τρέχουσας χρήσης 2020, την αρνητική κατάσταση στην οποία έχει περιέλθει ο Όμιλος τα τελευταία έτη σε επίπεδο αποτελεσμάτων, ρευστότητας και εν γένει λειτουργίας του Ομίλου.

Τα σημαντικότερα γεγονότα της χρήσης 2020 είναι τα εξής:

- Την 30/6/2020 μεταβιβάστηκαν οι συμμετοχικοί τίτλοι που κατείχε ο Όμιλος στη συγγενή εταιρεία DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Α.Ε..
- Την 28/2/2020 ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση των τίτλων του ακίνητου (οικόπεδο και κτίριο) που κατείχε ο Όμιλος στην Αχαρνές (Αριστοτέλους 95) στα υποθηκοφυλακεία. Εντός του Β 6μηνου 2020 ολοκληρώθηκαν και οι εναπομένουσες τυπικές διαδικασίες ώστε να συμψηφιστούν τα υπόλοιπα μεταξύ της εταιρίας και της τράπεζας, κατά το ποσό του τιμήματος από την απόκτηση του κτιρίου.
- Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης 21/7/2020, τροποποιήθηκε η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας
- Την 31/07/2020 η Ντιονίκ έχει πάψει πλέον να κατέχει τον έλεγχο της συνδεδεμένης ΠΡΟΤΥΠΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΑΕ. Με τη νέα διοικητική δομή που προέκυψε κατά την Γενική Συνέλευση της συνδεδεμένης εταιρείας, η οποία έλαβε χώρα την παραπάνω ημ/νία, η Ντιονίκ δεν κατέχει πλέον την εξουσία να κατευθύνει τις σχετικές δραστηριότητες της συνδεδεμένης εταιρίας.
- Με συμφωνητικό που υπεγράφη 29/10/2020 η Εταιρία μεταβίβασε σε ανεξάρτητο μέρος, το σύνολο των μετοχών που κατείχε στην ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ έναντι τιμήματος € 120.000. Η Εταιρία κατείχε 32.130 ονομαστικές μετοχές εκ του συνόλου των 63.000 μετοχών της ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΕ, δηλαδή το 51% του μετοχικού κεφαλαίου της.

Είναι σε εξέλιξη ακόμα οι διαπραγματεύσεις της Διοίκησης του Ομίλου με τα συνεργαζόμενα Τραπεζικά Ιδρύματα για την αναδιάρθρωση των δανείων της μητρικής εταιρίας και της θυγατρικής Atcom ΑΕ.

Μερισματική Πολιτική
Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, προτίθεται να προτείνει στην Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, τη μη διανομή μερίσματος για τη χρήση του 2020.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ
ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ
Αναφορικά με την αβεβαιότητα που συνδέεται με την χρηματοοικονομική κατάσταση του Ομίλου όπως αυτή εξελίχτηκε στην παρουσιαζόμενη χρήση 2020 μέχρι και την ημερομηνία έγκρισης των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων γίνεται ανάλυση στην ενότητα Δ της παρούσας έκθεσης.

Έκθεση σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους
Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κίνδυνο αγοράς (κυρίως επιτοκιακό), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας, κεφαλαίου καθώς και σε κινδύνους που πηγάζουν από τη γενικότερη οικονομική ύφεση και αβεβαιότητα που μπορεί να χαρακτηρίζει την ελληνική αλλά και την παγκόσμια αγορά λόγω covid-19.

Αναφορικά με τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους που συνδέονται με την μεταβλητότητα της αξίας των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, ο Όμιλος εκτίθεται στον κίνδυνο επιτοκίων, λόγω της ύπαρξης των υποχρεώσεων δανείων με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης των παραπάνω κινδύνων, η Διοίκηση και τα εντεταλμένα στελέχη αυτής διαμορφώνουν τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση των ενδεχόμενων κινδύνων.

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου και του κινδύνου ρευστότητας, το Διοικητικό Συμβούλιο διαμορφώνει ειδικές δικλείδες ασφαλείας, διαδικασίες και πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Αναφορικά με τον πιστωτικό κίνδυνο σημειώνεται ότι, ο Όμιλος λαμβάνοντας υπόψη του τα μέχρι σήμερα δεδομένα, έχει προβεί στις κατά την εκτίμηση του, απαραίτητες προβλέψεις

επισφαλειών. Η Διοίκηση του Ομίλου, σε όποια περίπτωση θεωρεί ότι διατρέχει υψηλό κίνδυνο μη εξασφάλισης των απαιτήσεων του, προσπαθεί να λαμβάνει εξασφαλίσεις και διενεργεί προβλέψεις ώστε η μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο να αντανακλάται από το ύψος κάθε στοιχείου του ενεργητικού.

Αναφορικά με τον κίνδυνο ρευστότητας, η Διοίκηση διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες (καθημερινή, εβδομαδιαία, μηνιαία βάση). Γεγονός που θα βοηθήσει τη ρευστότητα του Ομίλου και αντίστοιχα θα μειώσει τον συνδεόμενο κίνδυνο είναι η ολοκλήρωση της αναδιάρθρωσης του δανεισμού του Ομίλου που είναι σε εξέλιξη.

Η μείωση της έκθεσης εξαρτάται καταρχήν από τους κινδύνους που απορρέουν από το γενικότερο οικονομικό περιβάλλον και τις προοπτικές της ελληνικής και παγκόσμιας αγοράς καθώς και στην εξέλιξη των διαρκών διαπραγματεύσεων με τα συνεργαζόμενα τραπεζικά ιδρύματα αναφορικά με την αναχρηματοδότηση των δανειακών υποχρεώσεων που έχουν καταστεί βραχυπρόθεσμές.

Ειδικά για τον κίνδυνο ρευστότητας στοιχεία που μπορούν να τον αυξήσουν είναι τα εξής:
- Η μη επιτυχής ολοκλήρωση των διαπραγματεύσεων με τις πιστώτριες τράπεζες στα πλαίσια της αναδιάρθρωσης του δανεισμού.
- Η ενδεχόμενη μη συμμόρφωση της Εταιρείας με περιοριστικές ρήτρες και άλλες προϋποθέσεις σε υφιστάμενες ή μελλοντικές δανειακές συμβάσεις ή συμφωνίες συνδεόμενες ή όχι με την αναδιάρθρωση του δανεισμού.
- Η μη ρύθμιση ή/και τακτοποίηση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ασφαλιστικών εισφορών και φόρων-τελών.
- Η συνέχιση των παρουσών δύσκολων συνθηκών άντλησης ρευστότητας στην ελληνική αγορά μέσω της λειτουργικής, επενδυτικής ή χρηματοδοτικής της δραστηριότητας καθώς και
- Η τυχόν περαιτέρω επιδείνωση των μακροοικονομικών συνθηκών καθώς και των ειδικότερων συνθηκών των κλάδων που δραστηριοποιείται ο Όμιλος.

Αναφέρεται επίσης, πως το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας κατά την 31/12/2020 είναι κατώτερο από το 1/2 του μετοχικού κεφαλαίου και κατά συνέπεια συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 119 παρ. 4 του Ν.4548/2018, περί της συνέχισης της δραστηριότητας της Εταιρείας. Επιπλέον, ο Όμιλος και η Εταιρεία κατά την 31/12/2020 παρουσιάζουν αρνητικό κεφάλαιο κίνησης, καθώς οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις υπερβαίνουν τα κυκλοφορούντα στοιχεία του ενεργητικού τους.

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ
Προβλεπόμενη πορεία και εξέλιξη Ομίλου

Ο Όμιλος τα τελευταία έτη έχει επηρεαστεί σημαντικά από την οικονομική συγκυρία του ευρύτερου οικονομικού περιβάλλοντος καθώς και των κλάδων στους οποίους δραστηριοποιείται. Η αρνητική συγκυρία κορυφώθηκε με τις πρόσφατες εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση της πανδημίας COVID-19 και τους απαραίτητους περιορισμούς μετακινήσεων και επαφών. Οι εξελίξεις αυτές έχουν επηρεάσει και αναμένεται να επηρεάσουν και στο άμεσο μέλλον, αρνητικά τα αποτελέσματα, την ρευστότητα και τη λειτουργία του Ομίλου.

Η Διοίκηση του Ομίλου δεν είναι σε θέση να εκτιμήσει με ακρίβεια τις περαιτέρω μελλοντικές συνέπειες της πανδημίας στην ελληνική και παγκόσμια οικονομία και περαιτέρω τις συνέπειες στα οικονομικά αποτελέσματα και εν γένει στη δραστηριότητα του Ομίλου με το δεδομένο ότι αυτές εξαρτώνται σε μεγάλο βαθμό από το χρόνο που θα επιτευχθεί η παραγωγή και διάθεση των απαιτούμενων για την αναχαίτιση της πανδημίας εμβολίων καθώς και στον χρόνο και στο βαθμό ομαλοποίησης της αγοράς.

Ανεξάρτητα από την έκβαση των τρεχουσών αρνητικών συνθηκών της αγοράς, βασική και απαραίτητη παράμετρος για τη συνέχεια της δραστηριότητας του Ομίλου παραμένει η επιτυχής αντιμετώπιση των σημαντικών προβλημάτων ρευστότητας που αντιμετωπίζει ο Όμιλος, προϋπόθεση της οποίας αποτελεί η επιτυχής εξέλιξη στις προσπάθειες της Διοίκησης για αναδιάρθρωση των ληξιπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων καθώς και η τακτοποίηση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ασφαλιστικών εισφορών και φόρων-τελών.

Η διοίκηση του Ομίλου θα συνεχίσει την προσπάθεια αναζήτησης διεξόδου στις συζητήσεις με τα συνεργαζόμενα τραπεζικά ιδρύματα, η εξέλιξη των οποίων δεν μπορεί να εκτιμηθεί με ασφάλεια. Στο πλαίσιο της προσπάθειας αυτής ο Όμιλος συνεχίζει την διαδικασία αποεπένδυσης σε ζημιογόνες δραστηριότητες και εκποίησης περιουσιακών στοιχείων του, μεταξύ αυτών και κατεχόμενων επιχειρηματικών μονάδων του.

Η εκτίμηση της Διοίκησης είναι ότι παρόλες τις παραπάνω συνθήκες, ο Όμιλος θα συνεχίσει να λειτουργεί στο άμεσο επερχόμενο χρονικό διάστημα, με απώτερο στόχο την επίτευξη συμφωνιών με τους πιστωτές του Ομίλου, τέτοιες που θα αποτελέσουν τη βάση ενός βιώσιμου πλάνου λειτουργίας του Ομίλου.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε
Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Στην παρούσα ενότητα περιλαμβάνονται οι σημαντικότερες συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, (συνδεόμενα μέρη) όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24:

Οι συνδεδεμένες εταιρείες που πραγματοποίησαν σημαντικές συναλλαγές με την μητρική και τα λοιπά μέλη του Ομίλου κατά την χρήση 1/1/2020 -31/12/2020 είναι οι ακόλουθες:

ΔΙΑΙΤΕΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31/12/2020										
		ΑΠΑΙΤΗΣΗ								
		ΝΤΙΟΝΙΚ	**ATCOM AE**	**ATCOM UK**	**ATCOM BULGARIA**	**SHOP365**	**DIONIC ENERGY**	**Λοιπές εταιρείες**	**Μέλη Δ.Σ.**	**Σύνολα**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ	**ΝΤΙΟΝΙΚ**		444.781	0	0	68.004	44.372	71.757	250.607	**879.521**
	ATCOM AE	0		31.075	0	0	0	8.015	9.749	**48.839**
	ATCOM UK	0	249.047		0	0	0	0	0	**249.047**
	ATCOM BULGARIA	0	53.930	0		0	0	0	0	**53.930**
	SHOP365	104.470	3.191	0	0		0	0	0	**107.661**
	DIONIC ENERGY	0	5.627	0	0	0		0	0	**5.627**
	Λοιπές εταιρείες	70.434	31.229	0	0	0	0		308.090	**409.753**
	Μέλη Δ.Σ.	1.000	113	0	0	0	0	0		**1.113**
	Σύνολα	**175.904**	**787.918**	**31.075**	**0**	**68.004**	**44.372**	**79.772**	**568.447**	**1.755.492**

ΔΙΑΙΤΕΡΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ - ΑΓΟΡΕΣ 1/1 - 31/12/2020												
		ΠΩΛΗΤΗΣ										
		ΝΤΙΟΝΙΚ	**ATCOM AE**	**ATCOM UK**	**ATCOM BULGARIA**	**ΠΡΟΤΥΠΟ**	**SHOP365**	**DIONIC ENERGY**	**DIONIC ΑΙΟΛΙΚΗ**	**Λοιπές εταιρείες**	**Μέλη Δ.Σ.**	**Σύνολα**
ΑΓΟΡΑΣΤΗΣ	**ΝΤΙΟΝΙΚ**		2.447	1.334	0	0	0	0	0	0	0	**3.781**
	ATCOM AE	66.403		0	0	0	0	0	0	77.500	0	**143.903**
	ATCOM UK	0	0		0	0	0	0	0	0	0	**0**
	ATCOM BULGARIA	0	125	0		0	0	0	0	0	0	**125**
	ΠΡΟΤΥΠΟ	0	10.600	0	0		0	0	0	0		**10.600**
	SHOP365	8.400	3.865	0	0	0		0	0	0	0	**12.265**
	DIONIC ENERGY	76.300	1.122	0	0	0	0		0	0	0	**77.422**
	DIONIC ΑΙΟΛΙΚΗ	0	1.400	0	0	0	0	0		0		**1.400**
	Λοιπές εταιρείες	23.400	52.373	0	0	0	0	0	0			**75.773**
	Μέλη Δ.Σ.	0	140.436	0	0	133.291	0	0	0	0		**273.727**
	Σύνολα	**174.503**	**212.369**	**1.334**	**0**	**133.291**	**0**	**0**		**77.500**	**0**	**598.998**

ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ
ΙΔΙΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ
Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΘΕΜΑΤΑ
1. Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας χρήσης 2020 για τον Όμιλο και την Εταιρία ήταν 214 και 4 άτομα αντίστοιχα, ενώ στο τέλος της χρήσης 2019 ήταν 311 και 128 άτομα αντίστοιχα. Σημειώνεται ότι το σημαντικότερο μέρος του προσωπικού του Ομίλου και της Εταιρείας (115 άτομα) το 2019 αφορούσε προσωπικό που απασχολούνταν στον κλάδο «Υπηρεσίες ανθρώπινου δυναμικού».

2. Μία από τις βασικές αρχές που διέπουν την λειτουργία του ομίλου είναι η διαρκής επιμόρφωση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής συνείδησης σε όλα τα επίπεδα των λειτουργιών και δραστηριοτήτων του ομίλου.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ
Ο Όμιλος αναγνωρίζει την ανάγκη για συνεχή βελτίωση της περιβαλλοντικής επίδοσης με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία και τα δ ιεθνή πρότυπα στοχεύει διαρκώς και με συνέπεια σε μία ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον (eco-friendly). Ακολουθώντας τις ανωτέρω αρχές, ο Όμιλος ασκεί τις δραστηριότητές του με τρόπ ο που εξασφαλίζει αφενός μεν την προστασία του περιβάλλοντος, αφετέρου δε την υγιεινή κα ι την ασφάλεια των εργαζομένων του.
Σε ότι αφορά στη Διαχείριση Αποβλήτων συνεργαζόμαστε με την Ελληνική Εταιρεία Αξιοποίησης και Ανακύκλωσης ΑΕ στην Ελλάδα.

ΕΝΟΤΗΤΑ Η
Σημαντικά γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά τη λήξη της κλειόμενης χρήσεως

Η θυγατρική Εταιρία Atcom ΑΕ την 6/4/2021 υπέβαλε αίτηση παραίτησης από τη διαδικασία του Εξωδικαστικού Μηχανισμού Ρύθμισης Οφειλών. Σύμφωνα με την παρ.18 του άρθρου 8 του Ν.4469/2017, όπως έχει τροποποιηθεί με τον Ν.4549/2018 και ισχύει, με τη διαδικασία της παραίτησης του οφειλέτη από εκκρεμή αίτηση, δεν επιτρέπεται πλέον η υποβολή νέας αίτησης από την Εταιρία στον Εξωδικαστικού Μηχανισμού Ρύθμισης Οφειλών.

Πέραν του παραπάνω γεγονότος και αυτών που αναφέρονται στην παραπάνω υπ' αριθμ. 6 σημείωση των συνημμένων οικονομικών καταστάσεων, δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα από την λήξη της περιόδου μέχρι και την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης τα οποία να αφορούν τον Όμιλο και να χρήζουν αναφοράς, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ).

ΕΝΟΤΗΤΑ Θ
ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα δήλωση έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν. 4548/2018, συμπεριλαμβάνεται στην ετήσια έκθεση διαχείρισης της εταιρείας «ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε» υπό την επωνυμία ««ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΓΕΝΙΚΟΥ ΧΟΝΔΡΕΜΠΟΡΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΩΝ» και εφεξής η «Εταιρεία») για την εταιρική χρήση 2020 ως ειδικό τμήμα αυτής.

Α. Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία και τις υποχρεώσεις της Εταιρείας, είναι ο ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών. Πέραν του ν. 4548/2018, θέματα όπως το αντικείμενο εργασιών, ο σκοπός, η διάρκεια, οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου και των Γενικών Συνελεύσεων, η εκλογή Ορκωτών Ελεγκτών, η εκκαθάριση και λύση της Εταιρείας ορίζονται από το Καταστατικό της, το οποίο είναι διαθέσιμο μέσω της εταιρικής ιστοσελίδας. Ως εταιρεία οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η Εταιρεία έχει πρόσθετες υποχρεώσεις ως προς τους επιμέρους τομείς της εταιρικής διακυβέρνησης, της ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού και των εποπτικών αρχών, της δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων κλπ. Ο βασικός νόμος που περιγράφει και επιβάλει τις πρόσθετες υποχρεώσεις είναι ο Ν. 3016/2002 καθώς και ο ν. 4374/2016. Επιπρόσθετα, ο Κανονισμός του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ορίζει με σαφήνεια τις υποχρεώσεις των εισηγμένων εταιρειών σύμφωνα με τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Χρηματιστηρίου Αθηνών. Τέλος, ο ν. 4449/2017 επέφερε σημαντικές αλλαγές υπέρ της ενίσχυσης του ρόλου και της θέσης των Επιτροπών Ελέγχου, τα καθήκοντα και οι ευθύνες των οποίων έχουν διευρυνθεί σε μεγάλο βαθμό.

Η Εταιρεία έχει αποφασίσει αυτοβούλως να υιοθετήσει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (ΣΕΒ/ΧΑ) για τις Εισηγμένες Εταιρείες (εφεξής ο «Κώδικας»), ο οποίος βρίσκεται στην κάτωθι ηλεκτρονική διεύθυνση:
https://www.athexgroup.gr/documents/10180/2227277/HCGC_GR_20131022.pdf/e8e7b6da-6dd0-4c30-90e9-79fe9ca8383d
Ενώ εκπονείται ήδη Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, που θα καταγράφει τις πρακτικές βέλτιστης εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζονται από αυτή.

Β. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία δηλώνει ότι εφαρμόζει πιστά και απαρέγκλιτα τις διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας, οι οποίες διαμορφώνουν τις ελάχιστες απαιτήσεις που πρέπει να πληροί οιοσδήποτε Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, εφαρμοζόμενος από εταιρεία, οι μετοχές της οποίας διαπραγματεύονται σε ρυθμιζόμενη αγορά. Οι εν λόγω ελάχιστες απαιτήσεις ενσωματώνονται στον ως άνω Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΒ/ΧΑ), τον οποίο ακολουθεί η Εταιρεία, πλην όμως ο εν λόγω Κώδικας περιέχει και μία σειρά επιπλέον (πέρα των ελαχίστων απαιτήσεων) ειδικές πρακτικές και αρχές. Σε σχέση με τις εν λόγω πρόσθετες πρακτικές και αρχές υφίστανται ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη ανάλυση καθώς και επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές. Συγκεκριμένα:

(1) Διοικητικό Συμβούλιο

Αναφορικά με τον ρόλο και τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου
Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν έχει συστήσει ξεχωριστή επιτροπή που να προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για εκλογή στο Διοικητικό Συμβούλιο (Ειδική πρακτική Α.1.2.α), καθώς θεωρείται ότι η υπάρχουσα διαδικασία εξυπηρετεί την εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας και τους σκοπούς της.
Όσον αφορά την ανάδειξη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, σημειώνεται ότι η εκλογή αυτών πραγματοποιείται από τη Γενική Συνέλευση και η θητεία τους ορίζεται στα τρία έτη και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους. Κατά την επιλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται υπόψη όλα τα απαραίτητα κριτήρια όπως η επαγγελματική πορεία και η σχετικότητα αυτών με το πεδίο δραστηριοποίησης της Εταιρείας, καθώς και το επίπεδο επιχειρηματικών, νομικών και οικονομικών γνώσεων που διαθέτουν. Οι προαναφερθείσες πρακτικές της Εταιρείας αποτελούν το πλαίσιο και τα μέτρα που έχει λάβει η Εταιρεία προς ελαχιστοποίηση των τυχόν κινδύνων που θα μπορούσαν να προκύψουν λόγω της μη συμμόρφωσης με την Ειδική Πρακτική Α.1.2. α του Κώδικα.

Αναφορικά με το μέγεθος και τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

Η απόκλιση αφορά ότι ο κώδικας ΣΕΒ/ΧΑ προτείνει ως ελάχιστο μέγεθος ΔΣ τα επτά μέλη. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, το οποίο εξελέγη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 21/7/2020 με 3ετη θητεία αποτελείται από τέσσερα μέλη, εκ των οποίων ένα είναι εκτελεστικά και τρία μη εκτελεστικά (εκ των οποίων οι δύο είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά). Υφίσταται ισορροπία μεταξύ του αριθμού των ανεξάρτητων και μη ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης και μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών. Η Εταιρεία έχει αξιολογήσει το μέγεθος του Διοικητικού Συμβουλίου ως επαρκές σε σχέση με τις δραστηριότητές της. Τα ανεξάρτητα, μη εκτελεστικά μέλη έχουν τις ειδικές γνώσεις και την εμπειρία, ώστε είναι σε θέση να παρέχουν στο Διοικητικό Συμβούλιο ανεξάρτητες και αμερόληπτες απόψεις. Επισημαίνεται, ωστόσο ότι, η πρόσφατη μεγέθυνση και περαιτέρω διασπορά των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, ενδέχεται να οδηγήσει τη Διοίκηση στην επαναξιολόγηση του μεγέθους και της σύνθεσης του ΔΣ.
Η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει συγκεκριμένη πολιτική ποικιλομορφίας συμπεριλαμβανόμενης της ισορροπίας μεταξύ των φύλων για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Ειδική πρακτική Α.2.8.). Ωστόσο πρακτική της Εταιρείας είναι να λειτουργεί με δίκαιες και νόμιμες διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, χωρίς διακρίσεις αναφορικά με την ηλικία, τη φυλή, το φύλο, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις, ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων.

Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου
Το Διοικητικό Συμβούλιο δεν διορίζει ανεξάρτητο Πρόεδρο και Αντιπρόεδρο, προερχόμενους από τα ανεξάρτητα μέλη του, αλλά εκτελεστικό Πρόεδρο, καθώς αξιολογείται ως προέχουσας σημασίας η ουσιαστική καθημερινή συνδρομή και συνεπικουρία εκ μέρους του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου στην άσκηση των εκτελεστικών καθηκόντων του (Ειδική Πρακτική Α.3.3. και Ειδική Πρακτική Α.3.4α.).

Ανάδειξη υποψήφιων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
Δεν υφίσταται επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων για το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς λόγω της δομής και λειτουργίας της Εταιρείας η συγκεκριμένη επιτροπή δεν αξιολογείται ως απαραίτητη κατά την παρούσα χρονική στιγμή. Όπως προεξετέθη, σχετικά με την απόκλιση από την πρακτική Α1.2.α η Εταιρεία ακολουθεί πρακτικές που θέτουν το πλαίσιο που έχει υιοθετήσει προς ελαχιστοποίηση των τυχόν κινδύνων που θα μπορούσαν να προκύψουν λόγω της μη συμμόρφωσης με τις Ειδικές πρακτικές Α.5.4, Α.5.5, Α.5.6., Α.5.7., Α.5.8. του Κώδικα.

Αναφορικά με την εν γένει λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου
(α) Δεν υφίσταται συγκεκριμένος κανονισμός λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς οι διατάξεις του υφιστάμενου Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας αξιολογούνται ως επαρκείς για την οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου (Ειδική Πρακτική Α.6.1).
(β) Το Διοικητικό Συμβούλιο στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους δεν υιοθετεί ημερολόγιο συνεδριάσεων και 12μηνο πρόγραμμα δράσης, καθώς η σύγκλησή του είναι ιδιαίτερα ευχερής, λόγω αντικειμενικών συνθηκών, όταν το επιβάλλουν οι ανάγκες της Εταιρείας ή ο νόμος, χωρίς την ύπαρξη προκαθορισμένου προγράμματος δράσεως (Ειδική πρακτική Α.6.1).Ωστόσο, από 01/07/2020, η εταιρεία θα ακολουθήσει τις μέριμνες της εν λόγω πρακτικής.
(γ) Δεν υφίσταται πρόβλεψη για ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά και τη διαρκή επαγγελματική κατάρτιση και επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη, δεδομένου ότι προτείνονται προς εκλογή ως μέλη του πρόσωπα που διαθέτουν ικανή και αποδεδειγμένη εμπειρία και οργανωτικές – διοικητικές ικανότητες (Ειδική πρακτική Α.6.5).
(δ) Δεν υφίσταται ειδική πρόβλεψη για παροχή πόρων προς τις επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων. Ωστόσο, όλα τα αιτήματα από οιοδήποτε τμήμα αναφορικά με την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων εξετάζονται από την Διοίκηση και εγκρίνονται ανά περίπτωση, με βάση τις εκάστοτε εταιρικές ανάγκες (Ειδική πρακτική Α.6.9).

Αναφορικά με την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου
Δεν υφίσταται θεσμοθετημένη διαδικασία με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του, ούτε αξιολογείται η επίδοση του Προέδρου

του Διοικητικού Συμβουλίου. Η διαδικασία αυτή δεν θεωρείται ως αναγκαία καθώς η συγκεκριμένη ανάγκη καλύπτεται με βάση την υπάρχουσα οργανωτική δομή της Εταιρείας. Η επίδοση του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται ετησίως από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, συγχρόνως με την αξιολόγηση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των σχετικών εκθέσεων αυτού. Τα κριτήρια της εν λόγω αξιολόγησης αφορούν στην επίδοση και δραστηριότητα που επέδειξε το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την εκάστοτε κλειόμενη εταιρική χρήση, κυρίως με βάση, την Διαχειριστική Έκθεση που αυτό υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση, τις λοιπές εκθέσεις αυτού που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία και σε συνδυασμό με τα αποτελέσματα χρήσης και της γενικότερης πορεία των εργασιών της Εταιρείας (Ειδική πρακτική Α.7.1).
Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν συνέρχονται χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών, προκειμένου να αξιολογείται η επίδοση των εκτελεστικών μελών. Σημειωτέον, εξ άλλου, ότι εκτός από Επιτροπή Αμοιβών και Παροχών, η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Αμοιβών, η οποία έχει εγκριθεί από την 24.07.2019 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της και είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας: www.dionicgroup.com

(2) Εσωτερικός Έλεγχος
Δεν διατίθενται ιδιαίτερα κονδύλια στην Επιτροπή Ελέγχου για την εκ μέρους της χρήση υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων, καθώς η σύνθεση της Επιτροπής και οι εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία όλων των μελών της διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της. Επιπλέον, η Εταιρεία εξετάζει κατά περίπτωση σχετικά αιτήματα αυτής και, εφόσον διαπιστωθεί ανάγκη για την υποβοήθηση του έργου της, προχωρά στη διάθεση των απαιτούμενων κονδυλίων (Ειδική πρακτική Β.1.9).

(3) Αμοιβές
Όπως ήδη εξετέθη, η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Αμοιβών, η οποία έχει εγκριθεί από την 24.07.2019 Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της και είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας.

(4) Σχέσεις με Μετόχους
Δεν παρατηρήθηκε κάποια απόκλιση.

<u>Γ. Περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</u>

(1) Κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου

Ως Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το Διοικητικό Συμβούλιο, την Διοίκηση και το υπόλοιπο προσωπικό της Εταιρείας και αποσκοπεί στη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Στο πλαίσιο αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και την επανεξετάζει τακτικά.
- Ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η επιχείρηση και την αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.
- Αναπτύσσει μέσω της Επιτροπής Ελέγχου άμεση και τακτική επαφή με τους εξωτερικούς και εσωτερικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τους τελευταίους σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος ελέγχου.
- Συστήνει Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, κατά τις απαιτήσεις της ελληνικής νομοθεσίας, που λειτουργεί σύμφωνα με γραπτό κανονισμό λειτουργίας.
- Προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου υποβοηθά στο έργο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου υιοθετώντας πρακτικές συστηματικής και επαγγελματικής προσέγγισης στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων, συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου κατά την διάρκεια των ελέγχων υποβάλλει προτάσεις που στοχεύουν στη συνεχή βελτίωση των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου με στόχο την ενίσχυση της διαφάνειας.

(2) Διαχείριση κινδύνων της Εταιρείας σε σχέση με την διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι διαδικασίες και οι πολιτικές για τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, είναι σύμφωνες με συγκεκριμένους κανόνες που έχουν τεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, οι οποίοι μεταξύ άλλων στοχεύουν στον έλεγχο και την ορθή καταγραφή των εσόδων και δαπανών καθώς και την παρακολούθηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α., την εταιρική και τη φορολογική νομοθεσία, ώστε να διασφαλίζεται η ορθή αποτύπωση της οικονομικής θέσης και των επιδόσεών της μέσω των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Στις διαδικασίες και πολιτικές αυτές, οι οποίες εφαρμόζονται από τις καθ' ύλην αρμόδιες υπηρεσίες, περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων:

- Η εφαρμογή συγκεκριμένων λογιστικών αρχών και παραδοχών και η διαδικασία παρακολούθησης της τήρησής τους από ανεξάρτητους ελεγκτές.
- Η σύνταξη προϋπολογισμών και η παρακολούθηση της υλοποίησης τόσο των εσόδων όσο και των εξόδων μέσω αναφορών προς το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η τήρηση των βιβλίων της Εταιρείας σε αξιόπιστο μηχανογραφικό σύστημα με την παράλληλη εφαρμογή κανόνων ασφαλείας και περιορισμού πρόσβασης σε αυτά.
- Η έγκριση των εσόδων και δαπανών, η παρακολούθηση της τήρησης των όρων που αφορούν τις σχετικές συμβάσεις και η έγκριση των παραστατικών και πληρωμών.
- Η παρακολούθηση και αναφορά των συναλλαγών, απαιτήσεων και υποχρεώσεων με συνδεδεμένα μέρη.

Δ) Πληροφοριακά στοιχεία που απαιτούνται κατά το άρθρο 10 παράγραφος 1 στοιχεία γ), δ), στ), η) και θ) της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2004, σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, εφόσον η εταιρεία υπάγεται στην εν λόγω οδηγία.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης δεν συνέτρεξαν περιπτώσεις εξαγοράς ή δημόσιας προσφοράς.

Ε) Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν άλλων διοικητικών, διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της Εταιρείας.

(1) Διοικητικό Συμβούλιο

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας το οποίο, σύμφωνα με το άρθρο 19 του Καταστατικού της, δύναται να αποτελείται από τρία (3) έως έντεκα (11) μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τριετή θητεία, η οποία παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, το οποίο όμως υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν και είναι ελεύθερα ανακλητά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει από τα μέλη του σε κάθε ανανέωση και κατά την πρώτη συνεδρίασή του με απόλυτη πλειοψηφία τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Όταν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο, ο δε Διευθύνων Σύμβουλος από άλλο μέλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Δεν θεωρείται ασυμβίβαστη η απονομή σε ένα πρόσωπο δύο αξιωμάτων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει όποτε ο νόμος, το Καταστατικό και οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν και ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων δύναται να είναι μικρότερος των τριών.
Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των παρόντων και των αντιπροσωπευόμενων μελών του.

Σύμφωνα με το άρθρο 20 του Καταστατικού της Εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, συμπεριλαμβανομένης και της παροχής εγγυήσεων υπέρ τρίτων και την ανάθεση της διαχείρισης της Εταιρείας σε τρίτους, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Όλες οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99 και 100 του ν. 4548/2018.
Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με ψηφοφορία, μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Η ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έναντι της Εταιρείας παραμένει ατομική σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο 4548/2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018).

Η υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας είναι η ακόλουθη:

Ονοματεπώνυμο	**Θέση στο Διοικητικό Συμβούλιο**	**Ιδιότητα Μέλους**
Δημοσθένης Βατικιώτης	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος	Εκτελεστικό
Αδαμόπουλος Ευάγγελος	Αντιπρόεδρος	Μη εκτελεστικό – Ανεξάρτητο
Κωνσταντίνος Θεοτοκάς	Μέλος	Μη εκτελεστικό
Ιωάννης Βενέτης	Μέλος	Μη εκτελεστικό – Ανεξάρτητο

ΒΑΤΙΚΙΩΤΗΣ ΔΗΜΟΣΘΕΝΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ:_Έχει γεννηθεί στην Αθήνα το 1962. Είναι Τεχνολόγος Μηχανικός, ενώ έχει ολοκληρώσει πολυάριθμα σεμινάρια πολυεθνικών εταιρειών σε Business Administration & Management Practices, Development Experience for General Managers και Sales and Product marketing, και κατέχει την θέση του Προέδρου & Διευθύνοντα Συμβούλου.
ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ Έχει γεννηθεί στην Αθήνα το 1962 . Πτυχιούχος της Παντείου τμήμα Κοινωνιολογίας .Εργάστηκε επί 25 έτη σε Ελεγκτικούς μηχανισμούς του Δημόσιου Φορέα και κατέχει την θέση του Αντιπροέδρου.
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΘΕΟΤΟΚΑΣ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.: Έχει γεννηθεί στην Αθήνα το 1972.Πτυχιούχος Αγγλικού Πανεπιστημίου στον κλάδο της Πληροφορικής με μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με τίτλο MANAGEMENT INFORMATIONS SYSTEMS.
ΒΕΝΕΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.: Έχει γεννηθεί στην Αθήνα το 1973 . Πτυχιούχος Μηχανολόγος –Μηχανικός Α/Φ . Για 15 χρόνια εργάστηκε σαν Σύμβουλος Επενδύσεων – Χρηματιστής . Σήμερα εργάζεται σαν Σύμβουλος Επενδύσεων .

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 21.7.2020 εξέλεξε το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο συγκροτήθηκε σε Σώμα κατά τη συνεδρίασή του της ίδιας ημέρας. Τα ανεξάρτητα μέλη ορίστηκαν από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν. 3016/2002.
Στο πλαίσιο του Διοικητικού Συμβουλίου λειτουργούν δύο (2) επιτροπές, ήτοι η Επιτροπή Ελέγχου και η Επιτροπή Αμοιβών και Παροχών.

(2) Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας έχει την ακόλουθη σύνθεση:

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**	**Ιδιότητα Μέλους**

Αδαμόπουλος Ευάγγελος	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ιωάννης Βενέτης	Μέλος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Κωνσταντίνος Θεοτοκάς	Μέλος	Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου εξελέγη κατά τη συνεδρίασή της την 6.4.2018, οπότε καθορίσθηκαν οι αρμοδιότητές της.
Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, κ. Ευάγγελος Αδαμόπουλος, διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική, καθώς και εμπειρία άνω των 30 ετών στους Ελεγκτικούς Μηχανισμούς του Δημοσίου και ειδικότερα στο ΙΚΑ Αθηνών έχοντας απόλυτη εξοικείωση σε επαγγελματικό περιβάλλον που διοικείται μέσω διαδικασιών.

Το ανεξάρτητο μέλος, κ. Κωνσταντίνος Θεοτοκάς είναι κάτοχος πτυχίου Bsc of Computer Science
Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της ATCOM (https://www.atcom.gr/), κορυφαίο digital business agency στην Ελλάδα, υπεύθυνος για την ανάπτυξη, στρατηγική και συνεχή επέκτασή της προς νέες καινοτόμες κατευθύνσεις. Από την ίδρυσή της το 2000 έως και σήμερα, η ATCOM έχει μετασχηματίσει τις επιχειρησιακές διεργασίες σε εξέχοντα εγχώρια και διεθνή brands, προσφέροντας ένα ολοκληρωμένο φάσμα υπηρεσιών που εκτείνεται από Design και Usability έως Mobile, E-Commerce και Digital Marketing Campaign Development, χρησιμοποιώντας τη βραβευμένη CMS πλατφόρμα της εταιρείας, Netvolution, και διατηρώντας στρατηγικές συνεργασίες με παγκόσμιους ηγέτες του κλάδου, όπως η Sitecore, η Microsoft και η Akamai.
Εξελίσσοντας συνεχώς το όραμά του για την ATCOM, ο κ. Θεοτοκάς έχει ηγηθεί τη μεταμόρφωσή της από web services agency, σε ένα full-service agency που έχει την καινοτομία στον πυρήνα του και στέκεται στο πλευρό των πελατών του ως τεχνολογικός και στρατηγικός σύμβουλος.
Επιπλέον, έχει επιτελέσει καθοριστικό έργο στην ανάπτυξη πολλών άλλων εταιρειών, όπως είναι η Skroutz, η Linkwise και η Mindworks, επιτυχημένο spin-off της οποίας αποτέλεσε η Isobar/iProspect Greece.

Το έτερο ανεξάρτητο μέλος, κ. Ιωάννης Βενέτης , Πτυχιούχος Μηχανολόγος –Μηχανικός Α/Φ . Για 15 χρόνια εργάστηκε σαν Σύμβουλος Επενδύσεων – Χρηματιστής . Σήμερα εργάζεται σαν Σύμβουλος Επενδύσεων και τον έλεγχο στη διεύθυνση οργάνωσης.

Διατηρούμενης ακέραιης της ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η Επιτροπή Ελέγχου έχει, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, τις κάτωθι αρμοδιότητες:
(α) ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία,
(β) παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της,
(γ) παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
(δ) παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
(ε) επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του

Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014,
(στ) είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει σε τακτά χρονικά διαστήματα, τουλάχιστον τέσσερις (4) φορές ετησίως, και εκτάκτως όταν απαιτηθεί. Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται σχετικά πρακτικά.
Η Επιτροπή Ελέγχου συνδράμει ουσιαστικά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των καθηκόντων του καθόσον ενημερώνεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 7 και 8 του Νόμου περί Εταιρικής Διακυβέρνησης 3016/2002 ή όποτε το επιθυμεί, για την πορεία και τα αποτελέσματα όλων των ελέγχων που πραγματοποιεί το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας ενώ και ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο αναφέρει στην Επιτροπή κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και επιδίδει ιδιαίτερη έκθεση με τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιπρόσθετα, ο νόμιμος ελεγκτής ταυτόχρονα με την έκθεση ελέγχου για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας παραδίδει στην Επιτροπή Ελέγχου την προβλεπόμενη στο άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 συμπληρωματική έκθεση.

(3) Επιτροπή Αμοιβών και Παροχών

Η Επιτροπή Αμοιβών και Παροχών της Εταιρείας έχει την ακόλουθη σύνθεση:

Ονοματεπώνυμο	**Θέση**	**Ιδιότητα Μέλους**
Αδαμόπουλος Ευάγγελος	Πρόεδρος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ιωάννης Βενέτης	Μέλος	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Κωνσταντίνος Θεοτοκάς	Μέλος	Μη εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Η Επιτροπή Αμοιβών ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα στην πλειονότητά τους μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και Πρόεδρός της εκλέγεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα καθήκοντα της Επιτροπής Αμοιβών είναι:
(α) η υποβολή προτάσεων προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με τις σταθερές αμοιβές κάθε εκτελεστικού μέλους του,
(β) η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο, όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών των εκτελεστικών μελών ΔΣ, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών,
(γ) η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο (και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών,
(δ) η υποβολή προτεινόμενων στόχων απόδοσης σχετικά με τις μεταβλητές αμοιβές των εκτελεστικών μελών Διοικητικού Συμβουλίου ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή χορήγηση μετοχών,
(ε) η τακτική επανεξέταση των άλλων όρων των συμβάσεων των εκτελεστικών μελών ΔΣ με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων,
(στ) η υποβολή προτάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεόμενη με τις αμοιβές,
(ζ) η εξέταση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών.
Η Επιτροπή Αμοιβών συνέρχεται τακτικά, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

ΣΤ) Πρακτικές Πολυμορφίας

Η Εταιρεία έχει δεσμευτεί να παρέχει ίσες ευκαιρίες για όλους τους εργαζομένους και υποψηφίους, σε όλα τα επίπεδα εργασιακής ιεραρχίας, ανεξάρτητα από την ηλικία, το φύλο, τη φυλή και την οικογενειακή κατάσταση. Οι αποφάσεις για την απασχόληση είναι απαλλαγμένες από οποιαδήποτε τέτοιου είδους διάκριση. Η Εταιρεία προσβλέπει σε αυξανόμενη ποικιλομορφία στο Διοικητικό Συμβούλιο και τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη ως βασικό στοιχείο για την καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση των εταιρικών στόχων. Τα ελάχιστα προσόντα που πρέπει να έχουν τα υποψήφια μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη, είναι οι ατομικές δεξιότητες, η εμπειρία και οι ικανότητες.

ΕΝΟΤΗΤΑ Ι
ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4 ΠΑΡ. 7 Ν. 3556/2007- ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σήμερα σε 1.760.193,30 Ευρώ διαιρούμενο σε 5.867.311 μετοχές ονομαστικής αξίας 0,30 ευρώ η κάθε μία.»

Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χ.Α. Η μετοχή της ΝΤΙΟΝΙΚ Α.Ε.Β.Ε. είναι σε αναστολή διαπραγμάτευσης από το Χρηματιστήριο Αθηνών από 1/7/2020.

Οι μετοχές της εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

Οι μετοχές της εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

Τα δικαιώματα των μετόχων της εταιρείας που πηγάζουν από την μετοχή της είναι ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου, στο οποίο αντιστοιχεί η καταβλημένη αξία της μετοχής. Κάθε μετοχή παρέχει όλα τα δικαιώματα που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό της και ειδικότερα:

Α) Το δικαίωμα επί του μερίσματος από τα ετήσια ή τα κατά την εκκαθάριση κέρδη της εταιρείας.
Ποσοστό 35% των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση μόνο του τακτικού αποθεματικού διανέμεται από τα κέρδη κάθε χρήσης στους μετόχους ως πρώτο μέρισμα, ενώ η χορήγηση πρόσθετου μερίσματος αποφασίζεται από την Γενική Συνέλευση. Μέρισμα δικαιούται κάθε μέτοχος κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων μερίσματος. Το μέρισμα κάθε μετοχής καταβάλλεται στον μέτοχο εντός δύο (2) μηνών από την ημερομηνία της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Ο τρόπος και ο τόπος καταβολής ανακοινώνεται μέσω του τύπου. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται και το αντίστοιχο ποσό περιέχεται στο δημόσιο μετά την παρέλευση πέντε ετών από το τέλος του έτους, κατά το οποίο ενέκρινε την διανομή του η Γενική Συνέλευση.

Β) Το δικαίωμα ανάληψης της εισφοράς κατά την εκκαθάριση ή αντίστοιχα της απόσβεσης κεφαλαίου που αντιστοιχεί στην μετοχή εφόσον αυτό αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση.

Γ) Το δικαίωμα προτίμησης σε κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με μετρητά και την ανάληψη νέων μετοχών.

Δ) Το δικαίωμα λήψης αντιγράφου των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών και του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας.

Ε) Το δικαίωμα συμμετοχής στην Γενική Συνέλευση, το οποίο εξειδικεύεται στα εξής επιμέρους δικαιώματα: νομιμοποίησης, παρουσίας, συμμετοχής στις συζητήσεις, υποβολής προτάσεως σε θέματα της ημερησίας διάταξης, καταχώρηση των απόψεων στα πρακτικά και ψήφου.

ΣΤ) Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά την διάρκεια της εκκαθάρισης.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρίας.
Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρίας γίνεται όπως ορίζει ο νόμος και δεν υφίστανται εκ του καταστατικού της περιορισμοί στη μεταβίβαση τους δεδομένου μάλιστα ότι πρόκειται για άυλες μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών.

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων του Π.Δ. 51/1992.

Την 31/12/2020 δεν υπάρχουν άλλοι μέτοχοι, πέρα από αυτούς που αναφέρονται στον κατωτέρο πίνακα που να κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ανώτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και τους οποίους να γνωρίζει η Εταιρεία.

Ονοματεπώνυμο/ Επωνυμία εταιρείας	Αριθμός μετοχών	Ποσοστό % επί του Μετοχικού κεφαλαίου
Ρούμπας Θωμάς	1.150.516	19,60%
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΗΧΟΥ ΚΑΙ ΕΙΚΟΝΑΣ Α.Ε.	1.920.592	32,73%
Καβρουλάκης Νικόλαος	801.429	13,66%
Ροδόπουλος Κων/νος	405.000	6,90%

Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

4. Μετοχές παρέχουσες ειδικά δικαιώματα ελέγχου
Δεν υφίστανται μετοχές, οι οποίες παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου
Δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου σε κατόχους μετοχών της Εταιρείας.

6. Συμφωνίες μετόχων της Εταιρείας
Δεν έχουν περιέλθει εις γνώση της Εταιρείας τυχόν συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στην μεταβίβαση των μετοχών της ή περιορισμούς στην άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου που απορρέουν από τις μετοχές της.

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών Δ.Σ. και τροποποίησης καταστατικού

Οι κανόνες που προβλέπει το καταστατικό της εταιρείας για το διορισμό και την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της και την τροποποίηση των διατάξεων του καταστατικού της δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον Ν. 4548/2018.

8) Πρόγραμμα διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό σύμφωνα με το άρθρο 113 του ν. 4548/2018

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του ν.4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να θεσπίσει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, κατά τους όρους της απόφασης αυτής, περίληψη της οποίας υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Η συνολική ονομαστική αξία των μετοχών που διατίθενται δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει, συνολικά, το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου, που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης προβλέπει αν για την ικανοποίηση του δικαιώματος προαίρεσης η Εταιρεία θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού

της κεφαλαίου ή αν θα χρησιμοποιήσει μετοχές που αποκτά ή έχει αποκτήσει, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν.4548/2018. Σε κάθε περίπτωση, η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να ορίζει τον ανώτατο αριθμό μετοχών που μπορεί να αποκτηθούν ή να εκδοθούν, αν οι δικαιούχοι ασκήσουν το άνω δικαίωμα, την τιμή διάθεσης ή τη μέθοδο προσδιορισμού της, τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους, και τους δικαιούχους ή τις κατηγορίες αυτών, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 35 του ν.4548/2018, τη διάρκεια του προγράμματος, καθώς και κάθε άλλο συναφή όρο. Με την ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να ανατίθεται στο Διοικητικό Συμβούλιο ο καθορισμός των δικαιούχων ή των κατηγοριών αυτών, ο τρόπος άσκησης του δικαιώματος και οποιοσδήποτε άλλος όρος του προγράμματος διάθεσης μετοχών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμά τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και, ανά ημερολογιακό τρίμηνο κατ' ανώτατο όριο, παραδίδει τις μετοχές που έχουν ήδη εκδοθεί ή εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους άνω δικαιούχους, αυξάνοντας το κεφάλαιο της Εταιρείας και τροποποιώντας αντίστοιχα το καταστατικό. Επίσης, πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου και τηρεί τις διατυπώσεις δημοσιότητας. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για την αύξηση του κεφαλαίου και την πιστοποίηση της καταβολής του λαμβάνεται ανά ημερολογιακό τρίμηνο, κατά παρέκκλιση των οριζομένων στο άρθρο 20 του ν.4548/2018. Η Γενική Συνέλευση, με απόφασή της που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και υποβάλλεται σε δημοσιότητα, μπορεί να εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών, με τις άνω προϋποθέσεις, αυξάνοντας ενδεχομένως το κεφάλαιο και λαμβάνοντας όλες τις άλλες σχετικές αποφάσεις. Η εξουσιοδότηση αυτή ισχύει για πέντε (5) έτη, εκτός αν η Γενική Συνέλευση ορίσει συντομότερο χρόνο ισχύος αυτής και είναι ανεξάρτητη από τις εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου της παραγράφου 1 του άρθρου 24 του ν.4548/2018. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται με τους ανωτέρω όρους.

9) Σημαντικές συμφωνίες που τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημοσίας πρότασης

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της εταιρείας οι οποίες τίθενται σε ισχύ, τροποποιούνται ή λήγουν σε περίπτωση αλλαγής στον έλεγχο της Εταιρείας κατόπιν δημόσιας πρότασης.

10) Σημαντικές συμφωνίες αποζημίωσης με μέλη του Δ.Σ. ή το προσωπικό της εταιρείας σε περίπτωση παραίτησης / απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού θητείας / απασχόλησης λόγω δημόσιας πρότασης

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

11. Σχετικά με τα στοιχεία γ, δ, στ, η και θ της παρ. 1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ η Εταιρεία δηλώνει τα ακόλουθα:

• ως προς το σημείο γ': οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές της Εταιρείας είναι οι ακόλουθες:

Επωνυμία	**% συνολικής συμμετοχής**	**Χώρα εγκατάστασης**	**Μέθοδος Ενοποίησης**
ATCOM AE	75,00%	Ελλάδα	Ολική
ATCOM INTERNET & MULTIMEDIA LTD	75,00%	Μεγάλη Βρετανία	Ολική
ATCOM BULGARIA LTD	75,00%	Βουλγαρία	Ολική
ΠΡΟΤΥΠΟ ΚΕΝΤΡΟ ΔΙΑΝΟΜΩΝ ΑΕ	33,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση
SHOP 365 A.E.	90,00%	Ελλάδα	Ολική
DIONIC CONSULTING MARKETING SERVICES AE	97,00%	Ελλάδα	Ολική
ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ	51,00%	Ελλάδα	Ολική
I.M.C.G. BRANDS A.E.	30,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση

ΦΟΡΜΙΩΝ Α.Ε.	20,00%	Ελλάδα	Καθαρή Θέση

Η ΝΤΙΟΝΙΚ ΑΙΟΛΙΚΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΑΕ πωλήθηκε την 29/10/2020.

Περαιτέρω οι σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στο μετοχικό κεφάλαιο και δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας, κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007 είναι οι ακόλουθες:

Ονοματεπώνυμο/ Επωνυμία εταιρείας	**Αριθμός μετοχών**	**Ποσοστό % επί του Μετοχικού κεφαλαίου**
Ρούμπας Θωμάς	1.150.592	19,60%
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΗΧΟΥ ΚΑΙ ΕΙΚΟΝΑΣ Α.Ε.	1.920.592	32,73%
Καβρουλάκης Νικόλαος	801.429	13,66%
Ροδόπουλος Κων/νος	405.000	6,90%

Κανένα άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δεν κατέχει ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου.

• ως προς το σημείο δ': δεν υφίστανται οιουδήποτε είδους τίτλοι, οι οποίοι παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.
• ως προς το σημείο στ': δεν υφίστανται γνωστοί περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου (όπως περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους δεδομένου ποσοστού ή αριθμού ψήφων, προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ή συστήματα στα οποία, με τη συνεργασία της εταιρείας, τα χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων) Αναφορικά με την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου κατά την Γενική Συνέλευση εκτενής αναφορά γίνεται στην Ενότητα 3 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνηση.
• ως προς το σημείο η': αναφορικά με τον διορισμό και την αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας καθώς και τα σχετικά με την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας, δεν υφίστανται κανόνες οι οποίοι διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στο ν. 4548/18, όπως ισχύει σήμερα. Οι κανόνες αυτοί περιγράφονται αναλυτικά στην Ενότητα Β.1 της παρούσας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης
• ως προς το σημείο θ': δεν υφίσταται ειδικές εξουσίες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με έκδοση ή την επαναγορά μετοχών.

Αχαρναί, 30 Απριλίου 2021

Ο Πρόεδρος& Διευθύνων Σύμβουλος

Δημοσθένης Βατικιώτης

DIONIC
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ 31/12/2020

Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

Η κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31.12.2020 και την 31.12.2019 έχει ως εξής:

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημ.	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Περιουσιακά στοιχεία					
Μη Κυκλοφοριακά Περιουσιακά Στοιχεία					
Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία	8	2.543.993	2.808.347	2.073.568	2.192.962
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	9	2.380.910	2.365.551	56.210	115.105
Δικαιώματα χρήσης παγίων στοιχείων	8	201.660	182.263	26.976	67.441
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	10		0	4.882.545	5.770.435
Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις	11	157.865	108.054	855.700	62.500
Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	12	254	453.272	0	0
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	22	1.392	48.474	0	0
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	13	74.176	949.408	7.426	873.309
Μη Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		**5.360.250**	**6.915.369**	**7.902.426**	**9.081.753**
Αποθέματα	14	40.714	903.832	0	0
Πελάτες και λοιπές εμπορικές απαιτήσεις	15	2.730.058	7.032.579	26.227	2.459.094
Λοιπές απαιτήσεις	16	930.049	1.158.409	890.399	409.516
Λοιπά κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού	17	517.856	576.737	427.128	114.689
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	18	834.028	1.220.163	9.181	435.587
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση	19	0	1.232.144	0	1.232.144
Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία		**5.052.705**	**12.123.865**	**1.352.936**	**4.651.029**
Σύνολο Περιουσιακών Στοιχείων		**10.412.955**	**19.039.233**	**9.255.362**	**13.732.782**
Ίδια Κεφάλαια					
Μετοχικό κεφάλαιο	20	1.760.193	1.760.193	1.760.193	1.760.193
Υπέρ το άρτιο	20	11.348.609	11.348.609	11.348.609	11.348.609
Λοιπά Αποθεματικά	20	1.127.479	1.127.479	1.094.950	1.094.950
Αποτελέσματα εις νέον	20	(72.087.574)	(61.950.377)	(60.743.256)	(51.721.663)
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ιδιοκτητών Μητρικής		**(57.851.292)**	**(47.714.095)**	**(46.539.504)**	**(37.517.910)**
Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(2.015.717)	(1.765.237)	0	0
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων		**(59.867.009)**	**(49.479.332)**	**(46.539.504)**	**(37.517.910)**
Υποχρεώσεις					
Παροχές προσωπικού εξόδου από την υπηρεσία	23	262.820	299.170	4.874	54.667
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	21	170.587	7.275.029	170.587	7.275.029
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	22	21.097	363.879	0	361.826
Μακροπρόθεσμες Χρηματοδοτικές μισθώσεις	21	125.128	83.244	0	28.307
Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	24	1.647.237	6.823.609	282.060	5.184.930
Σύνολο Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**2.226.869**	**14.844.931**	**457.521**	**12.904.759**
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	25	9.806.818	11.828.411	8.714.968	8.421.123
Τρέχουσες Φορολογικές Υποχρεώσεις	27	7.328.599	6.399.944	4.695.061	4.029.839
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	26	7.846.858	4.188.266	7.029.961	3.314.643
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	21	42.988.109	31.153.748	34.869.049	22.539.559
Βραχυπρόθεσμες Χρηματοδοτικές Μισθώσεις	21	82.711	103.265	28.307	40.770
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων		**68.053.095**	**53.673.635**	**55.337.345**	**38.345.933**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**70.279.964**	**68.518.565**	**55.794.866**	**51.250.692**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων		**10.412.955**	**19.039.233**	**9.255.362**	**13.732.782**

Οι επεξηγηματικές σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των παρουσιαζόμενων οικονομικών καταστάσεων

Κατάσταση Συνολικών Εσόδων

Η κατάσταση συνολικών εσόδων του Ομίλου και της Εταιρείας κατά τη χρήση 1.1 – 31.12.2020 και η αντίστοιχη της συγκρίσιμης χρήσης 1.1 – 31.12.2019 έχει ως εξής:

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Σημ.	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
Πωλήσεις	28	19.778.390	40.197.669	3.134.056	20.129.930
Κόστος Πωληθέντων	29	(11.657.493)	(29.296.122)	(1.495.808)	(15.785.053)
Μικτό Κέρδος		**8.120.898**	**10.901.546**	**1.638.248**	**4.344.877**
Λοιπά έσοδα	30	76.963	115.383	41.657	221.396
Έξοδα διοίκησης	31	(3.973.981)	(4.810.231)	(685.965)	(974.226)
Έξοδα διάθεσης	31	(5.460.457)	(7.306.627)	(3.324.482)	(4.721.516)
Έξοδα ανάπτυξης	31	(36.569)	(35.631)	0	0
Λοιπά έξοδα	32	(3.372.301)	(16.870.936)	(1.340.976)	(13.453.263)
Κέρδη εκμετάλλευσης		**(4.645.448)**	**(18.006.496)**	**(3.671.518)**	**(14.582.731)**
Χρηματοοικονομικά Έσοδα	33	17.749	27.564	0	8
Χρηματοοικονομικά Έξοδα	33	(6.413.948)	(3.581.557)	(5.732.922)	(2.867.019)
Αποτέλεσμα συγγενών		48.111	19.596	0	0
Επενδυτικά Αποτελέσματα	34	241.198	(376.124)	23.610	(376.431)
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων		**(10.752.337)**	**(21.917.017)**	**(9.380.830)**	**(17.826.174)**
Φόρος εισοδήματος	35	311.250	(127.546)	364.446	165.016
Κέρδη / (ζημίες) μετά από φόρους		**(10.441.087)**	**(22.044.563)**	**(9.016.384)**	**(17.661.158)**
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους:					
Ποσά που δεν αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων					
Επανεκτίμηση ακινήτων					
Επανεκτίμηση υποχρεώσεων παροχών προσωπικού		(85.411)	(24.875)	(2.590)	(4.850)
Αναβαλλόμενος φόρος επί της επανεκτίμησης της υποχρέωσης παροχών προσωπικού		17.257	6.192	(2.620)	1.103
Ποσά που αναταξινομούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του εξωτερικού		(74.177)	11.493	0	0
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		**(142.331)**	**(7.190)**	**(5.210)**	**(3.747)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους		**(10.583.418)**	**(22.051.753)**	**(9.021.594)**	**(17.664.905)**
Κέρδη/(ζημίες) περιόδου μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:					
- Ιδιοκτήτες μητρικής		(10.027.227)	(20.743.292)	(9.016.384)	(17.661.158)
- Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(413.860)	(1.301.270)		0
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους αποδιδόμενα σε:					
- Ιδιοκτήτες μητρικής		(10.137.192)	(20.745.047)	(9.021.594)	(17.664.905)
- Μη ελέγχουσες συμμετοχές		(446.226)	(1.306.706)		0
Αποτελέσματα ανά μετοχή	-				
Βασικά Αποτελέσματα ανά μετοχή από συνεχιζόμενες δραστηριότητες	36	**(1,7090)**	**(3,5354)**	**(1,5367)**	**(3,0101)**
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA)		**(3.934.628)**	**(16.734.540)**	**(3.458.134)**	**(13.964.231)**
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (EBITDA) adj		**(1.434.842)**	**(3.886.719)**	**(2.466.980)**	**(2.410.121)**

Οι επεξηγηματικές σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των παρουσιαζόμενων οικονομικών καταστάσεων.

DIONIC
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων

Η κατάσταση μεταβολής των ιδίων κεφαλαίων του Ομίλου έχει ως εξής:

ΌΜΙΛΟΣ	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο	Μη ελέγχουσες σημμετοχές	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1/1/2019		**1.760.193**	**11.348.609**	**1.127.479**	**-41.205.330**	**-26.969.048**	**-458.531**	**-27.427.580**
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Αποτέλεσμα περιόδου		0	0	0	-20.743.292	-20.743.292	-1.301.270	**-22.044.562**
Λοιπά συνολικά έσοδα:								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού		0	0	0	8.620	8.620	2.873	**11.493**
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)	23	0	0	0	-13.882	-13.882	-10.993	**-24.875**
Αναβαλλόμενοι φόροι επί Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημίες)	22	0	0	0	3.508	3.508	2.684	**6.192**
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους		**0**	**0**	**0**	**-1.754**	**-1.754**	**-5.436**	**-7.190**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων		**0**	**0**	**0**	**-20.745.046**	**-20.745.046**	**-1.306.706**	**-22.051.752**
Υπόλοιπο την 31/12/2019		**1.760.193**	**11.348.609**	**1.127.479**	**-61.950.376**	**-47.714.094**	**-1.765.237**	**-49.479.332**
Υπόλοιπο την 1/1/2020		**1.760.193**	**11.348.609**	**1.127.479**	**-61.950.376**	**-47.714.094**	**-1.765.237**	**-49.479.332**
Αποενσωμάτωση θυγατρικών						**0**	**195.745**	**195.745**
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**195.745**	**195.745**
Αποτέλεσμα περιόδου		0	0	0	-10.027.227	-10.027.227	-413.860	**-10.441.087**
Λοιπά συνολικά έσοδα:								
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εξωτερικού		0	0	0	-55.633	-55.633	-18.544	**-74.177**
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)	23	0	0	0	-67.225	-67.225	-18.186	**-85.411**
Αναβαλλόμενοι φόροι επί Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημίες)	22	0	0	0	12.892	12.892	4.365	**17.257**
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους		**0**	**0**	**0**	**-109.966**	**-109.966**	**-32.365**	**-142.331**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων		**0**	**0**	**0**	**-10.137.193**	**-10.137.193**	**-446.225**	**-10.583.418**
Υπόλοιπο την 31/12/2020		**1.760.193**	**11.348.609**	**1.127.479**	**-72.087.569**	**-57.851.287**	**-2.015.717**	**-59.867.005**

Η κατάσταση μεταβολής των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας έχει ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Σημ.	Μετοχικό κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Αποθεματικά εύλογης αξίας	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπο την 1/1/2019		**1.760.193**	**11.348.609**	**0**	**1.094.950**	**(34.056.757)**	**(19.853.005)**
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Αποτέλεσμα περιόδου		0	0	0	0	(17.661.158)	**(17.661.158)**
Λοιπά συνολικά έσοδα:							0
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)	23	0	0	0	0	(4.850)	(4.850)
Αναβαλλόμενοι φόροι επί Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημίες)	22	0	0	0	0	1.103	1.103
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους		**0**	**0**	**0**	**0**	**(3.747)**	**(3.747)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων		**0**	**0**	**0**	**0**	**(17.664.905)**	**(17.664.905)**
Υπόλοιπο την 31/12/2019		**1.760.193**	**11.348.609**	**0**	**1.094.950**	**(51.721.662)**	**(35.517.910)**
Υπόλοιπο την 1/1/2020		**1.760.193**	**11.348.609**	**0**	**1.094.950**	**(51.721.662)**	**(35.517.910)**
Συναλλαγές με ιδιοκτήτες		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Αποτέλεσμα περιόδου		0	0	0	0	(9.016.384)	**(9.016.384)**
Λοιπά συνολικά έσοδα:							
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)	23	0	0	0	0	(2.590)	**(2.590)**
Αναβαλλόμενοι φόροι επί Αναλογιστικά Κέρδη/ (Ζημίες)	22	0	0	0	0	(2.620)	**(2.620)**
Λοιπά συνολικά έσοδα περιόδου μετά από φόρους		**0**	**0**	**0**	**0**	**(5.210)**	**(5.210)**
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα περιόδου μετά φόρων		**0**	**0**	**0**	**0**	**-9.021.594**	**-9.021.594**
Υπόλοιπο την 31/12/2020		**1.760.193**	**11.348.609**	**0**	**1.094.950**	**-60.743.256**	**-44.539.504**

Οι επεξηγηματικές σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των παρουσιαζόμενων οικονομικών καταστάσεων.

DIONIC
ΟΜΙΛΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Κατάσταση Ταμιακών Ροών

Οι ταμειακές ροές του Ομίλου και της Εταιρείας για τη χρήση 1/1 - 31/12/2020 και τα αντίστοιχα συγκρίσιμα μεγέθη της προηγούμενης χρήσης έχουν ως εξής:

		Ο ΟΜΙΛΟΣ		Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
(Έμμεση Μέθοδος)	**Σημ.**	**1/1 - 31/12/2020**	**1/1 - 31/12/2019**	**1/1 - 31/12/2020**	**1/1 - 31/12/2019**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη Περιόδου πρό φόρων		**(10.752.337)**	**(21.917.016)**	**(9.380.830)**	**(17.826.174)**
Προσαρμογές για:					
Αποσβέσεις ενσώματων & άυλων περιουσιακών στοιχείων		710.820	1.358.558	213.384	618.500
Μεταβολές στις υποχρεώσεις λόγω συνταξιοδότησης του προσωπικού		-121.761	17.449	-52.382	2.613
Προβλέψεις		2.499.786	12.847.821	991.154	11.554.110
Προβλέψεις απομείωσης δανείων και λοιπών επενδύσεων			0	0	0
(Κέρδη)/ ζημιές από την πώληση/απόσυρση ενσώματων παγίων			476	0	-39.299
Ζημιές από απομείωση παγίων στοιχείων			0	0	0
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		-17.749	-27.564	0	-8
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημίες) επενδυτικής δραστηριότητας		-289.309	356.404	23.610	376.431
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα		6.413.948	3.581.557	5.732.922	2.867.019
Σύνολο προσαρμογών		**9.195.736**	**18.134.701**	**6.908.688**	**15.379.367**
Ταμειακές Ροές από λειτουργικές δραστηριότητες πρίν τος μεταβολές του κεφαλαίου κίνησης		**-1.556.602**	**-3.782.315**	**-2.472.142**	**-2.446.807**
Μεταβολές Κεφαλαίου κίνησης					
(Αύξηση) / μείωση αποθεμάτων		863.118	1.297.110	**0**	1.146.351
(Αύξηση) / μείωση απαιτήσεων		1.802.735	-2.178.288	**1.441.713**	-2.455.934
(Αύξηση) / μείωση λοιπών λογαριασμών κυκλοφορούντος ενεργητικού		2.635.736	722.294	**1.397.695**	-634.846
Αύξηση / (μείωση) υποχρεώσεων (πλήν δανειακών)		-3.532.905	6.046.989	**-884.729**	4.843.324
		1.768.684	***5.888.104***	**1.954.678**	**2.898.895**
Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες		**212.082**	**2.105.790**	**-517.464**	**452.087**
Καταβληθέντες τόκοι		-522.829	-140.084	0	-19.511
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**-310.747**	**1.965.706**	**-517.464**	**432.577**
Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από πώληση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων (μείον χρηματικών διαθεσίμων τους)		119.960		120.000	0
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		-488.781	-651.489	0	-3.864
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων			0	0	0
Μερίσματα εισπραχθέντα			0	0	0
Τόκοι εισπραχθέντες		17.749	27.564	0	8
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**-351.072**	**-624.401**	**120.000**	**35.443**
Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Έκδοση κοινών μετοχών θυγατρικής		0	0	1.700	-9.150
Εισπράξεις / (πληρωμές) δανείων		418.699	-1.567.548	12.425	-709.359
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις		-143.015	-129.734	-43.067	-43.066
Καθαρές Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**275.684**	**-1.697.282**	**-28.942**	**-761.575**
Καθαρή (μείωση)/ αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α+β+γ)		**-386.135**	**-355.977**	**-426.406**	**-293.556**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα στην αρχή της χρήσης		1.220.163	1.576.140	**435.586**	729.142
Ταμειακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα στο τέλος της χρήσης		**834.028**	**1.220.163**	**9.181**	**435.586**

Οι επεξηγηματικές σημειώσεις που ακολουθούν αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των παρουσιαζόμενων οικονομικών καταστάσεων.