

EMPOWERING

Your Digital Transformation Journey



www.space.gr

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

χρήσης από 1^{ης} Ιανουαρίου 2023 έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023

«SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ»

ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η:375501000
Λ. Μεσογείων 312 Αγ. Παρασκευή

Η ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023 καταρτίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 4 του ν.3556/2007, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της SPACE HELLAS την 23η Απριλίου 2024 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.space.gr

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ ΕΤΗΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΈΚΘΕΣΗΣ 2023

1	ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (Σύμφωνα με το άρθρο 4 § 2 του Ν.3556/2007)	5
2	ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023	6
2.1	ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2023 - ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ	7
2.1.1	<i>Οικονομικά στοιχεία</i>	10
2.1.2	<i>Λοιπές Πληροφορίες</i>	23
2.2	ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ΚΑΙ Η ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΤΟΥΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ	24
2.3	ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ	31
2.3.1	<i>Εισαγωγή</i>	31
2.3.1	<i>Ιδιωτικός τομέας και ΔΕΚΟ</i>	31
2.3.2	<i>Δημόσιος Τομέας</i>	31
2.3.3	<i>Διεθνής Παρουσία</i>	34
2.3.4	<i>Έρευνα και Ανάπτυξη</i>	35
2.3.5	<i>Προοπτικές</i>	36
2.4	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ	37
2.5	ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	45
2.6	ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ (ARMS)	49
2.7	ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ	51
2.8	ΈΚΘΕΣΗ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑΣ SPACE HELLAS 2023 Γνωστοποιήσεις αρ.8, Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852	114
2.9	ΒΙΩΣΙΜΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ (GOING CONCERN)	125
2.10	ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ	126
2.11	ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023	221
2.12	ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» βάσει § 7 & 8 άρθρο 4 .3556/2007	221
3	ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	227
4	ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023	240
4.1	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	240
4.1.1	<i>Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης</i>	240
4.1.2	<i>Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων Χρήσης</i>	241
4.2	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	242
4.3	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	243

4.3.1	Κατάστασης μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας	243
4.3.2	Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Ομίλου	244
4.4	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	245
4.5	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ	246
4.5.1	Πληροφορίες για την SPACE HELLAS	246
4.5.2	Βασικές Λογιστικές Αρχές και Πληροφορίες	250
4.6	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023	285
4.6.1	Οικονομικές Πληροφορίες κατά Τομέα	285
4.6.2	Άλλα Έσοδα Εκμετάλλευσης	287
4.6.3	Λειτουργικά Έξοδα	287
4.6.4	Άλλα Έξοδα Εκμετάλλευσης	289
4.6.5	Επενδυτικά Αποτελέσματα	289
4.6.6	Φόρος Εισοδήματος	290
4.6.7	Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα Πάγια Στοιχεία	291
4.6.8	Αυλα Πάγια Στοιχεία	293
4.6.9	Δικαιώματα Χρήσης	295
4.6.10	Επενδύσεις Σε Ακίνητα	296
4.6.11	Υπεραξία Επιχείρησης	296
4.6.12	Υφιστάμενα Εμπράγματα Βάρη	299
4.6.13	Συμμετοχές	299
4.6.14	Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	303
4.6.15	Αποθέματα	304
4.6.16	Απαιτήσεις από Πελάτες	304
4.6.17	Λοιπές Εμπορικές Απαιτήσεις	307
4.6.18	Προκαταβολές	308
4.6.19	Ταμειακά Διαθέσιμα & Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων	309
4.6.20	Μετοχικό Κεφάλαιο	309
4.6.21	Αποθεματικά	310
4.6.22	Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	310
4.6.23	Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	312
4.6.24	Επιμέτρηση Εύλογης Αξίας	313
4.6.25	Απασχολούμενο Προσωπικό – Παροχές προσωπικού – Πρόβλεψη Αποζημίωσης	314
4.6.26	Αναβαλλόμενη Φορολογία	317
4.6.27	Προμηθευτές και λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	318
4.6.28	Προβλέψεις	319
4.6.29	Επίδικες ή υπο Διατησία Διαφορές	319
4.6.30	Ανέλεγκτες Φορολογικά Χρήσεις	319
4.6.31	Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις - Απαιτήσεις	321
4.6.32	Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών	323
4.6.33	Ενδεχόμενες Υποχρεώσεις – Απαιτήσεις Συναλλαγές εταιρείας με τα προς αυτήν συνδεδεμένα μέρη (ΔΛΠ 24) από 01-01-2023 έως 31-12-2023	323
4.7	ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ (ARMS)	326
4.8	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ	330
4.8.1	Διακοπείσες δραστηριότητες	330
4.8.2	Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης	332

4.8.3	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	333
4.8.4	ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	334
4.9	ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023	335
5	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023	336
6	ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ	337

1 ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ (Σύμφωνα με το άρθρο 4 § 2 του Ν.3556/2007)

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της SPACE HELLAS :

- ❑ Μανωλόπουλος Σπυρίδων του Δημητρίου, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου και εκτελεστικό μέλος,
- ❑ Μερτζάνης Ιωάννης του Αναστασίου, Δ/νων Σύμβουλος και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ❑ Δουλαβέρης Ιωάννης του Αλεξάνδρου, Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών και εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου,

υπό την ως άνω ιδιότητά μας, ειδικώς προς τούτο ορισθέντες από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας SPACE HELLAS, δηλώνουμε και βεβαιώνουμε με την παρούσα ότι εξ' όσων γνωρίζουμε:

1. Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της SPACE HELLAS, Ομίλου και Εταιρείας, για τη χρήση 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού, την Καθαρή Θέση και τα Αποτελέσματα της χρήσης 2023 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.
2. Η συνημμένη ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις, τη θέση της Εταιρείας, καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις ως σύνολο, μαζί με τη περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν.

Αγ. Παρασκευή, 23 Απριλίου 2024

Οι δηλούντες

Το ορισθέν από το Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ο Δ/νων Σύμβουλος

Οικονομικός Δ/ντης
& εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Σ. Μανωλόπουλος
Α.Δ.Τ. ΑΗ 641298

Ι. Μερτζάνης
Α.Δ.Τ. ΑΒ 049781

Ι. Δουλαβέρης
Α.Δ.Τ. ΑΗ 073261

2 ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

Κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας Space Hellas, αφορά τη χρήση από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του Νόμου 4548/2018 άρθρα 150 έως 154 του άρθρου 4 του Νόμου 3556/2007 και τις κατ'εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή και ευσύνοπτο πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την εν λόγω χρονική περίοδο.

Σκοπός των θεματικών ενότητων της έκθεσης είναι η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού:

- ο Για τις χρηματοοικονομικές και μη χρηματοοικονομικές πληροφορίες του Ομίλου και της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,
- ο Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης χρήσης και την επίδρασή τους στις ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις,
- ο Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους του Ομίλου και της Εταιρείας,
- ο Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για τον Όμιλο και την Εταιρεία,
- ο Για τον κώδικα της Εταιρικής Διακυβέρνησης τον οποίο εφαρμόζει η εταιρεία
- ο Για τις συναλλαγές που έγιναν μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν μερών,
- ο Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

Κύριο σημείο αναφοράς της παρούσας έκθεσης είναι 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 του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται αυτούσια μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου καθώς και τα λοιπά απαιτούμενα από τον νόμο στοιχεία και δηλώσεις στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά την κλειόμενη χρήση 2023.

Τα ποσά της παρούσας έκθεσης απεικονίζονται σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

Το επενδυτικό κοινό μπορεί να ανατρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της εταιρείας <http://www.space.gr> όπου αναρτάται η Ετήσια Έκθεση, συμπεριλαμβανομένων των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και η έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

2.1 ΑΝΑΣΚΟΠΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2023 - ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ – ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ

Το 2023 αποτέλεσε μια χρονιά όπου καταγράφηκε ως η ισχυρότερη χρονιά για τις αγορές από το 2019, κλείνοντας το έτος με αισιοδοξία από την πλειονότητα των επενδυτών, παρά τις συνεχείς και επίμονες πιέσεις, κυρίως από γεωπολιτικής και νομισματικής πλευράς.

Η ελληνική οικονομία φαίνεται πως σταδιακά ολοκληρώνει έναν ισχυρό κύκλο ανάκαμψης που επουλώνει πολλές από τις πληγές της δεκαετούς κρίσης χρέους, επαναφέροντας την εγγύτερα σε μια κανονικότητα. Υπάρχουν πολλοί επιμέρους δείκτες που εκφράζουν αυτή την ανάκαμψη, καθώς σύμφωνα με τις πιο πρόσφατες μετρήσεις του IOBE για λογαριασμό της Ε.Ε. το Ελληνικό ΑΕΠ αυξάνεται ταχύτερα από τους ευρωπαϊκούς μέσους όρους σε υψηλό επίπεδο 15ετίας. Η αύξηση αυτή συνοδεύεται από συστηματική αποκλιμάκωση της ανεργίας και αύξηση των επενδύσεων που είναι επίσης υψηλότερη από τους ευρωπαϊκούς ρυθμούς αύξησης.

Ωστόσο, αυτό δεν σημαίνει πως η αβεβαιότητα δεν συνεχίζει να βρίσκεται σε υψηλά επίπεδα, καθώς το κόστος διαβίωσης παραμένει υψηλό, η «μάχη» με τον πληθωρισμό δεν έχει τελειώσει, και πέρα από τον πόλεμο της Ουκρανίας προστέθηκαν νέες γεωπολιτικές αναταράξεις. Το ξεκίνημα του 2024 μας βρίσκει με μια νέα πιθανή κλιμάκωση, με την έννοια του αποκλεισμού από το Ιράν (με την συνέργεια των Χουθι της Υεμένης) των στενών του Ορμούζ και πρόσφατα την κρίση στην Μέση Ανατολή. Στην περίπτωση που τα παραπάνω αναζωπυρώσουν μια νέα ενεργειακή κρίση (κλιμάκωση των τιμών του πετρελαίου και του φυσικού αερίου και ανοδική τροχιά του πληθωρισμού της Ευρώπης) θα δημιουργηθούν εκ νέου συνθήκες οικονομικής αστάθειας. Τέλος το 2024 αποτελεί μια εκλογική χρονιά για τις ΗΠΑ με κίνδυνο μια ενδεχόμενη σημαντική αλλαγή πορείας των σχέσεων ανάμεσα στις ΗΠΑ και την Κίνα, που θα επηρεάσει κρίσιμα την παγκόσμια οικονομία όχι μόνο μελλοντικά αλλά και άμεσα.

Το 2023 η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα παρά το δυσμενές εξωτερικό περιβάλλον, τόσο σε όρους ενίσχυσης της οικονομικής δραστηριότητας, όσο και δημιουργίας νέων θέσεων εργασίας. Ο ρυθμός ανάπτυξης που πέτυχε η ελληνική οικονομία το 2023, σύμφωνα με τις πρώτες εκτιμήσεις της ΕΛΣΤΑΤ ανήλθε σε 2%, με την επίδοση του 4ου τριμήνου στο 1,2% σε ετήσια βάση συνεχίζοντας να υπερβαίνει σημαντικά το μέσο όρο της ευρωζώνης .

Η ιδιωτική κατανάλωση (σε σταθερές τιμές) επιταχύνθηκε στο 1,8% σε ετήσια βάση το 4ο τρίμηνο του 2023 (1,4% σε τριμηνιαία βάση) από 1,2% ετησίως το 3ο τρίμηνο, λόγω των υποστηρικτικών συνθηκών στην αγορά εργασίας – με αύξηση στις συνολικές αμοιβές εργαζομένων (κατά 5% ετησίως, σε ονομαστικούς όρους, το 4ο τρίμηνο) καθώς και στα μη μισθολογικά εισοδήματα (ενοίκια, τόκοι και μερίσματα) – της επιτάχυνσης της καταναλωτικής πίστης (+3,4% ετησίως το Δεκέμβριο του 2023, υψηλό 14 ετών, από 1,5% τον Ιούνιο) και των θετικών επιπτώσεων στην περιουσιακή κατάσταση των νοικοκυριών (ιδιοκτητών ακινήτων ή/και καθαρών αποταμιευτών) από τις αυξανόμενες αποτιμήσεις των ακινήτων καθώς και των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων. Η δημόσια κατανάλωση επιταχύνθηκε στο 2,7% ετησίως το τελευταίο τρίμηνο. Παρόμοιες τάσεις παρατηρήθηκαν και στο σύνολο του 2023, με την ιδιωτική αλλά και τη δημόσια κατανάλωση να αυξάνονται με τον ίδιο ρυθμό (1,6% ετησίως το 2023) και τη συνολική αμοιβή εργασίας να κινείται, επίσης, ανοδικά κατά 5,9% ετησίως (2,5% σε σταθερές τιμές) στο σύνολο του έτους, υπερβαίνοντας, για πρώτη φορά από το 2020, το ρυθμό αύξησης των επιχειρηματικών κερδών. Ως εκ τούτου, η αύξηση της ιδιωτικής κατανάλωσης πρόσθεσε 1,1 ποσοστιαία μονάδα στην ετήσια μεταβολή του ΑΕΠ το 2023 και η δημόσια κατανάλωση 0,3 ποσοστιαίες μονάδες.

Ενισχυτική της πορείας της Ελληνικής οικονομίας, αναμένεται να είναι και η αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων από τα Διαρθρωτικά Ταμεία της ΕΕ καθώς και από το Μηχανισμό Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF) για την τόνωση των δημόσιων και ιδιωτικών επενδύσεων. Με την ολοκλήρωση διπλών κοινοβουλευτικών εκλογών που οδήγησαν σε αυτοδύναμη κυβέρνηση με άνετη κοινοβουλευτική πλειοψηφία, η οποία αποτελεί συνέχεια της κυβέρνησης της προηγούμενης τετραετίας, έχει ως συνέπεια την αποσόβηση του κινδύνου της πολιτικής αστάθειας. Το αποτέλεσμα αυτό φαίνεται πως διασφαλίζει σταθερότητα και ορατότητα για ευνοϊκές οικονομικές εξελίξεις στο επόμενο διάστημα, στοιχείο που σε έναν βαθμό έχει ήδη φανεί και από την πορεία στο κόστος δανεισμού της χώρας και στις κεφαλαιαγορές . Ως αποτέλεσμα των παραπάνω, ο οίκος Moody's αναβάθμισε κατά δύο βαθμίδες την πιστοληπτική ικανότητα της Ελλάδας στο Βα1 από Βα3 με σταθερές προοπτικές ενώ άλλοι οίκοι όπως, η ιαπωνική Rating and Investment Information Inc., η γερμανική Scope Ratings και η канаδική DBRS Morningstar, έθεσαν πρόσφατα την Ελλάδα στην επενδυτική βαθμίδα BBB. Η απόκτηση της επενδυτικής βαθμίδας, θα ενισχύσει σημαντικά την ανθεκτικότητα της Ελληνικής οικονομίας σε εξωγενείς παράγοντες, ενώ ταυτόχρονα αναμένεται να

μειώσει περαιτέρω και το κόστος δανεισμού, τόσο για το δημόσιο όσο και τον ιδιωτικό τομέα, ενισχύοντας, με αυτό τον τρόπο, τις επενδύσεις και, κατ' επέκταση, την οικονομική ανάπτυξη.

Σε ό,τι αφορά το έτος 2024, η πρόβλεψη για τον μέσο ετήσιο ρυθμό ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας ανέρχεται στο 2,2%, εκτίμηση σύμφωνα με την οποία η ελληνική οικονομία αναμένεται να παραμείνει σε ανοδική τροχιά, διατηρώντας έναν ικανοποιητικό ρυθμό μεγέθυνσης του ΑΕΠ. Οι ιστορικά υψηλές επιδόσεις του τουρισμού, η αύξηση της ιδιωτικής κατανάλωσης, η επιτάχυνση των κεφαλαιακών δαπανών που σχετίζονται με το Ταμείο Ανάκαμψης και οι αναβληθείσες από το 2023 επενδύσεις, συμπεριλαμβανομένων των έργων ανασυγκρότησης στην Κεντρική Ελλάδα, αναμένεται να δώσουν σημαντική ώθηση στο ΑΕΠ το 2024.

Πρόσφατα κατατέθηκε το 4ο αίτημα πληρωμής, ύψους 2,3 δισ. ευρώ, για το δανειακό σκέλος του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ). Όπως αναφέρεται σε ανακοίνωση του υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, το συγκεκριμένο αίτημα υποβλήθηκε αφού επιτεύχθηκε νωρίτερα από το προβλεπόμενο, ο στόχος της συμβασιοποίησης δανείων, ύψους 4,52 δισ. ευρώ, του ΤΑΑ.

Μέσα σε ένα αδιαμφησβήτητα μεταβαλλόμενο Οικονομικό και Γεωπολιτικό περιβάλλον, ο κλάδος των Τεχνολογιών Πληροφορικής και Επικοινωνιών, στον οποίο δραστηριοποιείται ο Όμιλος Space, αποτελεί έναν από τους σημαντικότερους τομείς για την Ελληνική οικονομία, λόγω της αυξανόμενης ζήτησης για αυτοματοποίηση και ψηφιοποίηση τόσο στον ιδιωτικό, όσο και στο δημόσιο τομέα. Ο Όμιλος Space εξακολούθησε να κινείται με επιτυχία στους άξονες της ανταγωνιστικότητας, τεχνογνωσίας και αποδοτικότητας. Η προσπάθεια του Ομίλου να είναι ανταγωνιστικός, είναι συνεχής και βασίζεται ουσιαστικά στην τεχνογνωσία, στις δεξιότητες και την αφοσίωση των ανθρώπων του, καθώς και στις συνεχείς επενδύσεις με στόχο την αποδοτικότητα και δημιουργία αξίας. Οι επιπτώσεις των μεταβολών του επιχειρηματικού περιβάλλοντος σε επιμέρους τομείς του επιχειρηματικού «γίγνεσθαι» του Ομίλου Space, καθώς και οι τρόποι αντιμετώπισης τους θα αναλυθούν στο κεφάλαιο «Διαχείριση κινδύνων και πολιτικές αντιστάθμισης». Ο Όμιλος παραμένει πλήρως λειτουργικός σε όλους τους τομείς δραστηριότητάς του, λαμβάνοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα για τη διατήρηση υψηλής ρευστότητας και κερδοφορίας παραμένοντας προσηλωμένος στη βέλτιστη αξιοποίηση των κεφαλαίων που διαθέτει, με στόχο την περαιτέρω οργανική του ανάπτυξη και τη διασφάλιση της επιχειρησιακής του συνέχειας. Η Διοίκηση υλοποιεί τον επιχειρηματικό της σχεδιασμό με γνώμονα την αξιοποίηση των επιχειρηματικών ευκαιριών που δημιουργήθηκαν από την πρόκληση του ψηφιακού μετασχηματισμού σε δημόσιο και ιδιωτικό τομέα, επενδύοντας σε εταιρείες με υψηλό επίπεδο εξειδίκευσης. Με άξονα, την προϊοντική πολυπλεξία, η αναζήτηση νέων επιχειρηματικών ευκαιριών και επενδύσεων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό θα δώσουν στον Όμιλο μεγαλύτερη προστιθέμενη αξία, που θα τον διαφοροποιεί από τον ανταγωνισμό.

2.1.1 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Οι δραστηριότητες της εταιρείας υπήρξαν σύμφωνες με την ισχύουσα νομοθεσία και τους σκοπούς της όπως αυτοί ορίζονται στο καταστατικό της.

Σας παραθέτουμε αναλυτικότερα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων σε σχέση με τα αντίστοιχα της προηγούμενης περιόδου, τα οποία έχουν αναθεωρηθεί βάσει του ΔΠΧΑ 5 «Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς πώληση και διακοπείσες δραστηριότητες» (σημείωση 4.8.1), λόγω απόσχισης κλάδου RnF της θυγατρικής SingularLogic AE

2.1.1.1 Κατάσταση Αποτελεσμάτων

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Κύκλος εργασιών	148.078	120.663	22,72%	123.603	110.337	12,02%
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	30.873	21.683	42,38%	23.675	19.856	19,23%
Περιθώριο Μικτού κέρδους	21%	18%		19%	18%	
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	17.480	10.512	66,29%	12.049	8.895	35,46%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	11.281	7.028	60,52%	8.501	6.507	30,64%
Κέρδη προ φόρων	7.413	5.442	36,22%	4.581	4.470	2,48%
Κέρδη μετά από φόρους	4.804	5.020	-4,30%	3.146	3.332	-5,58%

Ο κύκλος εργασιών του Ομίλου ανήλθε στο ποσό των 148.078 χιλ. € έναντι του ποσού 120.663 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης. Η αύξηση, ποσοστού 22,72%, αποτυπώνει τη συνεχιζόμενη αύξηση του μεριδίου αγοράς του Ομίλου, η οποία προέρχεται από όλες τις εταιρείες που συνεισφέρουν στον κύκλο εργασιών. Έργα ψηφιακού μετασχηματισμού συνεχίζουν να υλοποιούνται με ταχείς ρυθμούς τόσο στον Δημόσιο τομέα όσο και στον ιδιωτικό.

Τα μικτά κέρδη του Ομίλου, ανήλθαν στο ποσό των 30.873 χιλ. € έναντι του ποσού των 21.683 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση σε ποσοστό 42,38%.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) του Ομίλου, ανήλθαν στο ποσό των 17.480 χιλ. € έναντι του ποσού των 10.512 χιλ. € της προηγούμενης

χρήσης παρουσιάζοντας αύξηση 66,29%. Η υλοποίηση έργων προστιθέμενης αξίας αποτελεί παράλληλο στόχο με την αύξηση του μεριδίου αγοράς και κατά συνέπεια επεξηγεί την ανωτέρω αύξηση.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) του Ομίλου, ανήλθαν στο ποσό των 11.281 χιλ. € έναντι του ποσού των 7.028 χιλ. € της προηγούμενης παρουσιάζοντας αύξηση 60,52%. Η αύξηση αυτή ακολουθεί τις τάσεις που εμφανίζονται στο (EBITDA), παρότι απορροφά μεγαλύτερο ύψος αποσβέσεων.

Τα κέρδη προ φόρων του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 7.413 χιλ. € έναντι ποσού 5.442 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου σημειώνοντας αύξηση 36,22%. Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων επηρέασε το συγκεκριμένο μέγεθος.

Τα κέρδη μετά από φόρους του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 4.804 χιλ. € έναντι του ποσού 5.020 χιλ. € της προηγούμενης περιόδου, σημειώνοντας μείωση 4,30%, συνεπεία των αυξημένων φορολογικών υποχρεώσεων.

Κατάσταση Λοιπών Συνολικών Εσόδων χρήσης

Τα Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους της τρέχουσας περιόδου, περιλαμβάνουν ποσό ύψους -170 χιλ. €, το οποίο αφορά προσαρμογές από την Απόσχιση κλάδου της θυγατρικής SingularLogic, το καθαρό ποσό μετά φόρων ύψους 9 χιλ. € το οποίο αφορά το αποτέλεσμα της αναλογιστικής μελέτης (ΔΛΠ 19), το ποσό 4 χιλ. € από συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής σε ευρώ των υποθυγατρικών μας στο εξωτερικό και το ποσό 58 χιλ. € αφορά σε διαγραφή θυγατρικών λόγω λύσης εκκαθάρισης της υποθυγατρικής SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SRL.

Τα Λοιπά Συνολικά Έσοδα μετά από φόρους της προηγούμενης περιόδου, περιλαμβάνουν ποσό ύψους 1.517 χιλ. € το οποίο αφορά την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων μετά την αποτίμησή τους, στην εύλογη αξία, η οποία προσδιορίστηκε από μελέτη ανεξάρτητου οίκου πιστοποιημένων εκτιμητών, το καθαρό ποσό μετά φόρων ύψους -6 χιλ. € το οποίο αφορά το αποτέλεσμα της αναλογιστικής μελέτης (ΔΛΠ 19), ποσό ύψους 3 χιλ. € από συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής σε ευρώ των υποθυγατρικών μας στο εξωτερικό και το ποσό -103 χιλ. € αφορά σε προσαρμογές ενοποίησης.

2.1.1.2 Ενεργητικό

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Ενεργητικού	175.283	175.071	0,12%	153.941	152.774	0,76%
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	52.848	57.976	-8,85%	46.855	46.319	1,16%
Αποθέματα	16.722	17.114	-2,29%	16.550	16.820	-1,61%
Απαιτήσεις από Πελάτες	64.122	53.279	20,35%	59.392	51.591	15,12%
Λοιπά στοιχεία Ενεργητικού	41.591	46.702	-10,94%	31.144	38.044	-18,14%

Το γενικό σύνολο ενεργητικού του Ομίλου ανέρχεται στο ποσό των 175.283 χιλ. € έναντι ποσού 175.071 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου μετά τις αποσβέσεις, ανήλθαν στο ποσό των 52.848 χιλ. € έναντι ποσού 57.976 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης. Η μείωση αυτή προήλθε ως επί το πλείστον από τη στρατηγική αποχώρησης από μη ελεγχόμενες συμμετοχές βασικά σε ενσώματα περιουσιακά στοιχεία.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων, πρώτων και βοηθητικών υλών καθώς και αναλωσίμων υλικών του Ομίλου ανέρχονται στο ποσό των 16.722 χιλ. € έναντι 17.114 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης, σημειώνοντας μικρή μεταβολή.

Οι απαιτήσεις από πελάτες του Ομίλου διαμορφώθηκαν στο ποσό των 64.122 χιλ. € έναντι ποσού 53.279 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης, παρουσιάζοντας αύξηση 20,35% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, συνεπεία της αδιάλειπτης ανοδικής αύξησης του κύκλου εργασιών των τελευταίων ετών. Η σημαντική συνεισφορά του τελευταίου τριμήνου στον ετήσιο κύκλο εργασιών πρέπει επίσης να αναφερθεί.

Τα λοιπά στοιχεία ενεργητικού του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 41.591 χιλ. € έναντι του ποσού των 46.702 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

2.1.1.3 Παθητικό

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
Σύνολο Παθητικού	175.283	175.071	0,12%	153.941	152.774	0,76%
Καθαρή Θέση	28.183	30.632	-7,99%	25.605	23.315	9,82%
Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	31.091	47.919	-35,12%	27.561	46.260	-40,42%
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	2.475	1.446	71,16%	2.222	1.174	89,27%
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	6.406	4.718	35,78%	3.931	3.135	25,39%
Βραχυπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις	41.670	22.683	83,71%	38.049	20.263	87,78%
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων	1.028	1.253	-17,96%	857	661	29,65%
Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	64.430	66.420	-3,00%	55.716	57.966	-3,88%

Η καθαρή θέση του Ομίλου ανέρχεται σε € 28.183 χιλ. έναντι ποσού € 30.632 χιλ..

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 31.091 χιλ. € έναντι του ποσού των 47.919 χιλ. € της προηγούμενης μειωμένες κατά 35,12%.

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις και αναλύονται ως κάτωθι:

- Δάνειο λήξης 2025 και ποσού € 6.500 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 500 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2025 και ποσού € 2.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 500 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2025 και ποσού € 400 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 30 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2025 και ποσού € 800 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 217 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2025 και ποσού 2.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανέρχεται στο ποσό των 500 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.

- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 500 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 222 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 500 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 219 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2027 και ποσού € 4.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του δανείου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 2.200 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2027 και ποσού 7.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανέρχεται στο ποσό των 5.833 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2027 και ποσού 6.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανέρχεται στο ποσό 5.000 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2027 και ποσού 5.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη περίοδο ανέρχεται στο ποσό 3.332 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2028 και ποσού 7.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 4.000 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2028 και ποσού 2.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 1.167 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2033 και ποσού 2.400 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 2.400 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2033 και ποσού 1.440 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 1.440 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 700 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 263 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.

- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 800 χιλ.€ που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 356 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεολυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 1.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 438 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεολυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2032 και ποσού 960 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 928 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεολυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2032 και ποσού 1.600 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 1.546 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεολυτική απόσβεση του.

Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δανείζεται με κυμαινόμενα επιτόκια, τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους 6 μήνες, με μέσο επιτόκιο δανεισμού 6,97%.

Οι βραχυπρόθεσμες τραπεζικές υποχρεώσεις του Ομίλου ανέρχονται στο ποσό των 41.670 χιλ. € έναντι 22.683 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

Ο συνολικός τραπεζικός δανεισμός βρίσκεται στα ίδια περίπου επίπεδα σε σχέση με την προηγούμενη χρήση παρατηρείται μεταβολή μεταξύ των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων τραπεζικών υποχρεώσεων που ισορροπείται αθροιστικά.

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου ανέρχονται στο συνολικό ποσό των 6.406 χιλ. € έναντι ποσού 4.718 χιλ. €.

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του Ομίλου ανέρχονται στο ποσό των 64.430 χιλ. € έναντι ποσού 66.420 χιλ. € της προηγούμενης χρήσης.

2.1.1.4 Ταμειακές ροές

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	3.948	678	-2.319	230
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	-5.350	-7.396	-2.603	-3.030
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-2.695	12.638	-2.617	10.716

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται θετικές κατά 3.948 χιλ. €, σε αντιδιαστολή με τα ανάλογα στοιχεία του προηγούμενου έτους.

Οι ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται αρνητικές κατά 5.350 χιλ. €. Τα κεφάλαια αυτά διοχετεύτηκαν στην υλοποίηση της στρατηγικής επενδύσεων του Ομίλου.

Οι ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται αρνητικές κατά 2.695 χιλ. €, υλοποιώντας το χρηματοδοτικό πλάνο του ομίλου.

2.1.1.5 Χρηματοοικονομικοί δείκτες απόδοσης

Ο Όμιλος μετράει την αποδοτικότητα του κάνοντας χρήση χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς. Παρατίθεται πίνακας με τους οικονομικούς δείκτες του Ομίλου και της εταιρείας τόσο για την τρέχουσα όσο και για την προηγούμενη χρήση:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
A. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ (LIQUIDITY RATIOS)				
A1. Αριθμοδείκτης Γενικής Ρευστότητας ή Κεφαλαίου Κίνησης CURRENT RATIO	114,29%	129,59%	113,17%	134,94%
A2. Άμεσης Ρευστότητας QUICK RATIO	98,68%	110,36%	95,68%	113,62%
A3. Ειδικής Ρευστότητας ACID TAST RATIO	23,42%	32,30%	20,91%	34,64%
Κεφάλαιο κίνησης Προς κυκλοφορούν Ένεργητικό				
A4. WORKING CAPITAL TO CURRENT ASSETS	0,13	0,23	0,12	0,26

Β. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΩΤΙΚΗΣ ΊΣΟΡΡΟΠΙΑΣ (CAPITAL STRUCTURE RATIOS)

B1.	Ξένων προς Ίδια Κεφάλαια DEPT TO EQUITY	521,95%	471,53%	501,21%	555,29%
B2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Ίδια Κεφάλαια CURRENT LIABILITIES TO NET WORTH	380,12%	294,97%	369,54%	338,38%
B3.	Κάλυψης παγίων FIXED ASSETS TO NET WORTH	196,61%	178,77%	181,94%	188,43%
B4.	Ίδιων Κεφαλαίων προς σύνολο υποχρεώσεων (πλέον προβλέψεων) OWNER'S EQUITY TO TOTAL LIABILITIES	19,16%	21,21%	19,95%	18,01%
B.5	Κυκλοφορούν Εν εργητικό προς Συν ολικό Εν εργητικό CURRENT ASSETS TO TOTAL ASSETS RATIO	69,85%	66,88%	69,56%	69,68%

Γ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ (ACTIVITY RATIOS)

Γ1.	Ταχύτητα Κυκλοφορίας Αποθεμάτων INVENTORIES TURNOVER RATIO	6,93 φορές	7,71 φορές	5,99 φορές	6,83 φορές
Γ2.	Ταχύτητα Κυκλοφορίας Παγίων FIXED ASSETS TURNOVER RATIO	2,67 φορές	2,35 φορές	2,65 φορές	2,51 φορές
Γ3.	Μέση Περίοδος Είσπραξης απαιτήσεων DAYS OF SALES OUTSTANDING (D.S.O)	125,31 ημέρες	132,25 ημέρες	138,43 ημέρες	139,55 ημέρες
Γ4.	Ταχύτητα Κυκλοφορίας συνολικού Ενεργητικού ASSET TURNOVER RATIO	0,84 φορές	0,73 φορές	0,80 φορές	0,72 φορές
Γ5.	Ταχύτητα Κυκλοφορίας Ίδιων Κεφαλαίων OWNER'S EQUITY TURNOVER RATIO	5,25 φορές	4,20 φορές	4,83 φορές	4,73 φορές

Δ. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΟΤΗΤΟΣ (PROFITABILITY RATIOS)

Δ1.	Απόδοση Ίδιων Κεφαλαίων (Return on equity (ROE)	16,34%	18,25%	12,87%	15,87%
Δ2.	Απόδοση Περιουσιακών Στοιχείων (ROA)	2,74%	3,14%	2,05%	2,42%
Δ3.	Μικτού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως GROSS PROFIT MARGIN	20,85%	17,58%	19,15%	18,00%
Δ4.	Καθαρού Κέρδους Εκμεταλλεύσεως NET PROFIT MARGIN	5,01%	4,44%	3,71%	4,05%
Δ5.	Αποδοτικότητα Ίδιων Κεφαλαίων προ αποσβέσεων RETURN OF INVESTMENT	48,30%	30,12%	31,75%	29,42%
Δ6.	Αποδοτικότητα συνολικών επενδύσεων EFFICIENCY OF TOTAL ASSETS	26,30%	18,62%	17,89%	19,18%
Δ7.	Αποδοτικότητα απασχολουμένων κεφαλαίων RETURN ON TOTAL CAPITAL EMPLOYED	9,19%	6,10%	8,18%	5,87%
Δ8.	Οικονομικής μόχλευσης FINANCIAL LEVERAGE RATIO	0,62 φορές	0,60 φορές	0,36 φορές	0,50 φορές

Ε. ΔΑΠΑΝΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ (OPERATING EXPENSES RATIOS)

E1.	Λειτουργικών εξόδων OPERATING RATIO	93,35%	98,97%	94,20%	96,06%
E2.	Ταχύτητας κάλυψης τόκων INTEREST RATIO	1,85 φορές	2,15 φορές	1,57 φορές	1,99 φορές
E3.	Λειτουργικών εξόδων προς πωλήσεις OPERATING EXPENSES TO NET SALES	14,20%	16,55%	13,35%	14,05%
E4.	Δανειακής επιβάρυνσης LOANS TO TOTAL ASSETS	41,51%	40,33%	42,62%	43,54%

2.1.1.6 Μετοχικό Κεφάλαιο

Οι μετοχές της εταιρείας έχουν εισαχθεί στην παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών την 29-9-2000 και είναι κοινές ονομαστικές.

Τόσο κατά την τρέχουσα όσο και κατά την προηγούμενη περίοδο δεν σημειώθηκαν μεταβολές.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται ως ακολούθως:

Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία	31.12.2023	31.12.2022
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	6.973.052	6.973.052,40
Αριθμός μετοχών	6.456.530	6.456.530
Ονομαστική Αξία	1,08 €	1,08 €

Τα κέρδη ανά μετοχή για την χρήση 01.01.2023 έως 31.12.2023 υπολογίσθηκαν με βάση το σταθμισμένο αριθμό μετοχών, ήτοι 6.456.530.

Τα κέρδη ανά μετοχή αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης υπολογίσθηκαν με βάση το σταθμισμένο αριθμό μετοχών, ήτοι 6.456.530.

2.1.1.7 Ίδιες μετοχές

Η εταιρεία κατά την 31.12.2023 δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

Την 29-12-2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3386053, η από 20-12-2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, σύμφωνα με την οποία εγκρίθηκαν οι όροι απόκτησης ιδίων μετοχών της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει και η παροχή σχετικών εξουσιοδοτήσεων.

Ειδικότερα η Γενική Συνέλευση, ενέκρινε στο σύνολό της την εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας και την αγορά ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 με τα εξής γενικά χαρακτηριστικά: διάρκεια χορήγησης της έγκρισης είκοσι τέσσερις (24) μήνες, απόκτηση μέχρι 5% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου, τρόπος κτήσης μέσω χρηματιστηριακών συναλλαγών και όρια τιμής 3€ (ονομαστική αξία) έως και 13€ ανά μετοχή, ώστε η εταιρεία εφόσον αποκτήσει τις μετοχές αυτές να έχει τη δυνατότητα διάθεσής τους για μελλοντικές στρατηγικές συνεργασίας ή/και για τη θέσπιση προγράμματος παροχής κινήτρων προς τα στελέχη και το λοιπό προσωπικό της ή/και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της ή/και προς έτερους νόμιμους σκοπούς, σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με την εκάστοτε οικεία απόφαση του διοικητικού συμβουλίου δυνάμει ειδικής εξουσιοδότησης προς αυτό. Οι αγορές ιδίων μετοχών θα πραγματοποιούνται στο βαθμό που θα κρίνονται συμφέρουσες και η διαθέσιμη ρευστότητα της εταιρείας θα το επιτρέπει. Περαιτέρω, η γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας αποφάσισε να παράσχει εξουσιοδότηση στο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας για την υλοποίηση της απόφασης της γενικής συνέλευσης και τη ρύθμιση κάθε άλλου ειδικότερου θέματος, το οποίο δεν ορίζεται στην εν λόγω απόφαση, τηρουμένων σε κάθε περίπτωση των διατάξεων της σχετικής νομοθεσίας.

2.1.1.8 Μερισματική Πολιτική

Με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και τις σχετικές εγκυκλίους, η Εταιρεία υποχρεούται να διανέμει μερίσμα στους μετόχους της τουλάχιστον το 35% των κερδών μετά από φόρους και να σχηματίζει το κατά τον νόμο τακτικό αποθεματικό.

Τα μερίσματα των μετόχων προτείνονται από τη διοίκηση της εταιρείας στο τέλος κάθε χρήσης και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας θα εισηγηθεί στη Γενική Συνέλευση την εκ του νόμου υποχρεωτική παρακράτηση ποσού για την δημιουργία Τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου της εταιρείας και την διανομή του υποχρεωτικού μερίσματος το οποίο ανέρχεται σε 35% επί των κερδών που δύνανται να διανεμηθούν αφού πρώτα αφαιρεθεί ο φόρος εισοδήματος και η κράτηση για Τακτικό αποθεματικό.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 12ης Ιουνίου 2023 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος μικτού ποσού 848.388,04 ευρώ, ήτοι 0,1314 ευρώ ανά μετοχή, με Ημερομηνία Προσδιορισμού των Δικαιούχων : Τρίτη 18 Ιουλίου 2023, Ημερομηνία Αποκοπής : Δευτέρα 17 Ιουλίου 2023, Ημερομηνία έναρξης καταβολής μερίσματος : Παρασκευή 21 Ιουλίου 2023 και Πληρώτρια τράπεζα την Alpha Bank.

Σημειώνεται ότι βάσει του νόμου 4646/2019 τα κέρδη που διανέμουν τα νομικά πρόσωπα, από το έτος 2019 και μετά, υπόκεινται σε παρακράτηση φόρου με συντελεστή 5%.

2.1.1.9 Συμμετοχές

Στον Όμιλο κατά την 31.12.2023, περιλαμβάνονται πλην της SPACE HELLAS και οι ακόλουθες εταιρείες:

Επωνυμία θυγατρικών, συγγενών και λοιπών εταιρειών	Έδρα	Αντικείμενο εργασιών	Σχέση Συμμετοχής	
			Άμεση	Έμμεση
Θυγατρικές Εταιρείες				
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	Κύπρος	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	100%	-
SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad	Σερβία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	Μάλτα	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY	Ιορδανία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	Ελλάδα	Παροχή ολοκληρωμένων λύσεων Internet of Things (IoT)	100%	
SINGULARLOGIC ΑΕ	Ελλάδα	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	99,93%	-
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «G.I.T. HOLDINGS A.E.»	Ελλάδα	Εταιρία χαρτοφυλακίου (HOLDING)	-	100%
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY (CYPRUS) LIMITED	Κύπρος	Συμμετοχή σε επενδύσεις	-	100%
SINGULARLOGIC ROMANIA COMPUTER APPLICATION S.R.L.	Ρουμανία	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	40%
SINGULARLOGIC CYPRUS LIMITED	Κύπρος	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	99,88%
Συγγενείς εταιρείες				
Web-IQ B.V.	Ολλανδία	Εξειδικευμένες εφαρμογές	32,28%	-
AgroApps I.K.E.	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη ψηφιακών λύσεων σε σχέση με αγροτικές εφαρμογές	35%	-
Λοιπές Εταιρείες				
MOBICS Τηλεπικοινωνίες & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη στα υπολογιστικά περιβάλλοντα	18,10%	-
Π-NET ΑΝΑΔΥΟΜΕΝΑ ΔΙΚΤΥΑ ΝΕΑΣ ΓΕΝΙΑΣ & ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη τεχνολογιών της πληροφορίας - Ασύρματες διαδικτυακές υπηρεσίες τηλεπικοινωνιών	2,27%	-
Κέντρο Ικανοτήτων για την Βιομηχανία 4.0 από το Σχεδιασμό στην Υλοποίηση Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία	Ελλάδα	Τεχνοβλαστός	2,00%	-

Στις 04 Αυγούστου 2023 η εταιρεία GIT CYPRUS LTD τέθηκε σε εκκαθάριση. Στις 22 Δεκεμβρίου 2023 βάσει της υπ.αρ.3180877 ανακοίνωσης Γ.Ε.ΜΗ τέθηκε σε εκκαθάριση η εταιρεία GIT HOLDINGS ΑΕ.

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2023 η Space Hellas A.E. προέβη στην πώληση του μειοψηφικού ποσοστού συμμετοχής της (39,97 %) στην εταιρεία «Epsilon SingularLogic A.E.» με αγοράστρια την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 11,8 εκ. ευρώ, ενώ ταυτόχρονα προέβη σε αγορά ποσοστού 39,933% της εταιρείας «SingularLogic Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφοριακών Συστημάτων και Εφαρμογών Πληροφορικής» (στο εξής «SINGULARLOGIC») από την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 6,3 εκ. ευρώ.

Στις 18 Νοεμβρίου 2022 αποφασίστηκε η διάλυση και εκκαθάριση της υποθυγατρικής εταιρείας SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SLR η οποία και διεγράφη από το οικείο μητρώο της Ρουμανίας κατά το πρώτο τρίμηνο του 2023. Το αποτέλεσμα της εκκαθάρισης βάρυνε τα

αποτελέσματα του ομίλου.

Την 22^α Δεκεμβρίου 2022 υπεγράφη το συμφωνητικό μεταβίβασης μέρους των μετοχών της SINGULARLOGIC ROMANIA COMPUTER APPLICATION SRL, ποσοστό 59,97% που κατείχε η SINGULARLOGIC AE και ποσοστό 0,03% που κατείχε η συνδεδεμένη εταιρεία GREEK INFORMATION TECHNOLOGYCY CYPRUS LTD. Σε συνέχεια της προαναφερόμενης μεταβίβασης το ποσοστό συμμετοχής της SINGULARLOGIC στη SINGULARLOGIC ROMANIA ,ανέρχεται σε 40% και ενοποιείται με την μέθοδο της καθαρής θέσης.

2.1.1.10 Δεσμεύσεις - Εγγυήσεις

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις, για εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης καλής εκτέλεσης και λειτουργίας, της εταιρείας και του Ομίλου στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων τους είναι:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης και λειτουργίας συμβάσεων με πελάτες	14.619	11.997	12.883	11.121
Σύνολο Ενδεχομένων Υποχρεώσεων	14.619	11.997	12.883	11.121

- Η εταιρεία είχε εγγυηθεί έναντι τραπεζών, για την θυγατρική της SINGULARLOGIC A.E ποσό συνολικού ύψους 28.730 χιλ.€ εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης τα χρησιμοποιηθέντα ανέρχονται στο ποσό των 10.541 χιλ.€.

2.1.1.11 Ποινικές ρήτρες και δικαστικές υποθέσεις

Δεν υπάρχουν επίδικες διεκδικήσεις τρίτων κατά της εταιρείας και του Ομίλου ή δικαστικές αποφάσεις που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας και του Ομίλου.

2.1.1.12 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου, όπως αναφέρονται στην σημείωση 4.6.30, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο εξέτασης και οριστικοποίησης τους από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσό σε χιλ. € 61 με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Το ποσό αυτό βάρυνε τα αποτελέσματα της τρέχουσας περιόδου. Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για

ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις καθώς εκτιμάται ότι η επιβάρυνση από την επιβολή πρόσθετων φόρων θα είναι επουσιώδης.

Σημειώνεται ότι, για τις εταιρείες που υπάγονται στην Ελληνική φορολογική δικαιοδοσία, οι φορολογικές χρήσεις 2017 και προηγούμενες, έχουν οριστικά παραγραφεί.

Από τη χρήση 2011 έως και την χρήση 2015, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης των οποίων οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, είχαν υποχρέωση να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» το οποίο προβλεπόταν στην § 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 καθώς και το άρθρο 65^Α του Ν4174/2014, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Από την χρήση 2016 και εντεύθεν, το φορολογικό πιστοποιητικό είναι προαιρετικό. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει προς την εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών, με βάση την ΠΟΛ 1124/2015, όπως τροποποιήθηκε από την ΠΟΛ 1108/2017 το αργότερο μέχρι τη δέκατη ημέρα του δέκατου μήνα από την ημερομηνία της λήξης της διαχειριστικής χρήσης.

Για την Εταιρεία και για τις χρήσεις 2011 έως και 2022 ο έλεγχος αυτός έχει ολοκληρωθεί με τη χορήγηση των σχετικών Εκθέσεων Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη.

Είναι σε εξέλιξη φορολογικός έλεγχος της εταιρείας για τη χρήση 2023 από τους νόμιμους ελεγκτές, από τον οποίο δεν αναμένεται να προκύψουν σημαντικές περαιτέρω επιβαρύνσεις.

Ο Όμιλος σχηματίζει πρόβλεψη όταν κρίνεται απαραίτητο, κατά περίπτωση και κατά εταιρεία, έναντι πιθανών πρόσθετων φόρων που μπορεί να επιβληθούν από τις φορολογικές αρχές.

Πέραν των όσων αναφέρονται παραπάνω δεν υπάρχουν άλλες σημαντικές ενδεχόμενες υποχρεώσεις.

2.1.2 ΛΟΙΠΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

2.1.2.1 Μέσος όρος Αριθμού Προσωπικού

Η Διοίκηση του Ομίλου στηρίζεται σε ομάδα έμπειρων και ικανών στελεχών, τα οποία έχουν πλήρη γνώση του αντικειμένου τους και των συνθηκών της αγοράς, συμβάλλοντας στην εύρυθμη λειτουργία και την περαιτέρω ανάπτυξη του Ομίλου.

Παρατίθεται πίνακας με τον μέσο όρο του αριθμού του προσωπικού της εταιρείας και του Ομίλου που απασχολήθηκε στη διάρκεια τόσο της τρέχουσας χρήσης όσο και της προηγούμενης, καθώς και η επιβάρυνση, από μισθούς και ημερομίσθια και ασφαλιστικές επιβαρύνσεις, ο οποίος αναλύεται σε κατηγορίες ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €		Όμιλος					
		Μέσος όρος αριθμού Προσωπικού		Αποδοχές		Ασφαλιστικές Επιβαρύνσεις	
2023	2022	2023	2022	2023	2022		
751	783	21.724	21.477	5.351	5.199		

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €		Εταιρεία					
		Μέσος όρος αριθμού Προσωπικού		Αποδοχές		Ασφαλιστικές Επιβαρύνσεις	
2023	2022	2023	2022	2023	2022		
593	531	17.065	15.211	3.656	3.261		

2.1.2.2 Εγκαταστάσεις

Οι εγκαταστάσεις της εταιρείας που λειτουργούν κατά την 31.12.2023, πλην της έδρας επί της οδού Λ. Μεσογείων 312 Αγία Παρασκευή είναι οι κάτωθι:

A/A	Εγκαταστάσεις	Διεύθυνση Εγκατάστασης
1.	Χολαργός	Λ. Μεσογείων 302, Χολαργός
2.	Χολαργός	Λ. Δεδούση 6, Χολαργός
3.	Θεσσαλονίκη	Γιαν.-Ι. Καρ. & Π. Κυρίλλου, Θεσσαλονίκη
4.	Αθήνα	Εμμανουήλ Μπενάκη 59, Αθήνα
5.	Πάτρα	Γκότση 26-28, Πάτρα
6.	Κρήτη	Γ. Γεννηματά 62, Ηράκλειο Κρήτης
7.	Κρήτη	Γ. Γεννηματά 43, Ηράκλειο Κρήτης
8.	Ιωάννινα	Δ. Χατζή 45, Ιωάννινα
9.	Ν. Λάρισας	Καναδά & Νικ. Πλαστήρα 14, Φάρσαλα
10.	Κύπρος	Γρίβα Διγενή 81-83, Λευκωσία
11.	Αγία Παρασκευή	Κονδυλάκη 3, Αγία Παρασκευή
12.	Αγία Παρασκευή	Λ. Μεσογείων 318 & Κονδυλάκη, Αγία Παρασκευή

Η εταιρεία μας ερευνά κατά τακτά χρονικά διαστήματα και αξιολογεί εάν η ύπαρξη των ανωτέρω υποκαταστημάτων καλύπτει την ανάπτυξη της εμπορικής της δραστηριότητας.

2.2 ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΚΑΤΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023 ΚΑΙ Η ΕΠΙΔΡΑΣΗ ΤΟΥΣ ΣΤΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Σημαντικά γεγονότα τα οποία έλαβαν χώρα κατά την περίοδο από 1^{ης} Ιανουαρίου έως 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023 καθώς και η επίδρασή τους στις οικονομικές καταστάσεις είναι τα ακόλουθα:

- Την 23η Μαρτίου 2023 η SPACE HELLAS ανακοίνωσε την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ευρώ εννέα εκατομμυρίων εξακοσίων χιλιάδων (€ 9.600.000) βάσει των διατάξεων του ν. 4548/2018 (άρθρα 59 έως και 74) και του ν. 3156/2013 (άρθρο 14), ως ισχύουν για χρηματοδότηση επιλέξιμων δαπανών επενδυτικού σχεδίου στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ). Εκδότρια είναι η SPACE HELLAS και ομολογιούχοι δανειστές: α) το Ελληνικό Δημόσιο (ομολογιούχος Α') σε ποσοστό 62,5% και β) η «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ομολογιούχος Β) σε ποσοστό 37,5%. Διαχειριστής πληρωμών και εκπρόσωπος των ομολογιούχων είναι η «ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Το δάνειο θα χρησιμοποιηθεί από την εκδότρια για την υλοποίηση του επενδυτικού της σχεδίου που αφορά στον ψηφιακό μετασχηματισμό της με σύγχρονες τεχνολογίες και με γνώμονα τις ανάγκες αυτής, στο πλαίσιο του οποίου (ψηφιακού μετασχηματισμού) θα γίνει αναβάθμιση υποδομών, αναβάθμιση δικτύου, αναβάθμιση ασφάλειας και αναβάθμιση εφαρμογών, και έχει κριθεί οριστικά επιλέξιμο για να λάβει χρηματοδότηση μέσω του ΤΑΑ. Το δάνειο θα έχει διάρκεια δέκα (10) ετών.

Επίσης την 30η Δεκεμβρίου 2022 η θυγατρική μας SINGULARLOGIC A.E σύναψε σύμβαση για την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) ευρώ έξι

εκατομμυρίων τετρακοσίων χιλιάδων (€ 6.400.000) βάσει των διατάξεων του ν. 4548/2018 (άρθρα 59 έως και 74) και του ν. 3156/2013 (άρθρο 14), ως ισχύουν για χρηματοδότηση επιλέξιμων δαπανών επενδυτικού σχεδίου στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ). Εκδότρια είναι η SINGULARLOGIC A.E και ομολογιούχοι δανειστές: α) το Ελληνικό Δημόσιο (ομολογιούχος Α') σε ποσοστό 62,5% και β) η «Τράπεζα Optima bank A.E» (ομολογιούχος Β) σε ποσοστό 37,5%. Διαχειριστής πληρωμών και εκπρόσωπος των ομολογιούχων είναι η «Τράπεζα Optima bank A.E». Το δάνειο θα χρησιμοποιηθεί από την εκδότρια για την υλοποίηση του επενδυτικού της σχεδίου που αφορά στον ψηφιακό μετασχηματισμό της με σύγχρονες τεχνολογίες και με γνώμονα τις ανάγκες αυτής, στο πλαίσιο του οποίου (ψηφιακού μετασχηματισμού) θα γίνει αναβάθμιση υποδομών, αναβάθμιση δικτύου, αναβάθμιση ασφάλειας και αναβάθμιση εφαρμογών, και έχει κριθεί οριστικά επιλέξιμο για να λάβει χρηματοδότηση μέσω του ΤΑΑ. Το δάνειο θα έχει διάρκεια δέκα (10) ετών.

- Τριακοστή έβδομη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 12-06-2023: Συζητήθηκαν και λήφθηκαν οι αποφάσεις για τα θέματα ημερήσιας διάταξης όπως παρακάτω:
 - ❑ Θέμα 1ο : Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς για την εταιρική χρήση του έτους 2022 (1/1/2022 -31/12/2022) μετά των σχετικών εκθέσεων και δηλώσεων του διοικητικού συμβουλίου και του ορκωτού ελεγκτή.
 - ❑ Θέμα 2ο : Έγκριση διάθεσης αποτελεσμάτων της εταιρικής χρήσης του έτους 2022 (1/1/2022 - 31/12/2022), συμπεριλαμβανομένης της διανομής μερίσματος για την εν λόγω χρήση. Παροχή εξουσιοδοτήσεων προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας.
 - ❑ Θέμα 3ο: Έγκριση της συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την εταιρική χρήση του έτους 2022 (1/1/2022 - 31/12/2022) και απαλλαγή των ορκωτών ελεγκτών για την ως άνω εταιρική χρήση σύμφωνα με τα άρθρα 108 και 117 παρ. 1 περ. γ) ν.4548/2018.
 - ❑ Θέμα 4ο: Εκλογή ελεγκτικής εταιρείας ορκωτών ελεγκτών για (i) τον έλεγχο των ετήσιων και την επισκόπηση των ενδιάμεσων χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εταιρικών και ενοποιημένων) για την εταιρική χρήση του έτους 2023 (1/1/2023 - 31/12/2023), σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς, και (ii) την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για την εν λόγω χρήση, καθώς και καθορισμός της αμοιβής αυτής.
 - ❑ Θέμα 5ο: Υποβολή προς συζήτηση και παροχή συμβουλευτικής ψήφου επί της έκθεσης αποδοχών για την εταιρική χρήση του έτους 2022 (1/1/2022 - 31/12/2022).

- Θέμα 6ο: Έγκριση καταβληθεισών αμοιβών και αποζημιώσεων προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου για την εταιρική χρήση του έτους 2022 (1/1/2022 - 31/12/2022) και προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων για την εταιρική χρήση του έτους 2023 (1/1/2023 - 31/12/2023).
 - Θέμα 7ο: Υποβολή προς έγκριση της νέας πολιτικής αποδοχών λόγω παρόδου τεσσάρων (4) ετών από την τελευταία έγκρισή της σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 εδ. 2 ν. 4548/2018.
 - Θέμα 8ο: Υποβολή της ετήσιας έκθεσης πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου προς τους μετόχους για την εταιρική χρήση του έτους 2022 (1/1/2022 - 31/12/2022).
 - Θέμα 9ο: Ανακοίνωση της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας για την εκλογή νέου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου σε αντικατάσταση παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους και λήψη απόφασης για την απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου στο νέο μέλος που εξέλεξε το διοικητικό συμβούλιο.
Επιβεβαίωση του αριθμού των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου.
 - Θέμα 10ο: Υποβολή των εκθέσεων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρονική περίοδο από 1/1/2022 έως 12/6/2023 σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 ν. 4706/2020.
 - Θέμα 11ο: Διάφορες ανακοινώσεις.
- Η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 12.06.2023 αποφάσισε τη διανομή μερίσματος μικτού ποσού 848.388,04 ευρώ, δηλαδή μικτού ποσού 0,1314 ευρώ ανά μετοχή στους μετόχους, με Ημερομηνία Προσδιορισμού των Δικαιούχων : την Τρίτη 18 Ιουλίου 2023, Ημερομηνία Αποκοπής : τη Δευτέρα 17 Ιουλίου 2023, Ημερομηνία έναρξης καταβολής μερίσματος: την Παρασκευή 21 Ιουλίου 2023 και Πληρώτρια τράπεζα την Alpha Bank.
- Στις 16 Ιουνίου 2023 η εταιρεία SINGULARLOGIC A.E εξόφλησε ολοσχερώς το έντοκο δάνειο που της είχε χορηγηθεί από τη SPACE HELLAS σύμφωνα με την σύμβαση που υπεγράφη 1η Ιουλίου 2021 και είχε ανακοινωθεί στο επενδυτικό κοινό με την από 13-04-2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της SPACE HELLAS για την παροχή ειδικής άδειας, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018, για την χορήγηση έντοκου δανείου προς τη SINGULARLOGIC A.E με τη μορφή προληπτικής γραμμής χρηματοδότησης και για ποσό κεφαλαίου έως 1.000.000,00€ με αποπληρωμή όλου του ποσού στη λήξη.
- Η SPACE HELLAS A.E. προέβη στην πώληση του μειοψηφικού ποσοστού συμμετοχής της (39,973 %) στην εταιρεία «Epsilon SingularLogic A.E.» με αγοράστρια την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το

τίμημα να ανέρχεται σε 11,8 εκ. ευρώ, ενώ ταυτόχρονα προέβη σε αγορά ποσοστού 39,933 % της εταιρείας «SingularLogic Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφοριακών Συστημάτων και Εφαρμογών Πληροφορικής» (στο εξής «SINGULARLOGIC») από την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 6,3 εκ. ευρώ. Για τον προσδιορισμό του τιμήματος αγοράς των μετοχών της SINGULARLOGIC A.E και του τιμήματος πώλησης των μετοχών της Epsilon SingularLogic A.E ελήφθησαν υπόψιν τόσο τα Ίδια Κεφάλαια της κάθε μία εταιρείας όσο και οι Εκθέσεις Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών από τις οποίες προκύπτει ότι τα τιμήματα πώλησης & εξαγοράς ανταποκρίνονται στην εύλογη αξία των εταιριών SINGULARLOGIC A.E και Epsilon SingularLogic A.E. Οι δύο αυτές ταυτόχρονες κινήσεις καθιστούν την SPACE HELLAS κάτοχο του 99,933% της «SINGULARLOGIC» και την «EPSILON NET A.E.» μέτοχο με ποσοστό 99,973% στην εταιρεία «Epsilon SingularLogic A.E.», κεφαλαιοποιώντας εκατέρωθεν τις αξίες οι οποίες δημιουργήθηκαν μέσα από την κοινή δημιουργική πορεία των δύο εταιριών που ξεκίνησε με την εξαγορά 50%-50% της «SINGULARLOGIC» στις 11/01/2021. Η επιτυχημένη κοινή προσπάθεια θα συνεχίσει να υφίσταται στα κοινά εμπορικά και τεχνολογικά πεδία συνεργασίας τα οποία έχουν δημιουργηθεί και στην κοινή πορεία εξεύρεσης νέων προϊόντων και λύσεων όπως αρχικά είχε σχεδιασθεί από τις διοικήσεις των δύο ομίλων. Σύμφωνα με τον αρχικό σχεδιασμό η SINGULARLOGIC, ως μέλος του ομίλου SPACE HELLAS, εστίασε στον τομέα των μεγάλων έργων και πελατών τόσο του ιδιωτικού όσο και του δημοσίου και επικεντρώθηκε στην αναδιοργάνωση της εταιρείας, στην κεφαλαιακή ενίσχυση, την ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού αλλά και όλων των υποδομών της εταιρείας. Ενισχύθηκε το R&D και το τμήμα ανάπτυξης εφαρμογών και ξεκίνησε δυναμικά η ανανέωση των λογισμικών και εφαρμογών που υποστηρίζει η εταιρεία. Ταυτόχρονα, δημιούργησε δομές και διαδικασίες ικανές να προφέρουν 24ωρη υποστήριξη με αυστηρά Service Level Agreements σε όλο το πελατολόγιο της εταιρείας. Η SINGULARLOGIC εστίασε στη δημιουργία νέων προϊόντων και συνεργασιών με διεθνείς οίκους λογισμικού και άλλες Ελληνικές εταιρείες. Επίσης, ενισχύθηκε σημαντικά η εμπορική διείσδυση της εταιρείας στην αγορά με την επιτυχή ανάληψη έργων που αύξησε το ανεκτέλεστο ποσό αξιοποιώντας τις συνέργειες με τις υπόλοιπες εταιρείες του ομίλου. Τέλος, εντός του 2023 η εταιρεία ανέλαβε και εκτέλεσε με επιτυχία τρεις διαδοχικές εκλογικές αναμετρήσεις και προετοιμάζεται για τις επόμενες. Η SPACE HELLAS με την απόκτηση του 99,933% στη θυγατρική της SINGULARLOGIC, επικεντρώνεται στην ενίσχυση της ηγετικής θέσης του ομίλου στο Digital Integration αξιοποιώντας την συνεργασία και τα εργαλεία από τους μεγαλύτερους κατασκευαστές λογισμικού παγκοσμίως όπως SAP, Microsoft, ServiceNow κ.ά αλλά και τα ιδιοπαραγόμενα λογισμικά της SINGULARLOGIC. Με συγκριτικό πλεονέκτημα την σημαντική τεχνογνωσία στην ολοκλήρωση και την υποστήριξη συστημάτων και εφαρμογών και την ενσωμάτωση διαφορετικών τεχνολογιών και υπηρεσιών, η SINGULARLOGIC δίνει έμφαση στους μεσαίους και μεγάλους πελάτες του ιδιωτικού τομέα αλλά και σε στοχευμένα έργα του δημοσίου

τομέα με πλήθος συστημάτων και υπηρεσιών.

- Με απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της 27.6.2023, το κεφάλαιο της θυγατρικής Εταιρείας SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε μειώθηκε κατά το ποσό των εξακοσίων εξήντα χιλιάδων ευρώ (€660.000,00), με ισόποση διαγραφή των λογιστικών ζημιών και έτσι μετά τα ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαμορφώθηκε στο ποσό των εξακοσίων χιλιάδων ευρώ (€600.000,00) διαιρούμενο σε σαράντα χιλιάδες (40.000) μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε ευρώ (€15,00) έκαστην. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε εξακόσιες χιλιάδες ευρώ (€600.000,00) διαιρούμενο σε σαράντα χιλιάδες (40.000) μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε ευρώ (€15,00) έκαστην.
 - Την 5η Ιουλίου 2023 η εταιρεία SINGULARLOGIC A.E εξόφλησε ολοσχερώς το έντοκο δάνειο που της χορηγήθηκε από την SPACE HELLAS βάση της σύμβασης του υπεγράφη την 14η Δεκεμβρίου 2022 και είχε ανακοινωθεί στο επενδυτικό κοινό με την από 14-12-2022 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου για την παροχή ειδικής άδειας, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018, για την χορήγηση έντοκου δανείου προς τη SINGULARLOGIC A.E με τη μορφή προληπτικής γραμμής χρηματοδότησης για ποσό κεφαλαίου έως 1.500.000,00€ με αποπληρωμή όλου του ποσού στη λήξη.
 - Στις 16 Ιουνίου 2023 η SPACE HELLAS A.E. ανακοίνωσε ότι:
 - A) Το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, στη συνεδρίασή του στις 13-06-2023, αποφάσισε ομόφωνα τα εξής:
 - Την επιβεβαίωση του ορισμού του κ. Ειρηναίου Θεοδώρου του Γεωργίου, ως (ανεξάρτητου) μέλους (α) του διοικητικού συμβουλίου για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του διοικητικού συμβουλίου, η οποία είναι εξαετής και παρατείνεται κατ' εξαίρεση μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, δηλαδή εν προκειμένω το αργότερο έως την 10η Σεπτεμβρίου 2026, υπό την επιφύλαξη τυχόν επαναληπτικής ή μετ'αναβολή συνεδρίασης καθώς και (β) της επιτροπής ελέγχου, οριστικά, για την ίδια θητεία.
 - Την επιβεβαίωση του ορισμού του κ. Ειρηναίου Θεοδώρου του Γεωργίου, ως μέλους της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων της εταιρείας, οριστικά, και για το υπόλοιπο της θητείας της επιτροπής, η οποία ταυτίζεται με αυτήν του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- Κατόπιν της ανωτέρω επιβεβαίωσης του οριστικού ορισμού του κ. Ειρηναίου Θεοδώρου του Γεωργίου ως ανεξάρτητου μέλους της επιτροπής ελέγχου, η επιτροπή ελέγχου στη συνεδρίασή της

στις 14-06-2023, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της και το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη, Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- Θεόδωρος Χατζησταματίου του Νικολάου, Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.

Ομοίως, η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων στη συνεδρίασή της στις 14-06-2023, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της και το άρθρο 10 παρ. 3 του ν. 4706/2020, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- Θεόδωρος Χατζησταματίου του Νικολάου, Μέλος, μη εκτελεστικός αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου, Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.

- Την 07/12/2023 η Γενική Συνέλευση των μετόχων της SINGULARLOGIC CYPRUS αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά ποσό €1.583.398,44 με κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων που όφειλε η θυγατρική SINGULARLOGIC CYPRUS στην μητρική SINGULARLOGIC A.E. και καταβολή μετρητών κατά ποσό €1.449,38. Κατόπιν των ανωτέρω το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε €1.754.398,44 διαιρεμένο σε μετοχές 718.174 τάξης Α και 307.790 τάξης Β .Το ποσοστό συμμετοχής της SINGULARLOGIC AE διαμορφώθηκε σε 99,88% από 98,80% που ήταν πριν την αύξηση και αντιστοιχεί σε 718.174 μετοχές τάξης Α και σε 306.590 μετοχές τάξης Β ,αξίας 1,71 η κάθε μία.
- Την 27 Δεκεμβρίου 2023 ανακοινώθηκε ότι σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του νομοκανονιστικού πλαισίου και σε συνέχεια της από 13/11/2023 ανακοίνωσής της, η SPACE HELLAS A.E. Συστήματα και Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιών, Πληροφορικής, Ασφαλείας – Ιδιωτική Επιχείρηση Παροχής Υπηρεσιών Ασφαλείας (στο εξής η «SPACE HELLAS»), ανακοινώνει τα ακόλουθα: Στις 22/12/2023 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3949731, η με αριθμό 1007/22.12.2023 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Βιοτεχνικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης (ΑΔΑ: 6ΡΔΣ469ΗΡΘ-ΒΘΨ), με την οποία εγκρίθηκε η

διάσπαση με απόσχιση του κλάδου παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων ολοκληρωμένων συστημάτων σε επιχειρήσεις λιανικής και καυσίμων Retail & Fuel (στο εξής «Κλάδος Retail & Fuel») της εταιρείας με την επωνυμία «SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «SINGULARLOGIC A.E.», θυγατρικής της «SPACE HELLAS», και η εισφορά του στην εταιρεία με την επωνυμία «EPSILON SINGULARLOGIC A.E.» με αριθμό ΓΕ.ΜΗ. 157876205000, θυγατρικής της εταιρείας «EPSILON NET A.E.», έναντι της έκδοσης 2.290.076 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της «EPSILON SINGULARLOGIC A.E.», ονομαστικής αξίας €1,00 και τιμή διάθεσης €1,31 η κάθε μία (στο εξής οι «Νέες Μετοχές») στην «SINGULARLOGIC A.E.», σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4172/2013. Με την έγκριση της διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου Retail & Fuel επήλθαν τα ακόλουθα αποτελέσματα:

- Ολοκληρώθηκε η απόσχιση του Κλάδου Retail & Fuel της SINGULARLOGIC A.E. με ημερομηνία ισολογισμού απόσχισης την 31/10/2023 και η εισφορά του στην επωφελούμενη EPSILON SINGULARLOGIC A.E., η οποία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης περιουσίας, όπως αυτή αποτυπώνεται στη λογιστική κατάσταση του Κλάδου Retail & Fuel (κατά την 31/10/2023) και διαμορφώθηκε μέχρι την ημέρα της ολοκλήρωσης της απόσχισης.
- Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της EPSILON SINGULARLOGIC A.E. κατά €2.290.076 με την έκδοση των Νέων Μετοχών προς όφελος της εισφέρουσας τον Κλάδο Retail & Fuel SINGULARLOGIC A.E. Τέλος, την ίδια ημερομηνία, δηλ. στις 22.12.2023, ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση των Νέων Μετοχών προς την EPSILON NET A.E. από την SINGULARLOGIC A.E., έναντι του συμφωνημένου τιμήματος ύψους € 3.000.000 το οποίο καταβλήθηκε ολοσχερώς.

Δεδομένης της ενεργειακής κρίσης και τις πληθωριστικές πιέσεις καθώς και την άνοδο των επιτοκίων, είναι δύσκολο να προβλεφθεί το εύρος των πιθανών αποτελεσμάτων για την παγκόσμια οικονομία σε αυτό το σημείο.

Ο μελλοντικός αντίκτυπος θα εκτιμηθεί υπό το πρίσμα της βάσης της λογιστικής συνέχειας που χρησιμοποιήθηκε για την προετοιμασία αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων. Όσον αφορά τις δραστηριότητες του Ομίλου, η Διοίκηση παρακολουθεί στενά τις εξελίξεις εφαρμόζοντας σχέδια έκτακτης ανάγκης όπου απαιτείται για τον περιορισμό των πιθανών δυσμενών επιπτώσεων.

Μετά τις διευκρινήσεις που έχουν παρατεθεί και στις ανωτέρω σχετικές παραγράφους για την εξάπλωση του κορωνοϊού, τις ενεργειακής κρίσης και τις πληθωριστικές πιέσεις που αποτελούν μη διορθωτικό γεγονός (non – adjusting event), δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών

καταστάσεων γεγονότα τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την εταιρεία και στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

2.3 ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

2.3.1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο ρυθμός ανάπτυξης της Ελληνικής οικονομίας για το σύνολο του 2023 σύμφωνα με τις πρώτες εκτιμήσεις είναι κοντά στο 2% και βρίσκεται σε υψηλότερα επίπεδα ανάπτυξης σε σχέση με την Ευρωζώνη. Το 2023 στιγματίστηκε από ιδιαίτερα τραγικά γεγονότα όπως αυτό του ατυχήματος των Τεμπών, της καταστροφικής πλημμύρας στη Θεσσαλία και άλλων φυσικών καταστροφών, που οδήγησαν σε επαναπροσδιορισμό των προτεραιοτήτων του κράτους και είχαν επιπτώσεις σε συγκεκριμένους τομείς της οικονομίας.

Ταυτόχρονα, το 2023 ήταν έτος δύο βουλευτικών και δημοτικών και περιφερειακών εκλογικών αναμετρήσεων γεγονός που προκάλεσε καθυστερήσεις στη εξέλιξη νέων έργων και την λήψη αποφάσεων, αλλά οδήγησε και σε σημαντική αύξηση των εσόδων της Singular Logic, θυγατρικής του ομίλου Space Hellas, που εκτέλεσε τις αντίστοιχες συμβάσεις της συλλογής και μετάδοσης των εκλογικών αποτελεσμάτων.

Παρά τις όποιες αρνητικές επιπτώσεις, ο όμιλος Space Hellas, το 2023 συνέχισε την αναπτυξιακή του πορεία υλοποιώντας πλήθος πολύ σημαντικών έργων σε φορείς τόσο του δημοσίου όσο και του ιδιωτικού τομέα έχοντας ένα σημαντικό ποσό ανεκτέλεστου έργων.

Ταυτόχρονα, ο όμιλος βρίσκεται σε διαρκή αναζήτηση νέων επιχειρηματικών ευκαιριών και επενδύσεων τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

2.3.1 ΙΔΙΩΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΚΑΙ ΔΕΚΟ

Στον **ιδιωτικό τομέα** το παραδοσιακό πελατολόγιο του ομίλου περιλαμβάνει μεγάλους τραπεζικούς οργανισμούς, τηλεπικοινωνιακούς παρόχους, αλυσίδες λιανικής, βιομηχανίες και ενεργειακούς παρόχους. Σε πελάτες όπως ΟΤΕ, NOVA, ΟΠΑΠ, Τράπεζα Πειραιώς, Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος, Alpha Bank, Τράπεζα της Ελλάδος, ΔΕΔΗΗΕ, ΑΔΜΗΕ, ΔΕΗ, ΕΛΠΕ, ΕΛΤΑ, ΑΙΑ, FRAPORT, Όμιλος Ιατρικού, VELPI κ.ά. η Space Hellas εκτελεί έργα και διατηρεί συμβάσεις υποστήριξης και υπηρεσιών αξιοποιώντας την τεχνογνωσία της σε ένα ευρύ πεδίο τεχνολογικών λύσεων στο χώρο του ICT.

Η Space Hellas εξακολουθεί να δίνει ιδιαίτερη έμφαση στις ανάγκες των οργανισμών του ιδιωτικού τομέα μια και το μεγαλύτερο ποσοστό των εσόδων της προέρχεται από εκεί.

2.3.2 ΔΗΜΟΣΙΟΣ ΤΟΜΕΑΣ

Στο δημόσιο τομέα η Space Hellas έχει σημαντική παρουσία σε φορείς που έχουν εξασφαλισμένη χρηματοδότηση και επιλέγει να διαγωνισθεί σε έργα στα οποία διαθέτει τεχνογνωσία και έχει το

απαραίτητο εξειδικευμένο και πιστοποιημένο ανθρώπινο δυναμικό στα τεχνολογικά αντικείμενα που αναλαμβάνει με το ρόλο του Systems Integrator με συμμετοχή της αυτοτελώς ή/και σε συνεργασία με σταθερούς και αξιόπιστους συνεργάτες, ανάλογα με τις εκάστοτε συνθήκες του κάθε έργου. Την τελευταία πενταετία έχουν διατεθεί σημαντικά κονδύλια για τον ψηφιακό μετασχηματισμό του Δημοσίου κυρίως από το Ταμείο Ανάπτυξης με πολύ αυστηρά χρονοδιαγράμματα και η Space Hellas είναι ένας από τους σημαντικούς τεχνολογικούς φορείς υλοποίησης με συνέπεια στην έγκαιρη παράδοση, διατηρώντας την καλή της φήμη.

Μια ενδεικτική λίστα από τα σημαντικότερα έργα Δημοσίου υπό υλοποίηση, είναι τα παρακάτω:

- Υπουργείο Παιδείας: «Προμήθεια και εγκατάσταση διαδραστικών συστημάτων μάθησης» (ως υπεργολάβος), **32 εκ. ευρώ**.
- Υπουργείο Παιδείας: «Προμήθεια και εγκατάσταση εργαστηριακού εξοπλισμού για τις δομές Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης», **15,4 εκ ευρώ**.
- Υπουργείο Παιδείας: «Προμήθεια εξοπλισμού ρομποτικής και STEM για την εκπαίδευση», ως υπεργολάβος **8 εκ. ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ΓΓΠΣ)/ (ένωση εταιρειών): «Εκσυγχρονισμός και ενίσχυση της υφιστάμενης on-premises υποδομής του Κυβερνητικού Υπολογιστικού Νέφους (G-Cloud) και δημιουργία δευτέρου κόμβου και παροχή υπηρεσιών Public Cloud & Πλατφόρμας //AaaS//», **18 εκ ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ένωση εταιρειών): Έργο Σύζευξης II, Υποέργο: 3 (ένωση εταιρειών): «Υποδομές Ασφάλειας, Τηλεφωνίας, Τηλεδιάσκεψης, Καλωδίωσης» συμφωνία πλαίσιο συνολικού προϋπολογισμού **132,6 εκ. ευρώ** συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος προαίρεσης, πλέον ΦΠΑ και κρατήσεων.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ένωση εταιρειών): Έργο Σύζευξης II, Υποέργο 5 (ένωση εταιρειών): «Κεντρικές Υπηρεσίες ISP & SLA» συμβατικού τιμήματος **16,2 εκ. ευρώ** πλέον ΦΠΑ και κρατήσεων.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ένωση εταιρειών): «Αναβάθμιση των δικτυακών υποδομών του ΠΣΔ», **9,8 εκ ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (EMY): Εγκατάσταση Μετεωρολογικών Σταθμών & Ανάπτυξη Υποδομής Διαδικτυακής Πύλης, **9,6 εκ. ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ένωση εταιρειών): «Εθνικό Δίκτυο Τηλεϊατρικής (EΔIT)», **7 εκ. Ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (Υπουργείο Δικαιοσύνης)/ (ένωση εταιρειών): Υπηρεσίες τηλεδιάσκεψης σε δικαστήρια και σωφρονιστικά καταστήματα και παροχή υπηρεσιών ενημέρωσης της πορείας των πινακίων και των εκθεμάτων των δικαστηρίων (Ηλεκτρονικό Πινάκιο), **13,5 εκ. ευρώ**.

- Κοινωνία της Πληροφορίας (Υπουργείο Εξωτερικών)/ (ένωση εταιρειών): Ανάπτυξη - Επέκταση Τηλεπικοινωνιακών Υποδομών Υπουργείου Εξωτερικών, **6,7 εκ Ευρώ.**
- Υπουργείο Εξωτερικών: Επέκταση και αναβάθμιση κέντρων δεδομένων (Data Centers) του Υπουργείου Εξωτερικών που φιλοξενούν εξοπλισμό των συστημάτων EES, ETIAS, VIS και λοιπών συστημάτων Διαλειτουργικότητας, **1,6 εκ. Ευρώ.**
- Υπουργείο Προστασίας του Πολίτη: «Ανάπτυξη συστημάτων Πληροφορικής και Τηλεπικοινωνιών για την Ενίσχυση της εθνικής ικανότητας ελέγχου και επιτήρησης εξωτερικών συνόρων», **26 εκ. ευρώ.**
- Υπουργείο Μετανάστευσης και Ασύλου: Ολοκληρωμένο ψηφιακό σύστημα διαχείρισης Ηλεκτρονικής και Φυσικής Ασφάλειας με υποστήριξη Κυβερνοασφάλειας για την προστασία της ανθρώπινης ζωής, της περιουσίας και των λειτουργιών των δομών υποδοχής και φιλοξενίας πολιτών τρίτων χωρών. **3,4 εκ. ευρώ.**
- Περιφέρεια Αττικής: Προμήθεια Εξοπλισμού για την ολοκλήρωση της κατασκευής του γηπέδου της ΑΕΚ, ως υπεργολάβος, **2 εκ. ευρώ.**
- Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής: Προμήθεια πληροφοριακού και τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού για το Αρχηγείο Λιμενικού Σώματος - Ελληνικής Ακτοφυλακής, **2,5 εκ Ευρώ.**

Έργα Δημοσίου - προς υπογραφή σύμβασης:

- Κοινωνία της Πληροφορίας (ένωση εταιρειών): «Υποστήριξη προς δημόσιους φορείς με στόχο τη συμμόρφωση προς τον ευρωπαϊκό κανονισμό για την προστασία δεδομένων GDPR (General Data Protection Regulation)», πλαισιακή **11,5 εκ. ευρώ.** (συνολικός προϋπολογισμός)
- Υπουργείο Εξωτερικών: Ανάπτυξη Εθνικού Πληροφοριακού Συστήματος για το Ευρωπαϊκό Σύστημα Πληροφοριών και Αδειοδότησης Ταξιδιού (ETIAS), **2,5 εκ Ευρώ.**
- ΥΠΑ: Προμήθεια & Εγκατάσταση Συστημάτων Υπηρεσίας Αυτόματης Εκπομπής Πληροφοριών Τερματικής Περιοχής Αεροδρομίου (Voice/Data Link-ATIS) & Συστήματος Υπηρεσίας Αυτόματης Εκπομπής Μετεωρολογικών Πληροφοριών, **1,8 εκ Ευρώ.**
- Κοινωνία της Πληροφορίας (Ιόνιο Πανεπιστήμιο): Αναβάθμιση Υποδομών, **1 εκ Ευρώ.**

Τα σημαντικότερα έργα Δημοσίου - υπό αξιολόγηση είναι τα παρακάτω:

- Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής: «Ανάπτυξη του Εθνικού Συστήματος Ολοκληρωμένης Θαλάσσιας Επιτήρησης», **50 εκ. ευρώ.** (συνολικός προϋπολογισμός). Συμμετοχή ως υπεργολάβος.

- ΕΕΤΤ (ένωση εταιρειών): «Ανάπτυξη Δικτύου Σταθερών και Κινητών Σταθμών Εποπτείας Φάσματος Ραδιοσυχνοτήτων, Ασύρματου Ψηφιακού Δικτύου Φωνής και Ασύρματου Δικτύου Μετάδοσης Δεδομένων» (Τμήμα-3), **4 εκ ευρώ**.
- Λιμενικό Σώμα: Προμήθεια συστήματος λήψης και αναγνώρισης δακτυλικών/παλαμικών αποτυπωμάτων (AFIS) - λήψης φωτογραφιών προσώπου/ατόμου, **1,6 εκ Ευρώ**.
- ΥΠΑ: Προμήθεια Συστημάτων Αεροναυτιλίας με σκοπό τη μετεγκατάσταση της προσέγγισης Αθηνών, **4,2 εκ Ευρώ**.
- ΕΦΚΑ: Προμήθεια λογισμικού για την διαχείριση του κεντρικού καταλόγου χρηστών του e-ΕΦΚΑ, την κεντρική διαχείριση των συστημάτων του e-ΕΦΚΑ, **4,1 εκ Ευρώ**.
- Κοινωνία της Πληροφορίας (ΕΜΥ): Προμήθεια Μετεωρολογικών Σταθμών για την Έγκαιρη Προειδοποίηση Φυσικών Καταστροφών, **5 εκ Ευρώ**.
- Δήμος Τρικκαίων: Προμήθεια Υλικοτεχνικής Υποδομής για τη λειτουργία του Ψηφιακού Ασκληπιείου - Πάρκου Ασκληπιού, **420 χιλ Ευρώ**.
- ΓΓΕΤ (ως υπεργολάβοι): THORAX – Εξελίξιμο Ολιστικό Υβριδικό Επιχειρησιακό Αυτόνομο Σύστημα, **49,1 εκ Ευρώ**. (συνολικός προϋπολογισμός).
- ΗΔΙΚΑ (ως υπεργολάβοι): Βελτίωση της Ψηφιακής Ετοιμότητας των Νοσοκομείων, πλαισιακή **24 εκ ευρώ**. (συνολικός προϋπολογισμός).

2.3.3 ΔΙΕΘΝΗΣ ΠΑΡΟΥΣΙΑ

Η διεθνής παρουσία του ομίλου μέσω των θυγατρικών σε Κύπρο, Μάλτα, Σερβία και Ιορδανία όπου η Space Hellas είναι αδειοδοτημένος τηλεπικοινωνιακός πάροχος εξακολουθεί να αποτελεί τον κύριο άξονα εξωστρέφειας και προσπάθειας αύξησης των εσόδων από το εξωτερικό. Η κύρια δραστηριότητα του ομίλου στο εξωτερικό είναι η δυνατότητα παροχής τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών σε περισσότερες από 150 χώρες μέσω 8 τηλεπικοινωνιακών κόμβων, σε συνεργασία με περισσότερους από 320 διεθνείς παρόχους. Επίσης, συμμετέχει επιλεκτικά σε έργα ICT στα οποία ο Όμιλος διαθέτει τεχνογνωσία και ανταγωνιστικό πλεονέκτημα.

Συγκεκριμένα, η επικαιροποιημένη λίστα των έργων της εταιρείας στο εκτός Ελλάδας είναι η παρακάτω:

□ **Αρμενία:**

- Συμμετοχή ως μέλος ένωσης εταιρειών σε RFI για την προμήθεια και λειτουργία Εθνικού Συστήματος Παραγωγής Ασφαλών Εγγράφων.

□ **Κύπρος:**

- Υλοποίηση σύμβασης για το Σύστημα Access control του City of Dreams Mediterranean International Casino Resort Limassol, **1 εκ. ευρώ**.

- Συνέχιση της 13ετούς παροχής υπηρεσίας προς το Τμήμα Μετεωρολογίας για το έργο «Παροχή Υπηρεσιών Μετεωρολογικού Ραντάρ» για την Κυβέρνηση της Κυπριακής Δημοκρατίας, Υπουργείο Γεωργίας, Αγροτικής Ανάπτυξης και Περιβάλλοντος.
- Υποστήριξη του συστήματος ticketing και access control στο στάδιο ΓΣΠ στη Λευκωσία.
- Αξιολόγηση προσφοράς προς Αστυνομία Κύπρου για συστήματα επιτήρησης χώρων.
- Αξιολόγηση προσφοράς (ως υπεργολάβος) στο διαγωνισμό Integrated Municipality System, **5,7 εκ. ευρώ**
- Αξιολόγηση προσφοράς στο διαγωνισμό του Υπουργείου Εξωτερικών για το έργο ETIAS, **8,5 εκ. ευρώ.**
- Αξιολόγηση προσφοράς (ως υπεργολάβος) στο διαγωνισμό του Υπουργείου Εξωτερικών για το έργο VIS, **14,5 εκ. ευρώ.**
- **Μάλτα:**
 - Συνέχιση της επταετούς σύμβασης για την παροχή υπηρεσιών hybrid cloud στην κυβέρνηση της Μάλτας (MITA: Malta IT Agency).
- **Ιορδανία:**
 - Παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών μέσω της θυγατρικής εταιρείας Space Arab Levant Technologies.
- **Σερβία:**
 - Παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών μέσω της θυγατρικής εταιρείας Space Hellas D.O.O.Beograd-StariGrad.
- **Γερμανία:**
 - Παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών και διασύνδεση με διεθνή δίκτυα δεδομένων και cloud providers.

2.3.4 ΈΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης (R&D), βρίσκονται σε εξέλιξη είκοσι εννέα (29) έργα (Ευρωπαϊκά και Εθνικά), συνολικού ποσού χρηματοδότησης για τη Space Hellas περίπου 10,39 εκ. ευρώ. Η Space Hellas συμμετέχει με ιδιαίτερη επιτυχία στα προγράμματα της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Horizon Europe, EDF, Digital Europe) κατέχοντας ηγετικό ρόλο στην ΕΕ στην Κυβερνοασφάλεια, την Τεχνητή Νοημοσύνη, τα προηγμένα Συστήματα Επικοινωνιών 5G/6G, αλλά τα Κβαντικά Συστήματα ασφαλών επικοινωνιών.

Επιπλέον, εντός του πρώτου εξαμήνου 2024 συμβασιοποιούνται τέσσερα νέα εγκεκριμένα έργα του Προγράμματος Horizon Europe, συνολικής χρηματοδότησης για την Space Hellas, 1,57εκ € ενώ αναμένονται τα αποτελέσματα από την αξιολόγηση έντεκα (11) ακόμα έργων των προγραμμάτων Horizon Europe και European Defence Fund συνολικής χρηματοδότησης για την Space Hellas 7 εκ €.

Στόχος είναι η απόκτηση τεχνογνωσίας και η ανάπτυξη καινοτόμων λύσεων και εφαρμογών οι οποίες μπορούν να ενισχύσουν την εμπορική δραστηριότητα της εταιρείας σε νέους τομείς και να την διαφοροποιήσουν από τον ανταγωνισμό.

Η Space Hellas συμμετέχει σε δύο Ιδιωτικές Κεφαλαιουχικές Εταιρείες - Τεχνοβλαστούς με σκοπό την εκμετάλλευση των αποτελεσμάτων της επιστημονικής έρευνας και τεχνογνωσίας:

- π-NET Αναδυόμενα Δίκτυα Νέας Γενιάς και Εφαρμογές.
- Κέντρο Ικανοτήτων για την Βιομηχανία 4.0 από το Σχεδιασμό στην Υλοποίηση.

Η Space Hellas συμμετέχει επίσης, ως πλήρες μέλος (Full Industry Member) του 6G Infrastructure Association (6G IA), που είναι η φωνή της ευρωπαϊκής βιομηχανίας για την έρευνα και την καινοτομία σε δίκτυα και υπηρεσίες επόμενης γενιάς.

2.3.5 ΠΡΟΟΠΤΙΚΕΣ

Οι διεθνείς εξελίξεις από τα δύο μέτωπα του πολέμου στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή και η πρόσφατη επιδείνωση του πολεμικού σκηνικού με την εμπλοκή του Ιράν και του Ισραήλ δημιουργούν σίγουρα έντονο προβληματισμό για τις επιπτώσεις στη διεθνή οικονομία, στις διεθνείς μεταφορές και στο ενεργειακό κόστος. Σε εθνικό επίπεδο το 2023 υπήρξε ένα έτος που χαρακτηρίστηκε από την πρωτοφανή έξαρση των φυσικών καταστροφών και του τραγικού ατυχήματος των Τεμπών. Τα γεγονότα αυτά προκάλεσαν την ανακατανομή κονδυλίων του κρατικού προϋπολογισμού και τον μερικό επανασχεδιασμό των πόρων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (RRF) που ενδέχεται να επηρεάσει το μελλοντικό σχεδιασμό κάποιων έργων ψηφιακού μετασχηματισμού για τα επόμενα έτη.

Η αναπτυξιακή πορεία της Ελληνικής οικονομίας με ρυθμούς μεγαλύτερους από την ευρωζώνη και η σταδιακή επιστροφή της στην επενδυτική βαθμίδα από τους διεθνείς οίκους δημιουργούν ένα αισιόδοξο επενδυτικό κλίμα σε πολλούς κλάδους και αντισταθμίζουν το διεθνές αρνητικό κλίμα.

Ο χώρος της τεχνολογίας εξακολουθεί να αποτελεί ένα σημαντικό εργαλείο επιτάχυνσης των επενδυτικών πλάνων αλλά και μετασχηματισμού πολλών οργανισμών με την χρήση σύγχρονων Data Centers, υπηρεσιών cloud, έξυπνων εφαρμογών και την αξιοποίηση IoT συσκευών όπου η χρήση της τεχνητής νοημοσύνης επεκτείνεται όλο και περισσότερο στη διαχείριση μεγάλου όγκου δεδομένων και στην αυτοματοποίηση των ψηφιακών συστημάτων. Σε ένα τόσο ανεπτυγμένο ψηφιακό κόσμο ο τομέας της κυβερνοασφάλειας και η προστασία ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων αλλά και κρίσιμων υποδομών που δραστηριοποιείται η Space Hellas αποτελεί μια από τις εθνικές προτεραιότητες που έχει προεκτάσεις και συνεργασίες τόσο σε ευρωπαϊκό επίπεδο με πολύ σημαντικά κονδύλια όσο και συνεργασίες με εταιρείες τεχνολογίας παγκόσμιου βεληνεκούς.

Η αλλαγή της μετοχικής σχέσης της Singular Logic με την απόκτηση από την Space Hellas του 99,93% και την πώληση του ποσοστού που κατείχε στην Epsilon SingularLogic το Σεπτέμβριο το 2023, ενδυνάμωσε τα κεφάλαια της Space Hellas και δημιουργεί τις προϋποθέσεις για την καλύτερη

στόχευση των εταιριών του ομίλου σε προϊόντα και υπηρεσίες που αφορούν το πελατολόγιο των μεγάλων ομίλων του ιδιωτικού τομέα και την προετοιμασία για την διεκδίκηση νέων έργων ψηφιοποίησης του κράτους.

Η αναπτυξιακή πορεία της Space Hellas με τις εταιρείες του ομίλου SingularLogic στο χώρο του λογισμικού, με τη SenseOne, στο IoT, με την Web-IQ στο Open Source Intelligence και με την AgroApps στο Smart Agriculture για τα επόμενα έτη εστιάζεται στην ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού, τις επενδύσεις σε R&D για απόκτηση τεχνογνωσίας και δημιουργία καινοτόμων λύσεων και εφαρμογών, την αναβάθμιση των υποδομών αλλά και πιθανές εξαγορές εταιρειών που διευρύνουν τα προϊόντα και τις υπηρεσίες.

2.4 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΑΝΤΙΣΤΑΘΜΙΣΗΣ

Ο Όμιλος και η Εταιρεία στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, είναι εκτεθειμένοι σε μια σειρά χρηματοοικονομικών και επιχειρηματικών κινδύνων και αβεβαιοτήτων, που συνδέονται τόσο με τη γενικότερη οικονομική συγκυρία όσο και με τις ειδικότερες συνθήκες που διαμορφώνονται στον κλάδο.

Η συνεχής στόχευση της Εταιρείας και του Ομίλου στη βελτίωση της εξειδικευμένης τεχνογνωσίας, η συνεχής επένδυση σε άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό και οι σταθερά βελτιωμένες υποδομές σε συνδυασμό με την ανάπτυξη νέων προϊόντων βοηθούν τον Όμιλο, στην ανταγωνιστικότητα και στην προσέγγιση νέων αγορών, περιορίζοντας τους κινδύνους.

Επιπρόσθετα, το σημαντικό ύψος των ανεκτέλεστων έργων, η προσήλωση στην προσαρμογή των δομών του ομίλου στο νέο επιχειρηματικό περιβάλλον και η συνεχής αξιολόγηση των επιχειρηματικών ευκαιριών με γνώμονα τη δημιουργία υπεραξιών μας δίνουν το δικαίωμα να πιστεύουμε ότι θα ανταποκριθούμε στις ανάγκες της κρίσιμης χρονιάς που έρχεται.

Συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος είναι οι ακόλουθοι:

□ Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως, απρόβλεπτων διακυμάνσεων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, κινδύνων αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από την διοίκηση του Ομίλου η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες του και προβαίνει σε σχεδιασμό της μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα σε τρέχουσες τιμές ή προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, ενέγγυες πιστώσεις, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους.

▣ Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από υπάρχουσες ή προσδοκώμενες ταμιακές ροές σε ξένο νόμισμα (εισαγωγές – εξαγωγές). Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί διαρκώς τις διακυμάνσεις και τη τάση των ξένων νομισμάτων και αξιολογεί την κάθε περίπτωση χωριστά λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα όπου απαιτείται, μέσω συμφωνιών κάλυψης συναλλαγματικών κινδύνων. Η κατάσταση που διαμορφώνεται σήμερα τόσο από τον πόλεμο στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, όσο και τις διαφορετικές τάσεις που διαμορφώνονται από τις Κεντρικές Τράπεζες στον τομέα της στρατηγικής επέμβασης στα επιτόκια, επηρεάζουν αναπόφευκτα και τις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η διαχείριση του συναλλαγματικού κινδύνου απαιτεί σύνθετες πολιτικές οι οποίες συνδέουν τα εργαλεία κάλυψης συναλλαγματικών κινδύνων (currency options) με την εμπορική και κοστολογική στρατηγική του Ομίλου. Οι ταχύτερες μεταβολές, μας υποχρεώνουν να παρακολουθούμε από κοντά τις προσφορές και τις συμβάσεις οι οποίες περικλείουν συναλλαγματικούς κινδύνους, να τις αναμορφώνουμε όπου είναι δυνατό και να καλύπτουμε το συναλλαγματικό κίνδυνο χρησιμοποιώντας μελλοντικά συμβόλαια.

Τα κυριότερα νομίσματα συναλλαγών στον Όμιλο είναι το Ευρώ και το δολάριο Η.Π.Α..

Παρακάτω ακολουθεί πίνακας ανάλυσης ευαισθησίας στα κέρδη προ φόρων σε μεταβολές συναλλάγματος:

Νόμισμα	31.12.2023		31.12.2022	
	Μεταβλητότητα Συναλλαγματικών ισοτιμιών	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Μεταβλητότητα Συναλλαγματικών ισοτιμιών	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
USD	7%	-900	7%	-700
	-7%	900	-7%	700

▣ **Κίνδυνος τιμών**

Ο Όμιλος δεν έχει στην κατοχή του διαπραγματεύσιμα χρεόγραφα και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο μεταβολής των χρηματιστηριακών τιμών χρεογράφων.

Ο Όμιλος εκτίθεται κυρίως σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων που προμηθεύεται και ως εκ τούτου προσαρμόζεται ανάλογα η πολιτική αποθεμάτων και η εμπορική της πολιτική. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου της απαξίωσης των αποθεμάτων του Όμιλος εφαρμόζει μια ορθολογική διαχείριση και διοίκηση αυτών, επικεντρώνοντας σε αποθέματα που απαιτούνται σε αναληφθέντα έργα που υλοποιεί. Η φύση της αγοράς στην οποία κινούμαστε (μεσαία και μεγάλη αγορά) μας δίνει το δικαίωμα να διαχειριζόμαστε τα αποθέματα ανά έργο και είδος πώλησης.

Η πολυπλοκότητα των έργων, η οποία απαιτεί σύνθεση περισσότερων από ένα προϊόντων για να ολοκληρώσει τις φάσεις παράδοσης, προϋποθέτει η διαχείριση των παραγγελιών να γίνεται με βασικό γνώμονα το χρόνο παράδοσης των εμπορευμάτων και όχι την ελαχιστοποίηση του χρόνου διακράτησης στις αποθήκες, θεωρώντας την ολοκλήρωση των έργων στους συμβατικούς χρόνους πρωταρχικό στόχο. Για τον ίδιο λόγο ο Όμιλος επενδύει σημαντικά στον τομέα του Project Management με ενδυνάμωση των ομάδων με εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό αλλά και με την χρησιμοποίηση σύγχρονων εργαλείων διαχείρισης έργων με σκοπό την όσο το δυνατόν μεγαλύτερη εξομάλυνση των προβλημάτων που προκύπτουν. Η προσεκτική διαχείριση των projects από πλευράς συνεχούς ελέγχου του κόστους αλλά και των χρονοδιαγραμμάτων είναι επιβεβλημένη.

▣ **Κίνδυνος επιτοκίου**

Τα λειτουργικά κέρδη και ταμειακές ροές του Ομίλου επηρεάζονται μερικώς από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων.

Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τη διάρκεια των χρηματοδοτικών αναγκών. Επομένως, οι αποφάσεις για τη διάρκεια καθώς και τη σχέση μεταξύ σταθερού και κυμαινόμενου κόστους ενός νέου δανείου, λαμβάνονται ξεχωριστά για κάθε περίπτωση και σε κάθε χρονική στιγμή. Ως εκ τούτου, η πλειονότητα των δανείων έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια.

Η περίοδος που διανύουμε χαρακτηρίζεται από τάσεις υψηλής διακύμανσης των επιτοκίων γεγονός που αναπόφευκτα θα επηρεάσει τόσο το χρηματοοικονομικό κόστος διαχείρισης των έργων όσο και το κόστος των επενδύσεων. Καθώς η πλειονότητα των δανείων έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια ο όμιλος παρεμβαίνει χρησιμοποιώντας εργαλεία διαχείρισης επιτοκιακού κινδύνου (interest rate swaps) για μέρος των δανείων που έχουν συναφθεί. Σημαντικός παράγοντας που λαμβάνεται υπόψη είναι η καμπύλη του επιτοκίου Euribor η οποία αποτελεί αντικείμενο συνεχούς παρατήρησης και οδηγεί σε αποφάσεις κάλυψης επιτοκιακών κινδύνων στο μέτρο του εφικτού.

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίου :

Νόμισμα	31.12.2023		31.12.2022	
	Μεταβλητότητα Επιτοκίων σε μονάδες βάσης	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Μεταβλητότητα Επιτοκίων σε μονάδες βάσης	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
euro	250	-250	250	-1.100
	-200	250	-200	1.100

□ Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες, τα παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία, καθώς και από εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες.

Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μεγάλους οργανισμούς του ιδιωτικού και δημόσιου τομέα. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται επισταμένα και επαναπροσδιορίζεται ανάλογα με τις νέες συνθήκες. Ο Όμιλος, αξιολογεί την πιστοληπτική ικανότητα του κάθε πελάτη, είτε μέσα από ανεξάρτητο φορέα αξιολόγησης είτε εσωτερικά λαμβάνοντας υπ' όψη την οικονομική του κατάσταση, προηγούμενες συναλλαγές και άλλες παραμέτρους ελέγχοντας το ύψος της παροχής πιστώσεων. Τα πιστωτικά όρια των πελατών καθορίζονται βάσει εσωτερικών ή εξωτερικών αξιολογήσεων σύμφωνα πάντα με τα όρια που έχει καθορίσει η Διοίκηση.

Η σημερινή συγκυρία την οποία συνθέτουν τόσο η γεωπολιτική αστάθεια όσο και οι μάχη κατά του πληθωρισμού οδηγεί σε αύξηση του κόστους παραγωγής με ταυτόχρονη αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων. Η δομή του πελατολογίου του Ομίλου που αποτελείται από μεσαίου μεγέθους και μεγάλους πελάτες του ιδιωτικού τομέα, καθώς και μεγάλους πελάτες του δημοσίου εμπλεκόμενους στην ψηφιοποίηση της χώρας μειώνει τον ανωτέρω κίνδυνο.

Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημιές λαμβάνοντας υπ' όψη τα δεδομένα που προκύπτουν κατά περίπτωση. Η μεταχρονολόγηση των εισπράξεων αποτελεί ένα θέμα προς διαχείριση ειδικά σε περιπτώσεις υλοποίησης σύνθετων έργων πληροφορικής, το οποίο όμως δεν συνδέεται με την πιστοληπτική ικανότητα των οφειλετών μας.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου στα Διαθέσιμα και Ταμειακά ισοδύναμα, ο Όμιλος στο πλαίσιο εγκεκριμένων πολιτικών από το Διοικητικό Συμβούλιο, θέτει όρια στο ποσό που εκτίθεται. Επίσης όσον αφορά τα προϊόντα καταθέσεων, ο Όμιλος συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα πιστοληπτικής διαβάθμισης.

▣ **Κίνδυνος ρευστότητας**

Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται τόσο από την συνεχή παρακολούθηση, την σταθερή ροή των εισπράξεων όσο και με την εξασφάλιση ικανών ταμειακών πόρων από την τραπεζική χρηματοδότηση (με έμφαση στην χρηματοδότηση on a project basis), η οποία στηρίζεται στη άριστη σχέση που διατηρούμε με τα μεγαλύτερα πιστωτικά ιδρύματα της χώρας και του εξωτερικού, και εξασφαλίζει ικανές πιστωτικές γραμμές για την χρηματοδότηση των επιχειρηματικών μας πλάνων.

Τα μέσο-μακροπρόθεσμα στρατηγικά πλάνα χρηματοδοτούνται από μακροπρόθεσμα κεφάλαια με ιδιαίτερη προσοχή στο κόστος που τα ακολουθεί και στον χρονισμό αποπληρωμής τους.

Επιπρόσθετα οι άριστες σχέσεις με τους προμηθευτές μας οι οποίες στηρίζονται στην μακροχρόνια αξιόπιστη και σταθερή σχέση, μας προσφέρουν ένα ακόμα εργαλείο στην προσπάθεια εξομάλυνσης των ταμειακών ροών.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και 31^η Δεκεμβρίου 2022 αντίστοιχα αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος							
	Σύνολα		Έως 1 έτος		Από 1 έως 5 έτη		Πάνω από 5 έτη	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα & μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	72.761	70.602	41.670	22.683	24.591	41.419	6.500	6.500
Συνολικές Υποχρεώσεις Μισθώσεων (βραχυπρόθεσμες & μακροπρόθεσμες)	3.503	2.699	1.028	1.253	2.475	1.446	0	0
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	64.430	66.420	64.430	66.420	-	-	0	0

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία							
	Σύνολα		Έως 1 έτος		Από 1 έως 5 έτη		Πάνω από 5 έτη	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα & μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	65.610	66.523	38.049	20.263	21.061	39.760	6.500	6.500
Συνολικές Υποχρεώσεις Μισθώσεων (βραχυπρόθεσμες & μακροπρόθεσμες)	3.079	1.835	857	661	2.222	1.174	0	0
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	55.716	57.966	55.716	57.966	0	0	0	0

□ Διαχείριση κεφαλαίου

Ο πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου του Ομίλου είναι να εξασφαλιστεί η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής του διαβάθμισης και των υγιών δεικτών κεφαλαίου, ώστε να μπορούν να υποστηρίζονται και να επεκτείνονται οι δραστηριότητες του Ομίλου.

Ο συντελεστής μόχλευσης υπολογίζεται διαιρώντας τον καθαρό δανεισμό με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια.

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	41.670	22.683	38.049	20.263
Συνολικός Δανεισμός (μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	31.091	47.919	27.561	46.260
Μείον: Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	<u>-25.088</u>	<u>-29.185</u>	<u>-19.790</u>	<u>-27.329</u>
Καθαρό χρέος	47.673	41.417	45.820	39.194
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	<u>28.183</u>	<u>30.632</u>	<u>25.605</u>	<u>23.315</u>
Σύνολο Κεφαλαίου	75.856	72.049	71.425	62.509
Συντελεστής μόχλευσης	62,85%	57,48%	64,15%	62,70%

Η συμμετοχή της εταιρείας και του Ομίλου στα σημαντικά έργα ψηφιοποίησης που εκτελούνται στη χώρα αυξάνει την λειτουργική κερδοφορία και προβλέπεται να δημιουργήσει μέσο- μακροπρόθεσμα σημαντική πηγή σταθερών συμβολαίων παροχής υπηρεσιών.

Την ίδια στιγμή η χρηματοδότηση των προαναφερθέντων έργων, η οποία ξεπερνά τον ορίζοντα ενός οικονομικού έτους σε συνδυασμό με την συνεχή αύξηση του κύκλου εργασιών και την υλοποίηση του μέσο- μακροπρόθεσμου επενδυτικού πλάνου, επηρεάζει μέσω της αύξησης του καθαρού χρέους, τον συντελεστή μόχλευσης.

□ Παράγοντες κινδύνου σχετικά με τον Σχεδιασμό και την Εκτέλεση Έργων

Η SPACE HELLAS, μέσω των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της, είναι εκτεθειμένη σε πιθανούς παράγοντες κινδύνου σχετικούς με την ανάληψη και ολοκλήρωση εκτέλεσης έργων, όπως είναι η υπέρβαση κόστους και χρονοδιαγράμματος, η ελλιπής κατανόηση της πολυπλοκότητας βασικών παραγόντων που είναι απαραίτητοι για την επιτυχή ολοκλήρωση του έργου, η μη ενδελεχής αξιολόγηση των συμβατικών όρων και προϋποθέσεων του έργου, η έλλειψη παρακολούθησης της προόδου του έργου, καθώς και η μη αποτελεσματική διαχείριση της μη τήρησης των συμβατικών δεσμεύσεων από τρίτα μέρη (αποχώρηση από έργο).

□ Η ορθή εκτέλεση και παράδοση έργων αποτελεί βασική προτεραιότητα για τη SPACE HELLAS, η οποία επιτυγχάνεται μέσω μιας δομημένης διαδικασίας σχεδιασμού και παρακολούθησης έργων καθώς και μέσω μακροπρόθεσμων, ισχυρών επιχειρηματικών σχέσεων με τα βασικά

ενδιαφερόμενα μέρη. Η Διεύθυνση Υποστήριξης Έργων (Integration Services Division) είναι στελεχωμένη με άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό. Ο προγραμματισμός, η παρακολούθηση και η υποβολή αναφορών σχετικά με την πορεία εκτέλεσης των έργων επιτυγχάνεται μέσω καθιερωμένων διαδικασιών διαχείρισης έργων, σε τακτά χρονικά διαστήματα, οι οποίες επανεξετάζονται και επικαιροποιούνται όποτε κρίνεται απαραίτητο. Η SPACE HELLAS καθορίζει με σαφήνεια τους ρόλους, τις αρμοδιότητες, τα ορόσημα και τις αντίστοιχες εργασίες πριν την έναρξή τους, εξασφαλίζοντας τη βέλτιστη σύνθεση των ομάδων που θα εκτελέσουν το έργο και τον έγκαιρο προγραμματισμό των δραστηριοτήτων. Τα στάδια του προκαταρκτικού ελέγχου και του σχεδιασμού του εκάστοτε έργου περιλαμβάνουν ενέργειες αναγνώρισης και αξιολόγησης κινδύνων. Επιπλέον, η SPACE HELLAS πραγματοποιεί ενδελεχείς αξιολογήσεις των προμηθευτών, των υπεργολάβων και των εξωτερικών συνεργατών της πριν από τη σύναψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής συμφωνίας και καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης των έργων. Επιπρόσθετα, οι ομάδες έργου, σε πλήρη συνεργασία με τη Διεύθυνση Υποστήριξης Έργων (Integration Services Division), διενεργούν απολογισμό των πεπραγμένων στο τέλος κάθε έργου προκειμένου να αποκτήσουν μια γενική εικόνα της συνολικής εκτέλεσης και των αποτελεσμάτων τους, με στόχο την εξαγωγή συμπερασμάτων που θα βελτιώσουν την απόδοση σε μελλοντικά έργα.

▣ **Παράγοντες κινδύνου σχετικά με το Ανθρώπινο Δυναμικό**

Ο Κίνδυνος σχετικά με το Ανθρώπινο Δυναμικό ενέχει την ενδεχόμενη δυσκολία προσέλκυσης, πρόσληψης και διακράτησης ανθρώπινου δυναμικού η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στην έλλειψη ταλέντων στην αγορά ή την ενδεχόμενη αδυναμία δημιουργίας θετικού εργασιακού περιβάλλοντος λόγω έλλειψης αποτελεσματικής επικοινωνίας με τους εργαζομένους ή διασφάλισης της συνέχισης κρίσιμων λειτουργιών λόγω ανεπαρκούς πλάνου διαδοχής.

Ο Όμιλος SPACE HELLAS θεωρεί τους ανθρώπους του απαραίτητο στοιχείο για τη ομαλή λειτουργία του και αποτελεί προτεραιότητά του η προσέλκυση, η πρόσληψη και η διακράτηση εξειδικευμένου προσωπικού. Αυτό επιτυγχάνεται με τη διασφάλιση ενός επιθυμητού εργασιακού περιβάλλοντος και ενός αποτελεσματικού πλαισίου εργασιακών σχέσεων που επιτρέπει την ανάπτυξη των εργαζομένων του.

Καθορισμένες πολιτικές και διαδικασίες ανθρώπινου δυναμικού, προσδιορισμός των κρίσιμων θέσεων εντός του οργανισμού και ανάπτυξη των αντίστοιχων πλάνων διαδοχής, πρακτικές προσλήψεων που διασφαλίζουν την επιλογή κατάλληλων και ικανών στελεχών με αξιοκρατία και ίση μεταχείριση, η συνεχής εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων που στοχεύουν στην ενδυνάμωση προσωπικών και τεχνικών δεξιοτήτων και ικανοτήτων, παροχή κινήτρων, τόσο σε επίπεδο αμοιβών και παροχών όσο και σε επίπεδο ευκαιριών εξέλιξης και ανάπτυξης, με στόχο την αύξηση της δέσμευσης και της διακράτησης των εργαζομένων καθώς και η ενσωμάτωση στην καθημερινή της λειτουργία των αρχών

της διαφορετικότητας της ισότητας και των ίσων ευκαιριών, είναι παράγοντες που βοηθούν προς αυτή την κατεύθυνση.

▣ **Κίνδυνος από επιπτώσεις της κλιματικής αλλαγής**

Η κλιματική αλλαγή έχει κάνει την εμφάνιση απρόβλεπτων καταστάσεων όλο και πιο συχνή με απρόβλεπτες επιπτώσεις. Λόγω της φύσης τους, τέτοια φαινόμενα επηρεάζουν εκείνα τα τμήματα της οικονομίας που αφενός σχετίζονται με τα καιρικά φαινόμενα, όπως ο πρωτογενής τομέας αλλά και με τις άμεσες επιπτώσεις πλημμυρικών φαινομένων και πυρκαγιών που θα μπορούσαν να πλήξουν τις τουριστικές επιχειρήσεις. Ο Όμιλος και η Εταιρεία στην παρούσα φάση έχει μηδενική έκθεση τόσο στον πρωτογενή τομέα όσο και σε τουριστικές επιχειρήσεις.

▣ **Κίνδυνος αναφορικά με την εξάπλωση του COVID-19**

Η υγειονομική κρίση του COVID19 είχε οδηγήσει την παγκόσμια οικονομία σε μια περίοδο αβεβαιότητας και αστάθειας. Η αβεβαιότητα που επικρατούσε παγκοσμίως εδώ και δύο χρόνια από το ξέσπασμα της πανδημίας υποχώρησε και η συναλλακτική δραστηριότητα επανήλθε στην κανονικότητα σε αρκετά μεγάλο βαθμό. Ο Όμιλος Space Hellas στο πλαίσιο της υποχρέωσής του για δημοσιοποίηση πληροφοριών (market disclosure) εκτιμά ότι στην παρούσα φάση δεν υπάρχει σημαντική επίπτωση στα θεμελιώδη μεγέθη του καθώς και στην χρηματοοικονομική του κατάσταση.

▣ **Κίνδυνος αναφορικά με τη γεωπολιτική και την ενεργειακή κρίση**

Ο δείκτης του οικονομικού κλίματος τόσο σε παγκόσμιο όσο και σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, εμφανίζει σημάδια ύφεσης, καθώς συνεχίζεται η γεωπολιτική κρίση στην Ουκρανία και προστέθηκε και η κρίση στην Μέση Ανατολή, η οποία ανέστειλε ή καθυστέρησε την προσπάθεια αποκλιμάκωσης του πληθωρισμού και κατά συνέπεια την μείωση κόστους χρήματος μέσω χαμηλότερων επιτοκίων.

Το ξεκίνημα του 2022, σηματοδεύτηκε από την εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία, η οποία αποτέλεσε την αρχή ενός πολέμου που συνεχίζεται ακόμη. Σε μία περίοδο που η Ευρώπη, αλλά και ολόκληρος ο κόσμος, ανέκαμπε από το σοκ της πανδημίας, πριν προλάβει να επιστρέψει σε μία «κανονικότητα», βρέθηκε αντιμέτωπος με μία νέα, πρωτόγνωρη συνθήκη η οποία ενισχύει την οικονομική και κοινωνική αστάθεια.

Το ξεκίνημα του 2024 έχουμε μια ακόμα ακραία κλιμάκωση, με την έννοια του αποκλεισμού από το Ιράν (με την συνέργεια των Χούθι της Υεμένης) των στενών του Ορμούζ και πρόσφατα την κρίση στην Μέση Ανατολή. Στην περίπτωση που τα παραπάνω αναζωπυρώσουν μια νέα ενεργειακή κρίση (κλιμάκωση των τιμών του πετρελαίου και του φυσικού αερίου και ανοδική τροχιά τον πληθωρισμό της Ευρώπης) θα δημιουργηθούν εκ νέου συνθήκες οικονομικής αστάθειας.

Στον αντίποδα, το 2023 η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα παρά το δυσμενές εξωτερικό περιβάλλον, τόσο σε όρους ενίσχυσης της οικονομικής δραστηριότητας, όσο και δημιουργίας νέων θέσεων εργασίας. Σε ό,τι αφορά το έτος 2024, η πρόβλεψη για τον μέσο ετήσιο ρυθμό ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας ανέρχεται στο 2,2%, εκτίμηση σύμφωνα με την οποία η ελληνική οικονομία αναμένεται να παραμείνει σε ανοδική τροχιά, διατηρώντας έναν ικανοποιητικό ρυθμό μεγέθυνσης του ΑΕΠ. Οι ιστορικά υψηλές επιδόσεις του τουρισμού, η αύξηση της ιδιωτικής κατανάλωσης, η επιτάχυνση των κεφαλαιακών δαπανών που σχετίζονται με το Ταμείο Ανάκαμψης και οι αναβληθείσες από το 2023 επενδύσεις, συμπεριλαμβανομένων των έργων ανασυγκρότησης στην Κεντρική Ελλάδα, αναμένεται να δώσουν σημαντική ώθηση στο ΑΕΠ το 2024.

Πρόσφατα κατατέθηκε το 4ο αίτημα πληρωμής, ύψους 2,3 δισ. ευρώ, για το δανειακό σκέλος του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).

Όπως αναφέρεται σε ανακοίνωση του υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, το συγκεκριμένο αίτημα υποβλήθηκε αφού επιτεύχθηκε νωρίτερα από το προβλεπόμενο, ο στόχος της συμβασιοποίησης δανείων, ύψους 4,52 δισ. ευρώ, του ΤΑΑ.

Ο Όμιλος έχει μηδενική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας και της Ρωσίας καθώς δεν αποτελούν μέρος της εφοδιαστικής του αλυσίδας αλλά ούτε και συμβάλουν στον κύκλο εργασιών με αποτέλεσμα να μην αναμένονται αρνητικές επιπτώσεις λόγω των οικονομικών κυρώσεων της ΕΕ και των αντίμετρων της Ρωσικής Ομοσπονδίας έναντι των χωρών μελών της ΕΕ. Αναφορικά με την Μέση Ανατολή, η θυγατρική μας στην Ιορδανία Space Arab Levant Technologies δραστηριοποιείται στον χώρο της απομακρυσμένης πρόσβασης και διαχείρισης Παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών και δεν επηρεάζεται από τις όποιες αρνητικές εξελίξεις.

Η Διοίκηση του Ομίλου, αντιλαμβανόμενη έγκαιρα τις παραπάνω προκλήσεις και λαμβάνοντας κατάλληλα και στοχευμένα μέτρα ανά τομέα κίνδυνου, όπως έχει αναλυθεί διεξοδικά ανωτέρω, κατορθώνει να διατηρεί ανεπηρέαστη την δραστηριότητα του Ομίλου και ταυτόχρονα να καταγράφει ιστορικά υψηλές επιδόσεις.

2.5 ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Κάθε συνδεδεμένη εταιρεία ακολουθεί τους κανόνες που αφορούν τη διαφάνεια, την ανεξάρτητη οικονομική διαχείριση, την ακρίβεια και την ορθότητα των συναλλαγών της, όπως ορίζει ο νόμος. Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο οποιοδήποτε τρίτο, φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά το χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής.

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης μέχρι τη λήξη της, καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας και του ομίλου στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από τις συγκεκριμένες συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών.

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα στην διάρκεια της χρήσης έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν συμμετέχουν σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσης ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις Εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά με αυτόν και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον. Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες.

Στους κατωτέρω πίνακες παρουσιάζονται οι κυριότερες διεταιρικές συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας των θυγατρικών της, συγγενών και λοιπών εταιρειών και των μελών της Διοίκησης τόσο κατά την εξεταζόμενη περίοδο όσο και κατά την προηγούμενη.

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Έσοδα από μερίσματα		Έσοδα από πώληση παροχής υπηρεσιών & αγαθών		Έσοδα τόκων		Σύνολο εσόδων Εταιρείας		Σύνολο Εσόδων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	568	363	146	146	-	-	714	509	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	-	-	3	2	-	-	3	2	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	-	-	3	3	-	-	3	3	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
SENSE ONE Μονοπρόσωπη Α.Ε.	-	-	41	40	-	-	41	40	-	-
SINGULARLOGIC A.E	-	-	1.513	1.367	66	57	1.579	1.424	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	568	363	1.706	1.558	66	57	2.340	1.978	0	0
Web-IQ B.V.	-	-	83	63	-	-	83	63	83	63
AgroApps I.K.E.	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	0	0	83	63	0	0	83	63	83	63
MOBICS Τηλεπικοινωνίες & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	568	363	1.789	1.621	66	57	2.423	2.041	83	63

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Σύνολο Εξόδων Εταιρείας		Σύνολο Εξόδων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	64	35	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	30	-	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	45	31	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	402	322	-	-
SENSE ONE Μον.σπρόσωπη Α.Ε.	190	121	-	-
SINGULARLOGIC A.E.	17	38	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	748	547	0	0
Web-IQ B.V.	67	63	67	63
AgroApps I.K.E.	80	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	147	63	67	63
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0
	895	610	67	63

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Σύνολο Απαιτήσεων Εταιρείας		Σύνολο Απαιτήσεων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	276	189	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	0	0	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	0	0	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	0	-	-	-
SingularLogic A.E.	64	629	-	-
Sense One Μον.σπρόσωπη Α.Ε.	390	157	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	730	975	0	0
Web-IQ B.V.	5	7	5	7
AgroApps I.K.E.	0	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	5	7	5	7
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0
	735	982	5	7

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Σύνολο Υποχρεώσεων Εταιρείας		Σύνολο Υποχρεώσεων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	110	46	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	35	-	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	0	44	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	34	35	-	-
SENSE ONE Μον.σπρόσωπη Α.Ε.	0	0	-	-
SINGULARLOGIC A.E.	4	0	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	183	125	0	0
Web-IQ B.V.	8	60	8	60
AgroApps I.K.E.	50	-	-	-
Σύνολο Συγγενών	58	60	8	60
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	-	-	-	-
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0
	241	185	8	60

- Οι υπηρεσίες από και προς συνδεδεμένα μέρη, όπως και οι πωλήσεις και οι αγορές αγαθών, γίνονται σύμφωνα με τους τιμοκαταλόγους που ισχύουν και για μη συνδεδεμένα μέρη.
- Οι συναλλαγές της Εταιρείας και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

Πίνακας Συναλλαγών Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης:

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.497	2.440	1.440	2.263
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης (Λογαριασμοί επί αποδόσει)	2	2	2	2
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	19	0	19

- Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη του Ομίλου (και τις οικογένειές τους).

Οι συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης της εταιρείας το 2023 έχουν διαφοροποιηθεί σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, καθώς εντός της χρήσης 2022, λογιστικοποιήθηκε, ποσό 859 χιλ. € ως έκτακτη αμοιβή, σε εκτέλεση της από 22/6/2022 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και της από 30/6/2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, η SPACE HELLAS, της διάθεσης συνολικά 103.308 ιδίων μετοχών στους δύο δικαιούχους αυτών, ήτοι στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας, κ. Ιωάννη Μερτζάνη, και στον Οικονομικό Διευθυντή της εταιρείας, κ. Ιωάννη Δουλαβέρη.

Πίνακας Εγγυήσεων για όρια Χρηματοδότησης :

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Εγγυημένα όρια χρηματοδότησης εν αν τι Τραπεζών για τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες	28.730	19.155	28.730	19.155
Χρησιμοποιημένα εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης εν αν τι Τραπεζών για τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες	10.541	5.528	10.541	3271
Εγγυητικές επιστολές προκαταβολών, καλής εκτέλεσης και αν τεγγύησης	0	0	0	0

- Η εταιρεία είχε εγγυηθεί έναντι τραπεζών, για την θυγατρική της SINGULARLOGIC A.E ποσό συνολικού ύψους 28.730 χιλ.€ εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης τα χρησιμοποιηθέντα ανέρχονται στο ποσό των 10.541 χιλ.€.

2.6 ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ (APMS)

Η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA / 2015/1415el) δημοσίευσε τις τελικές κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τους «Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» (ΕΔΜΑ) ή Alternative Performance Measures (APMs) που εφαρμόζονται από την 3^η Ιουλίου 2016 στις εταιρείες με κινητές αξίες που διαπραγματεύονται σε οργανωμένα χρηματιστήρια. Οι ΕΔΜΑ γνωστοποιούνται από τους εκδότες κατά τη δημοσίευση ρυθμιζόμενων πληροφοριών και έχουν ως στόχο να ενισχύσουν τη διαφάνεια και να προάγουν τη χρησιμότητα καθώς και την ορθή και πλήρη πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού.

Ο Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης «ΕΔΜΑ» είναι μια προσαρμοσμένη οικονομική μέτρηση της ιστορικής ή μελλοντικής οικονομικής απόδοσης, της οικονομικής κατάστασης ή των ταμειακών ροών, διαφορετικής από την οικονομική μέτρηση που ορίζεται στο εφαρμοστέο πλαίσιο των χρηματοοικονομικών αναφορών. Δηλαδή ο ΕΔΜΑ αφενός δεν βασίζεται αποκλειστικά στα πρότυπα των οικονομικών καταστάσεων, αφετέρου παρέχει ουσιαστική συμπληρωματική πληροφορία, εξαιρώντας στοιχεία που ενδεχομένως να διαφοροποιούνται από το λειτουργικό αποτέλεσμα ή τις ταμειακές ροές.

Οι ΕΔΜΑ πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί με βάση τα ΔΠΧΑ και σε καμιά περίπτωση δεν πρέπει να θεωρηθούν ότι αντικαθιστούν αυτά. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί τους προσαρμοσμένους δείκτες (ΕΔΜΑ), προκειμένου να αποτυπωθούν καλύτερα οι χρηματοοικονομικές και λειτουργικές επιδόσεις που σχετίζονται με την καθαυτή δραστηριότητα του Ομίλου στη χρήση αναφοράς καθώς και την αντίστοιχη προηγούμενη συγκρίσιμη περίοδο.

Στοιχεία που Επηρεάζουν την προσαρμογή

Στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή των δεικτών που χρησιμοποιεί ο Όμιλος προκειμένου να εξαχθούν οι ΕΔΜΑ σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις στις 31.12.2023 και τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης περιόδου, είναι οι προβλέψεις επισφάλειας.

Τα στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή των δεικτών (ΕΔΜΑ) στις 31.12.2023 και στις 31.12.2022 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

	Όμιλος	
	31.12.2023	31.12.2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €		
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος		
Προβλέψεις επισφάλειας	-5	-240
Σύνολο	-5	-240

Με βάση τον ανωτέρω πίνακα στοιχείων προσαρμογής, οι ΕΔΜΑ που χρησιμοποιεί ο Όμιλος διαμορφώνονται ως εξής:

Προσαρμοσμένο EBITDA

Το προσαρμοσμένο EBITDA της τρέχουσας χρήσης εμφανίζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με το EBITDA, ενώ σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση το προσαρμοσμένο EBITDA είναι αυξημένο κατά 70,12%.

Προσαρμοσμένο EBIT

Το προσαρμοσμένο EBIT της τρέχουσας χρήσης εμφανίζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με το EBIT, ενώ σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση το προσαρμοσμένο EBIT εμφανίζει αύξηση κατά 66,12%.

Προσαρμοσμένες Ταμειακές Ροές Μετά από Επενδύσεις

Οι προσαρμοσμένες Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις κατά την τρέχουσα χρήση παρουσιάζουν μηδαμινή διαφορά σχέση με τις Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις.

Προσαρμοσμένος Καθαρός Δανεισμός

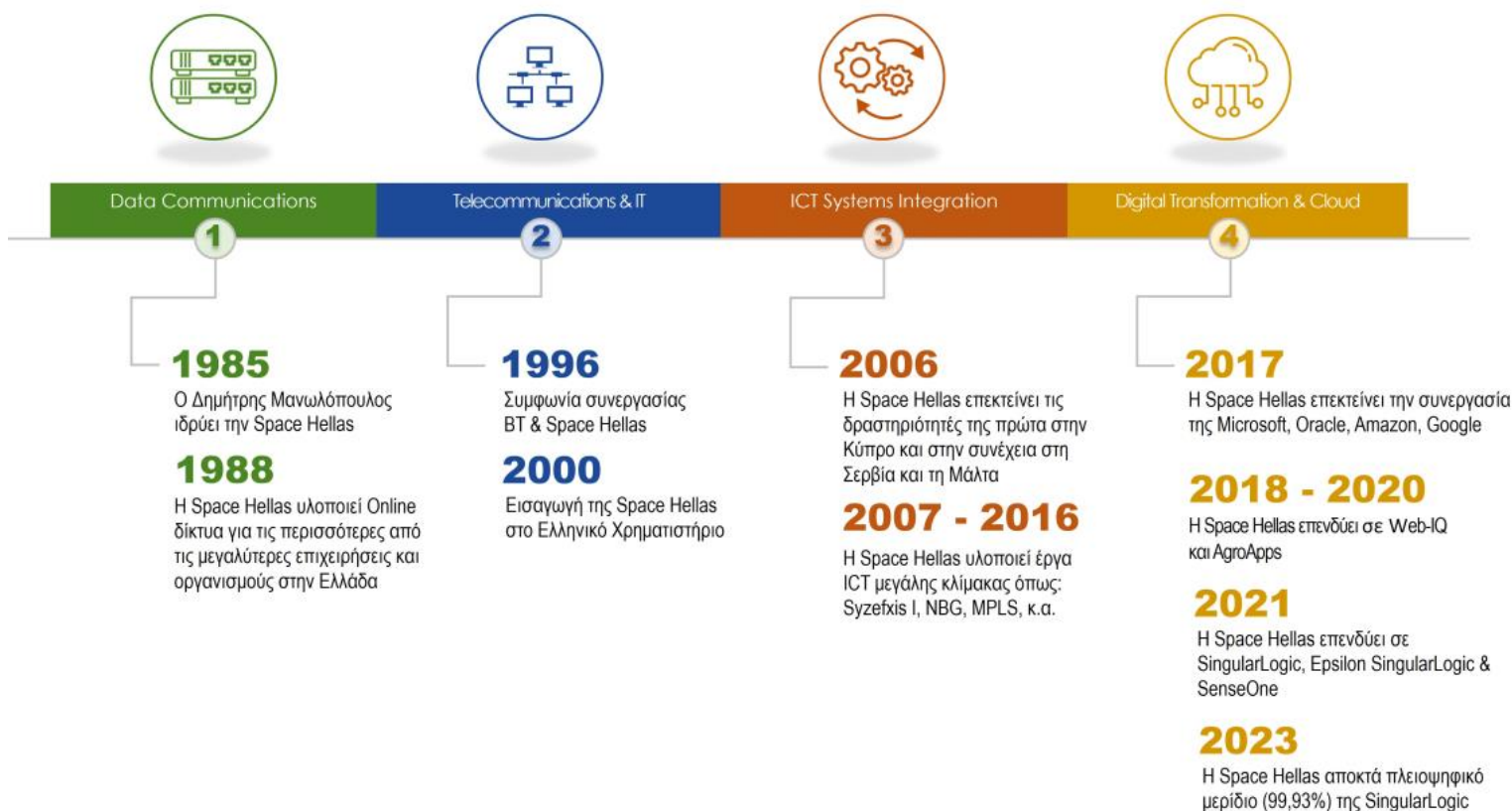
Τόσο κατά την τρέχουσα χρήση όσο και στην προηγούμενη, ο προσαρμοσμένος Καθαρός Δανεισμός παρουσιάζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με τον Καθαρό Δανεισμό.

Όσον αφορά τον ορισμό και τη βάση υπολογισμού των ΕΔΜΑ μεγαλύτερη ανάλυση περιέχεται στην σημείωση 4.7 της παρούσας οικονομικής έκθεσης.

2.7 ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ



Περισσότερα από 37 χρόνια
καινοτομίας και τεχνολογικής υπεροχής



Επιχειρηματικό Μοντέλο

Ο Όμιλος προσφέρει υπηρεσίες και λύσεις σε θέματα πληροφορικής, τηλεπικοινωνιών και ασφαλείας, δημιουργώντας προστιθέμενη αξία για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη. Το επιχειρηματικό μοντέλο του Ομίλου αποτυπώνει το εύρος των δραστηριοτήτων του, καθώς και τα ανταγωνιστικά του πλεονεκτήματα τα οποία του επιτρέπουν να ακολουθεί μια επιτυχημένη πορεία.

Οι πόροι μας

Εγκαταστάσεις

- Πάνω από **40** σημεία εξυπηρέτησης σε όλη την Ελλάδα
- Θυγατρικές σε **4** χώρες
- **8** branches
- **9** Space Hubs

Οικονομικοί πόροι

- Συνεχής ανάπτυξη και κερδοφορία
- **17,5 € εκ** επενδύσεις

Ανθρώπινο κεφάλαιο

- **770** εργαζόμενοι
- **550+** εξειδικευμένοι επαγγελματίες
- **67** developers

Συνεργασίες

- Εκτεταμένο δίκτυο εξειδικευμένων συνεργατών
- Intelligent partnerships

Άυλοι πόροι

- **R&D** και συνεχής καινοτομία
- Υψηλή εξειδίκευση
- Άδειες χρήσεις

Επιχειρηματικό Μοντέλο

Πρόταση αξίας

Προσφέρουμε καινοτόμες τεχνολογικές λύσεις τελευταίας γενιάς, και οδηγούμε τον ψηφιακό μετασχηματισμό των πελατών μας. Οι λύσεις που προσφέρουμε προσδίδουν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα και δημιουργούν νέα επιχειρηματικά μοντέλα δημιουργώντας ευκαιρίες για βιώσιμη ανάπτυξη και επιχειρηματική ανθεκτικότητα.

Λύσεις προστιθέμενης αξίας

- Enterprise Software
- Business Workflow Optimization
- Vertical Markets Software
- e-Government Solutions
- Custom Software
- Physical Security
- Security
- UCC
- Networks
- IT Systems

Τα ανταγωνιστικά μας πλεονεκτήματα

- Εξειδίκευση
- Αποδοτικότητα
- Ανταπόκριση
- Αποτελεσματικότητα
- Διαθεσιμότητα

Οι πελάτες μας

- Βιομηχανίες
- Επιχειρήσεις
- Κυβερνητικοί φορείς
- Τοπική αυτοδιοίκηση
- Εξειδικευμένοι κλάδοι
 - Αγροτικός
 - Υγείας
 - Χρηματοπιστωτικός
 - Λιανικού εμπορίου
 - Ενέργεια

Η αξία που δημιουργούμε

για την οικονομία

148,1 € εκ. κύκλος εργασιών
24,4 € εκ. φόροι καταβλήθηκαν
104,5 € εκ. αγορές από προμηθευτές
135,1% αύξηση των επενδύσεων

για τους εργαζόμενους

29 € εκ. σε μισθούς και παροχές
6,4 μέσος όρος ωρών εκπαίδευσης εργαζομένων
0 εργατικά ατυχήματα
183 νέες προσλήψεις
10,4% μισθολογικό χάσμα
99,6% εργαζομένων είναι πλήρους απασχόλησης
186 € χιλ. επενδύσεις για Υ&Α

για την κοινωνία

260 € χιλ. επενδύσεις σε κοινωνικές δράσεις
86% τοπικοί προμηθευτές
75% προσλήψεις από πρακτική άσκηση
19 ερευνητικά προγράμματα το 2023
2.35 € εκ επενδύσεις σε R&D

για το περιβάλλον

10% μείωση κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας
51% μείωση της κατανάλωσης πετρελαίου εγκαταστάσεων

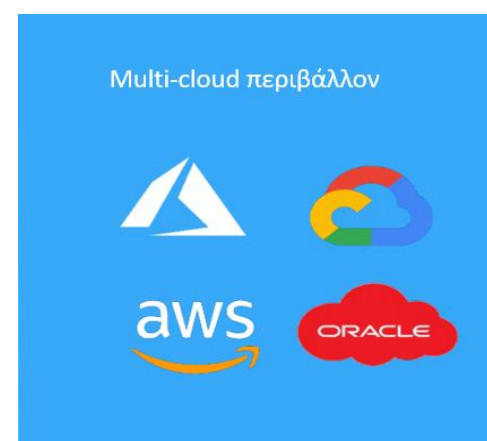
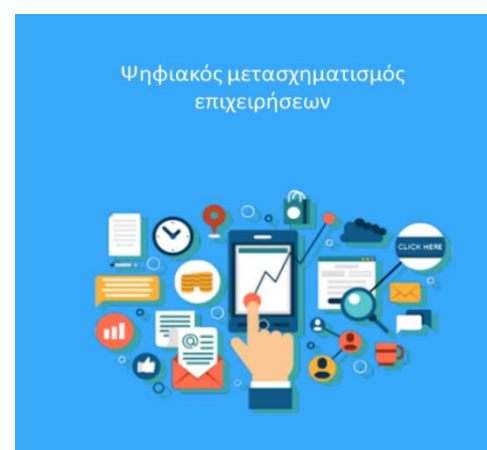


Δυνάμεις που διαμορφώνουν τον κλάδο μας

Με γνώμονα την τεχνολογική πρόοδο και τις μεταβαλλόμενες κοινωνικοοικονομικές ανάγκες, ο Όμιλος Space Hellas εφαρμόζει τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης. Βρίσκεται, πάντα μπροστά από τις εξελίξεις, εισάγοντας και υλοποιώντας καινοτομία, ενσωματώνοντας τις παγκόσμιες τάσεις (megatrends) στον πυρήνα της στρατηγικής του. Μέσα από αυτή την δυναμική προσέγγιση, προσαρμόζεται άμεσα στις νέες προκλήσεις, ενισχύοντας την ηγετική του θέση με τη συνεχή κερδοφορία και την τεχνογνωσία του.

Η εστίαση σε κρίσιμες υπηρεσίες κυβερνοασφάλειας, ψηφιακής μετάβασης και επικοινωνιών νέας γενιάς, επιβεβαιώνει τη δυναμική στάση του Ομίλου απέναντι στις προκλήσεις της σύγχρονης εποχής. Αυτή η προσέγγιση, του επιτρέπει να αναπτύσσει λύσεις που είναι σε πλήρη συνάφεια με τις τρέχουσες και μελλοντικές ανάγκες της οικονομίας και της κοινωνίας. Μέσα από τη στοχευμένη εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων, η Space Hellas διασφαλίζει ότι κάθε νέα τεχνολογική εξέλιξη εντάσσεται σε μια στρατηγική που επικεντρώνεται στη βιωσιμότητα και την προαγωγή της κοινωνικής ευημερίας. Με αυτόν τον τρόπο όχι μόνο ενθαρρύνει την καινοτομία και τη συνεχή έρευνα, αλλά ενισχύει τη δέσμευση του Ομίλου για δημιουργία λύσεων που ανταποκρίνονται στις σύγχρονες προκλήσεις και συμβάλλουν παράλληλα σε έναν πιο βιώσιμο και δίκαιο κόσμο.

Χαρακτηριστικό παράδειγμα τέτοιων τάσεων είναι η συχνότητα και η πολυπλοκότητα των κυβερνοεπιθέσεων, που οδηγούν σε εστίαση και ενίσχυση της κυβερνοασφάλειας και την καθιστούν θεμελιώδη πυλώνα βιωσιμότητας. Αναγνωρίζοντας την επιτακτική ανάγκη για τέτοιες υπηρεσίες ο Όμιλος Space Hellas ανταποκρίνεται προσφέροντας προηγμένες υπηρεσίες προστασίας και ασφάλειας δεδομένων για να διαφυλάξει την ακεραιότητα των ψηφιακών υποδομών και των δεδομένων στον ιδιωτικό και στον δημόσιο τομέα.



Παράλληλα, η ανάγκη για ψηφιοποίηση και για υιοθέτηση Cloud λύσεων, ως μια σημαντική τάση της αγοράς προσανατολισμένη στη βιώσιμη ανάπτυξη, βρήκε τη Space Hellas έτοιμη να ανταποκριθεί με καινοτόμες και στοχευμένες υπηρεσίες που αναβαθμίζουν τις επιχειρήσεις και εκσυγχρονίζουν τον δημόσιο τομέα.

Από την άλλη πλευρά, η τεχνητή νοημοσύνη (AI), έχει καταστεί κρίσιμος παράγοντας εξέλιξης της τεχνολογίας και των υπηρεσιών δημιουργώντας ευκαιρίες και κινδύνους σε όλα τα συστήματα. Μέσα σε αυτό το πολύπλοκο περιβάλλον, η Space Hellas αξιοποιεί τις ευκαιρίες που προσφέρει το AI, ενώ παράλληλα εφαρμόζει στρατηγικές για τη μείωση των αναδυόμενων κινδύνων, ενισχύοντας έτσι την αποδοτικότητα και την ευελιξία σε όλους τους κλάδους.

Επιπλέον, η εφαρμογή των τεχνολογιών 6G αποτελεί έναν πυλώνα έρευνας και ανάπτυξης για τον Όμιλο ο οποίος ενσωματώνει την προηγμένη επικοινωνία και την τεχνολογία Internet of Things (IoT) στο φάσμα των λύσεων επικοινωνίας που προσφέρει.

Τέλος, ο ψηφιακός μετασχηματισμός των επιχειρήσεων αλλά και των κοινωνικών δομών, δεν είναι πλέον μια προαιρετική τάση αλλά μια αναγκαιότητα για διαρκή εξέλιξη, εξασφαλίζοντας σε όλα τα συστήματα αποτελεσματικότητα και αριστεία. Μέσα από την παρακολούθηση και ενσωμάτωση των παγκόσμιων τάσεων, ο Όμιλος εστιάζει την έρευνα και την ανάπτυξή του προς τη δημιουργία λύσεων που προσφέρουν προστιθέμενη αξία. Αυτή η διαδικασία επιτρέπει στην εταιρεία να προσαρμόζεται δυναμικά στις αλλαγές της αγοράς, να προηγείται των αναγκών των πελατών και να ενισχύει την ποιότητα και την αξιοπιστία των υπηρεσιών και προϊόντων του. Με αυτόν τον τρόπο ο Όμιλος ανταποκρίνεται αποτελεσματικά στις σύνθετες και διαρκώς μεταβαλλόμενες απαιτήσεις του σύγχρονου επιχειρηματικού περιβάλλοντος.

Αποστολή μας, η βιώσιμη ανάπτυξη

Στο επίκεντρο της νέας ψηφιακής εποχής, ο Όμιλος διακρίνεται ως πρωτοπόρος Digital Integrator και Value-Add Service Provider, αναλαμβάνοντας καταλυτικό ρόλο στον ψηφιακό μετασχηματισμό επιχειρήσεων και οργανισμών στην Ελλάδα αλλά και διεθνώς. Πάνω από 35 χρόνια, προσφέρει καινοτόμες τεχνολογικές λύσεις και υπηρεσίες που προάγουν την εξέλιξη και την ανάπτυξη, στηρίζοντας τη βιώσιμη επιχειρηματικότητα και την κοινωνική πρόοδο. Με βαθιά γνώση στον τομέα των τηλεπικοινωνιών, της πληροφορικής και της ασφάλειας, και ένα ευρύ φάσμα συνεργασιών με κορυφαίους τεχνολογικούς οίκους παγκοσμίως, έχει ως αποστολή την ενδυνάμωση κάθε επιχειρηματικής πρωτοβουλίας με αξιόπιστες, ασφαλείς και προσαρμοσμένες ψηφιακές λύσεις. Η δέσμευση για έρευνα, καινοτομία και αριστεία διαμορφώνει τον πυρήνα της φιλοσοφίας του, ενώ η συνεχής επένδυση στο ανθρώπινο δυναμικό και η αγαστή συνεργασία με τους πελάτες αποτελούν τα θεμέλια πάνω στα οποία χτίζεται η μακροχρόνια επιτυχία και η βιωσιμότητα των λύσεων που προσφέρει. Στον Όμιλο Space Hellas οραματιζόμαστε ένα μέλλον

όπου η τεχνολογία και η καινοτομία ενώνονται για την υπέρβαση κάθε προκλήσεως και για τον λόγο αυτό, προωθούμε ενεργά το ψηφιακό μετασχηματισμό ως έναν άξονα βιώσιμης ανάπτυξης και ευημερίας.

Η ενίσχυση της καινοτομίας, της εξωστρέφειας, της αριστείας και της έρευνας συμβάλλει στην επέκταση των δραστηριοτήτων μας ταυτόχρονα με την προαγωγή των αρχών της βιώσιμης ανάπτυξης, ενισχύοντας την ανθεκτικότητά μας και τα ανταγωνιστικά μας πλεονεκτήματα.

Ο Όμιλος έχει προχωρήσει στην υιοθέτηση των Δέκα Αρχών του Οικουμενικού Συμφώνου του ΟΗΕ και βασιζόμενος στο εταιρικό όραμα και τις αξίες του, καταβάλλει κάθε προσπάθεια προκειμένου να ανταποκριθεί άμεσα και αποτελεσματικά σε τομείς όπως η καταπολέμηση της διαφθοράς, των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, της διασφάλισης των άριστων συνθηκών εργασίας, καθώς και της προστασίας του φυσικού περιβάλλοντος.

Στον Όμιλο Space Hellas, είμαστε πεπεισμένοι ότι η βιώσιμη ανάπτυξη προϋποθέτει δράση στους τρεις βασικούς πυλώνες της βιωσιμότητας: το περιβάλλον, την κοινωνία και την εταιρική διακυβέρνηση. Θέτουμε στόχους για διαρκή βελτίωση και ενσωματώνουμε τις αρχές της βιώσιμης ανάπτυξης και τις καλές πρακτικές για τον μετριασμό των επιπτώσεων της λειτουργίας μας. Η στρατηγική μας είναι διττή: επιδιώκουμε τη συνεχή οικονομική ανάπτυξη παράλληλα με την ενίσχυση των πρακτικών που στηρίζουν τους τρεις πυλώνες του ESG.



Περιβάλλον

Εφαρμόζουμε Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, πιστοποιημένο κατά ISO 14001:2015, το οποίο συμβάλλει στην καταγραφή και παρακολούθηση των περιβαλλοντικών δεικτών, τη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και τη λήψη των κατάλληλων μέτρων για τη μείωση του περιβαλλοντικού αποτυπώματος.



Κοινωνία

Αναγνωρίζουμε την κρίσιμη σημασία του σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και της δημιουργίας ενός δίκαιου και υποστηρικτικού εργασιακού περιβάλλοντος, ως θεμέλια για την κοινωνική ευημερία. Επιπλέον, δεσμευόμαστε στην υπεύθυνη διαχείριση των σχέσεων με τους πελάτες, προσφέροντας υπηρεσίες προστιθέμενης αξίας και βοηθώντας τους να εκπληρώσουν τους δικούς τους στόχους βιωσιμότητας. Μέσω των έργων μας αλλά και των κοινωνικών μας δράσεων συμβάλουμε στη μείωση των κοινωνικών ανισοτήτων και στην προώθηση της κοινωνικής ευημερίας.



Εταιρική Διακυβέρνηση

Διατηρούμε αυστηρές δομές εταιρικής διακυβέρνησης, ενσωματώνοντας τις αρχές της διαφάνειας, της ακεραιότητας και της λογοδοσίας σε κάθε δραστηριότητα και επίπεδο της λειτουργίας μας. Με την εφαρμογή πολιτικών και διαδικασιών, συστημάτων διαχείρισης και καλών πρακτικών, προάγουμε την άρτια συμπεριφορά και την επαγγελματική δεοντολογία των εργαζομένων και των συνεργατών μας. Αναγνωρίζουμε τους κινδύνους και λαμβάνουμε μέτρα για τη εξασφάλιση της επιχειρηματικής μας συνέχειας.

ΒΙΩΣΙΜΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΣΤΗΝ ΠΡΑΞΗ

Στον Όμιλο Space Hellas, αντιλαμβανόμαστε τη δημιουργία αξίας ως αποτέλεσμα ενός ολοκληρωμένου και στοχευμένου σχεδιασμού. Η πορεία μας προς την αειφόρο ανάπτυξη στηρίζεται σε μία τριπλή στρατηγική: καινοτομία, τεχνολογική αριστεία, και σταθερές συνεργασίες. Με την αξιολόγηση των επιδόσεων μας και την μέτρηση του ανθρακικού αποτυπώματος, ορίσαμε στόχους μείωσης των περιβαλλοντικών μας επιπτώσεων, δηλώνοντας την πρόθεσή μας για βελτίωση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων από την λειτουργία μας.

Σε αυτό το πλαίσιο, εργαζόμαστε συστηματικά για να ενισχύσουμε το διάλογο με τα ενδιαφερόμενα μέρη, διασφαλίζοντας την κατανόηση τόσο των θετικών όσο και των αρνητικών επιδράσεων από τις δραστηριότητές μας. Αξιολογούμε και προτεραιοποιούμε τα σημαντικά θέματα που αφορούν τον Όμιλο σε τακτά χρονικά διαστήματα. Η πρώτη αξιολόγηση ουσιαστικότητας που πραγματοποιήσαμε το 2021 θα αποτελέσει τη βάση για μία νέα, πιο εκτενή επαναληπτική αξιολόγηση το 2024. Παράλληλα, η συνεχής εκτίμηση κινδύνων εντοπίζει πιθανές προκλήσεις και ευκαιρίες, κατευθύνοντας τις πρωτοβουλίες μας για βελτιωτικές ενέργειες.

Η ενσωμάτωση της ταξινόμιας στις λειτουργίες μας και η παρουσία μας στον ESG δείκτη του Χρηματιστηρίου Αθηνών αποτελούν έμπρακτες αποδείξεις της δέσμευσής μας για διαφάνεια και βιωσιμότητα. Η στρατηγική μας, βασισμένη σε ένα ευρύτερο πλαίσιο που συμπεριλαμβάνει τις αναφερόμενες διαδικασίες και υπογραμμίζει την ανάγκη για μια προσέγγιση που συνδυάζει τη

ESG διακυβέρνηση



- Πολιτική βιώσιμης Ανάπτυξης
- Αξιολόγηση Ρίσκων 2 φορές τον χρόνο
- Αξιολόγηση Ουσιαστικών Θεμάτων
- Έκθεση Ταξινόμιας
- Έκθεση ESG
- Στόχοι ESG
- Συμμετοχή στον ESG δείκτη ATHEX
- Συστήματα διαχείρισης
- Υπεύθυνη προμηθευτική αλυσίδα
- Διάλογος με τα ενδιαφερόμενα μέρη
- Πολιτικές και διαδικασίες
- Ευθυγράμμιση με τους Στόχους Βιώσιμης Ανάπτυξης (SDGs) 2030

βιωσιμότητα και την αποδοτικότητα, επιδιώκει τη δημιουργία ουσιαστικής αξίας για όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.




Επιδρούμε θετικά σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη μας

Ο Όμιλος Space Hellas δεσμεύεται στη δημιουργία θετικής επίδρασης για όλες τις ομάδες ενδιαφερομένων μερών. Με θεσμοθετημένα κανάλια επικοινωνίας, φροντίζουμε να διασφαλίζουμε έναν ουσιαστικό διάλογο με τους εργαζόμενους, τους πελάτες και τους συνεργάτες αντιλαμβανόμενοι τη σημασία της συνεισφοράς τους στη διαμόρφωση της βιώσιμης πορείας του Ομίλου και αναγνωρίζοντας την αξία της αμοιβαίας εμπιστοσύνης και της διαφάνειας.

Η συνεχής ανάδειξη των επιδράσεων που δημιουργούμε για κάθε ομάδα ενδιαφερομένων και η προσαρμογή των πρακτικών μας με βάση αυτές, ενισχύει τον βαθμό της συνεισφοράς μας στην κοινωνική ευημερία, την προστασία του περιβάλλοντος, καθώς και την οικονομική ανάπτυξη.

Ομάδα ενδιαφερομένων μερών	Πως ανταποκρινόμαστε
Μέτοχοι	Εστιάζουμε στη συνεχή ανάπτυξη και κερδοφορία του Ομίλου. Η Space Hellas έχει εισαχθεί στο Χρηματιστήριο Αθηνών την 29-09-2000.
Εργαζόμενοι	Διασφαλίζουμε ένα ασφαλές εργασιακό περιβάλλον που υποστηρίζει την επαγγελματική και προσωπική ανάπτυξη, με σεβασμό στα ανθρώπινα δικαιώματα. Όλοι οι εργαζόμενοι αμείβονται πάνω από τον κατώτατο μισθό και ο Όμιλος έχει υπογράψει τη χάρτα διαφορετικότητας.
Πελάτες	Συμβάλλουμε στη βιώσιμη ανάπτυξη των πελατών μέσω των έργων που αναλαμβάνουμε, παρέχοντας λύσεις που τους προσφέρουν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα και καινοτόμα επιχειρηματικά μοντέλα και λειτουργούν ως καταλύτες για οικονομική ανάπτυξη και επαγγελματική αριστεία στον ιδιωτικό και δημόσιο τομέα. Η δυναμική συνεργασία με δημόσιους φορείς έχει ορίσει τον Όμιλο ως έναν πρωτοπόρο στρατηγικό εταίρο για τη ψηφιακή εξέλιξη του δημοσίου, και αναμφισβήτητα, συμβάλλει στην επίτευξη μιας έξυπνης, βιώσιμης και αποτελεσματικής διαχείρισης πόρων σε εθνικό επίπεδο.
Συνεργάτες – Προμηθευτές	Διατηρούμε σταθερές σχέσεις με τους προμηθευτές μας και δίνουμε προτεραιότητα στις τοπικές προμήθειες. Αναπτύσσουμε στρατηγικές συνεργασίες με κορυφαίους τεχνολογικούς οίκους.
Τοπική Κοινωνία	Τα έργα δημοσίου που αναλαμβάνουμε δημιουργούν θετική επίδραση στην κοινωνία, βελτιώνοντας τη διαφάνεια, την ορθολογική διαχείριση των φυσικών πόρων και τη δημιουργία ασφαλών πόλεων. Επιπλέον, στηρίζουμε ευπαθείς ομάδες μέσω πρωτοβουλιών ΕΚΕ.
Κράτος και Ρυθμιστικές Αρχές	Υιοθετούμε ένα σταθερό και διαφανές σύστημα διακυβέρνησης, συμβάλλοντας στην οικονομική ανάπτυξη μέσω των εισφορών και των δραστηριοτήτων μας.
Ακαδημαϊκή Κοινότητα	Συμμετέχουμε σε ερευνητικά προγράμματα και συνεργαζόμαστε με πανεπιστήμια, προσφέροντας ευκαιρίες σε φοιτητές και νέους επαγγελματίες να ξεκινήσουν την επαγγελματική τους πορεία στη Space Hellas, συμμετέχουμε σε εκπόνηση βιομηχανικών διδακτορικών και προσφέρουμε υποτροφίες.

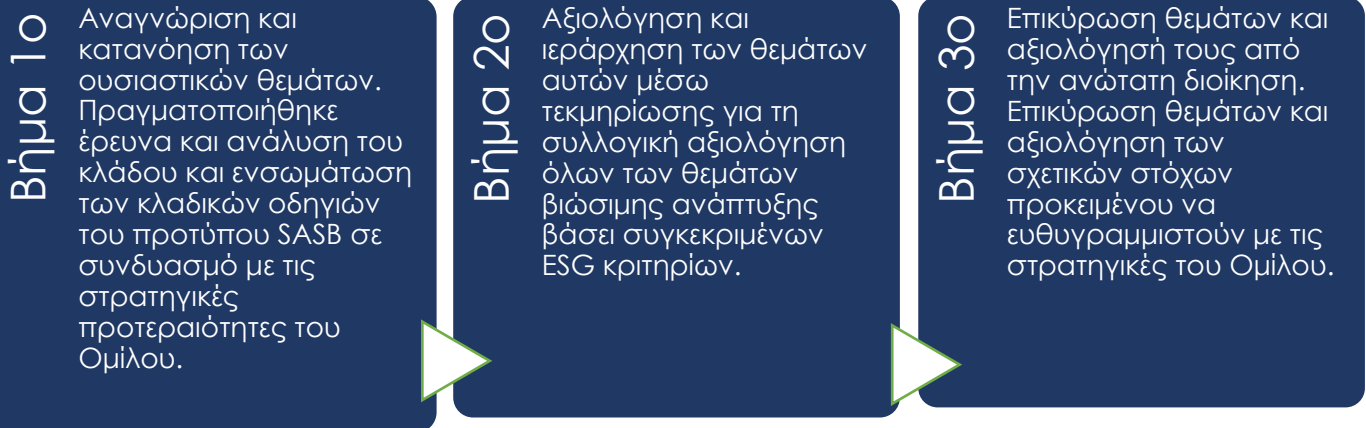
ΚΑΝΑΛΙΑ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΜΕ ΤΑ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Ενδιαφερόμενα μέρη	Κανάλια επικοινωνίας	Κύρια θέματα
 <p>Μέτοχοι</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Γενικές Συνελεύσεις • Περιοδικές συναντήσεις, παρουσιάσεις • Ετήσια Οικονομική Έκθεση • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης • Τμήμα επικοινωνίας μετόχων 	<ul style="list-style-type: none"> • Μεγιστοποίηση αξίας (Κεφαλαιακά κέρδη και μερίσματα) • Ακεραιότητα, Διαφάνεια και ηθική επιχειρηματικότητα (σεβασμός νομικού και ρυθμιστικού πλαισίου) • Αποτελεσματική διαχείριση Κινδύνων • Επιχειρηματική συνέχεια
Συχνότητα επικοινωνίας: Συστηματικά και όποτε χρειαστεί		
 <p>Εργαζόμενοι</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Εσωτερικές επικοινωνίες • Πολιτική ανοικτών θυρών • Εταιρικές εκδηλώσεις • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης • Εταιρική ιστοσελίδα • Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης • Μηχανισμός αναφορών • Εθελοντικές δράσεις ΕΚΕ • Intranet • Newsletter 	<ul style="list-style-type: none"> • Ανάπτυξη, εξέλιξη και εκπαίδευση • Υγεία και Ασφάλεια στην εργασία • Ίσες ευκαιρίες και σεβασμός στη διαφορετικότητα • Αμοιβές και πρόσθετες παροχές • Σεβασμός στα ανθρώπινα δικαιώματα • Work life balance
Συχνότητα επικοινωνίας: Καθημερινά		
 <p>Πελάτες</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ηλεκτρονική επικοινωνία • Τηλεφωνική επικοινωνία • Help desk • Διαπροσωπικές συναντήσεις • Εταιρική ιστοσελίδα • Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης/web site • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης • Περιοδικό spacetalk • Events 	<ul style="list-style-type: none"> • Παροχή υπηρεσιών προηγμένης τεχνολογίας και εξατομικευμένων λύσεων • Δημιουργία αξίας μέσω λύσεων τεχνολογίας • Εξειδικευμένες ομάδες επαγγελματικού, έμπειρου προσωπικού για την εξυπηρέτηση πελατών • Ασφάλεια δεδομένων και πληροφορικών • Ανταγωνιστικές τιμές • Τεχνική υποστήριξη • Καινοτομία και τεχνολογίες αιχμής • Ψηφιακός μετασχηματισμός • Συμβουλευτική • Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη
Συχνότητα επικοινωνίας: Καθημερινά και κατά περίπτωση		

Ενδιαφερόμενα μέρη	Κανάλια επικοινωνίας	Κύρια θέματα
 <p>Συνεργάτες Προμηθευτές</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Δια ζώσης συναντήσεις • Τηλεφωνική επικοινωνία • Ηλεκτρονική επικοινωνία • Εταιρική ιστοσελίδα • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης • Διοργανώσεις ημερίδων 	<ul style="list-style-type: none"> • Ψηφιακός μετασχηματισμός • Δικτύωση, τεχνογνωσία • Ακεραιότητα και ηθική επιχειρηματικότητα • Προστασία δεδομένων και πληροφοριών • Βέλτιστες συνθήκες εργασίας, • Επιχειρηματική συνέχεια • Αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων
<p>Συχνότητα επικοινωνίας: Καθημερινά και κατά περίπτωση</p>		
 <p>Τοπική Κοινωνία</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Τηλεφωνική επικοινωνία • Εταιρική ιστοσελίδα • Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 	<ul style="list-style-type: none"> • Εταιρική Κοινωνική Ευθύνη • Σεβασμός στα ανθρώπινα δικαιώματα • Κοινωνικές δράσεις
<p>Συχνότητα επικοινωνίας: Περιοδικά</p>		
 <p>Κράτος και Ρυθμιστικές Αρχές</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Τηλεφωνική επικοινωνία • Ηλεκτρονική επικοινωνία • Συναντήσεις με εκπρόσωπους • Ψηφιακή πλατφόρμα (Gov) με Δημόσιες Υπηρεσίες, ΔΟΥ, Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, Χρηματιστήριο κ.α. • Διαγωνισμοί ανάθεσης έργων • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 	<ul style="list-style-type: none"> • Συμμόρφωση με πολιτικές και κανονισμούς • Ακεραιότητα και ηθική επιχειρηματικότητα • Προστασία δεδομένων και πληροφοριών • Έξυπνες και ασφαλείς πόλεις • Ψηφιακός μετασχηματισμός
<p>Συχνότητα επικοινωνίας: Κατά περίπτωση</p>		
 <p>Ακαδημαϊκή Κοινότητα</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Τηλεφωνική επικοινωνία • Ηλεκτρονική επικοινωνία • Συναντήσεις με εκπρόσωπους • Εταιρική Ιστοσελίδα • Μέσα Κοινωνικής Δικτύωσης • Διαγωνισμοί ανάθεσης έργων • Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης • Περιοδικό spacetalk • R&D projects • Διοργανώσεις ημερίδων 	<ul style="list-style-type: none"> • Υποτροφίες • Πρακτική άσκηση φοιτητών • Έρευνα και ανάπτυξη έργων ψηφιακής εκπαίδευσης • Έξυπνες και ασφαλείς πόλεις • Ψηφιακός μετασχηματισμός • Υψηλή ποιότητα παροχής υπηρεσιών • Μεγάλη εξειδίκευση • Καινοτομία και τεχνολογίες αιχμής • Λύσεις προστιθέμενης αξίας • Απασχόληση

ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Ο Όμιλος το 2023 επαναξιολόγησε τα ουσιαστικά θέματα του, προκειμένου να εντοπίσει πιθανές αλλαγές που επηρεάζουν άμεσα ή έμμεσα, θετικά ή αρνητικά, το περιβάλλον και την κοινωνία και κατ' επέκταση την επιχειρησιακή δραστηριότητά του. Η διαδικασία που ακολουθήθηκε για την αναγνώριση των ουσιαστικών θεμάτων βασίστηκε στα πρότυπα του διεθνούς οργανισμού Global Reporting Initiative (GRI Standards), λαμβάνοντας υπόψη το κλαδικό πρότυπο του Sustainability Accounting Standard Board (SASB) και περιλαμβάνει τα παρακάτω βήματα:



Πίνακας Ουσιαστικών Θεμάτων της Space Hellas



Πολύ υψηλή προτεραιότητα		
1	Κυβερνοασφάλεια	
2	Υγεία, ασφάλεια και ευημερία εργαζομένων	
3	Προστασία δεδομένων και πληροφοριών	
4	Υπεύθυνη τεχνολογία και καινοτομία	
5	Προσέλκυση, διατήρηση και ανάπτυξη εργαζομένων	
Υψηλή προτεραιότητα		
6	Επιχειρησιακή συνέχεια	
7	Διαχείριση και εξοικονόμηση ενέργειας	
8	Καταπολέμηση της δωροδοκίας και της διαφθοράς	
9	Επιχειρηματική ηθική	
10	Αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων	
11	Νομοθετική Συμμόρφωση	
Μεσαία προτεραιότητα		
12	Διαφορετικότητα και ίσες ευκαιρίες	
13	Ψηφιακός μετασχηματισμός πελατών	
14	Κλιματική αλλαγή και εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου	
15	Έξυπνες και ασφαλείς πόλεις	
16	Διαχείριση αποβλήτων	
17	Κατανάλωση νερού	
18	Κοινωνικές δράσεις	

Περιβάλλον
 Κοινωνία
 Διακυβέρνηση

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ESG ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η διαδικασία διαχείρισης κινδύνων στον Όμιλο Space Hellas (Risk Control Self-Assessment, RCSA) ενσωματώνει σταδιακά, κριτήρια ESG, αναγνωρίζοντας ότι η βιωσιμότητα αποτελεί κεντρικό στοιχείο της επιχειρηματικής μας ευθύνης και αποτελεσματικότητας. Στην ευρύτερη ανάλυσή μας, αναγνωρίζουμε και αντιμετωπίζουμε τόσο βασικούς κινδύνους και ελεγκτικούς μηχανισμούς που εφαρμόζονται για τον μετριασμό τους, όσο και ESG κινδύνους, όπως οι κίνδυνοι Υγείας και Ασφάλειας και οι κίνδυνοι που προκύπτουν από τη γεωπολιτική αστάθεια. Επιπλέον, αξιολογούμε πιθανά ζητήματα που ενδέχεται να προκύψουν από τις πολιτικές και τις διαδικασίες μας, το ανθρώπινο δυναμικό, την επικοινωνία και την αλληλεπίδραση με τα ενδιαφερόμενα μέρη, τους κινδύνους από φυσικές καταστροφές ή την κλιματική αλλαγή.

Η διαδικασία Risk Control Self-Assessment αποτελεί τον καταλύτη για την ουσιαστική προσαρμογή του Ομίλου στα αναδυόμενα ESG ζητήματα, διασφαλίζοντας τη συμμόρφωσή μας με τις υφιστάμενες και τις μελλοντικές απαιτήσεις και επιφέροντας σημαντικό αντίκτυπο στη στρατηγική μας ανάπτυξη. Καταγράφοντας και αξιολογώντας τους ESG κινδύνους και τις διαδικασίες μετριασμού τους, ενισχύουμε τη διαφάνεια και τη λογοδοσία στη διαχείριση των ουσιαστικών θεμάτων του Ομίλου, διασφαλίζοντας την ευρεία κατανόηση και τη συμμετοχή όλων των ενδιαφερόμενων μερών. Η διαδικασία αυτό-αξιολόγησης διενεργείται δύο φορές τον χρόνο γεγονός που επιβεβαιώνει την αφοσίωση του Ομίλου στην ενσωμάτωση της βιωσιμότητας στον πυρήνα των επιχειρηματικών του στρατηγικών και την ανταπόκριση στις δυναμικές αλλαγές του επιχειρησιακού τοπίου. Επιπρόσθετα, η διαδικασία αυτό-αξιολόγησης κινδύνων RCSA, συνδέεται άμεσα με την επίτευξη των ESG στόχων, αναδεικνύοντας τη σημασία της ενεργούς ακρόασης και της αμφίδρομης επικοινωνίας σε όλες τις δραστηριότητες του Ομίλου.

ΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ESG ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Στο επίκεντρο των προσπαθειών μας, βρίσκεται η δέσμευση για την επίτευξη τόσο των οικονομικών όσο και των περιβαλλοντικών και κοινωνικών μας στόχων. Οι στόχοι αυτοί καθορίζουν τις δράσεις μας και την κατεύθυνση της ανάπτυξης του Ομίλου, αντανακλώντας το όραμά μας για μια βιώσιμη και υπεύθυνη επιχειρηματικότητα που συμβαδίζει με τις αρχές της κοινωνικής ευημερίας και της περιβαλλοντικής υπευθυνότητας. Δίνουμε έμφαση στην καταγραφή και παρακολούθηση των στόχων αυτών με συγκεκριμένους δείκτες απόδοσης (KPIs), οι οποίοι ενισχύουν τη διαφάνεια και μας επιτρέπουν να αξιολογούμε αντικειμενικά τις επιδόσεις μας.

Οι στόχοι που έθεσε το 2022 η μητρική του Ομίλου Space Hellas επιτεύχθηκαν, με εξαίρεση έναν στόχο που βρίσκεται σε εξέλιξη και τρεις στόχους που αναθεωρήθηκαν και έχουν ενσωματωθεί στο παρακάτω πίνακα των ESG στόχων του Ομίλου.

Περιγραφή Στόχου	Έτος
Περιβάλλον	
Μείωση κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας 3%	2027
Μείωση κατανάλωσης καυσίμων αυτοκινήτων 5%	2027
Μείωσης κατανάλωσης αερίου 3%	2027
Μείωσης κατανάλωσης νερού 5%	2027
Εφαρμογή Συστήματος Διαχείρισης Ενέργειας πιστοποιημένο κατά ISO 50001	2027
Αξιολόγηση και εφαρμογή ενεργειακά αποδοτικών μέτρων όπως: το Σύστημα BMS (Building Management Systems) στα κτήρια, ο Περιορισμός ωρών λειτουργίας κλιματιστικών και, η Πιθανή ένταξη φωτοβολταϊκών πάνελ σε ταράτσα κτηρίου.	2026

Κοινωνία	
Μηδέν σοβαρά εργατικά ατυχήματα	2030
Αναβάθμιση συστήματος αξιολόγησης	2026
Θεσμοθέτηση της πολιτικής ανοιχτών θυρών του Ομίλου	2026
Ενσωμάτωση της πρωτοβουλίας "Meet with the CEO" σε επίπεδο Ομίλου	2025
Αύξηση του ποσοστού γυναικών σε διοικητικές θέσεις κατά μέσο όρο 3% ετησίως	2026
Ανάλυση της μισθοδοτικής διαφοράς μεταξύ γυναικών και ανδρών και σταδιακή εξάλειψή της	2030
100% των εργαζομένων να συμμετάσχουν σε εκπαιδευτικά προγράμματα σχετικά με D&I	2026
Αύξηση των ωρών εκπαίδευσης και κατάρτισης στο σύνολο των εργαζομένων κατά μέσο όρο 5%	2025
Δημιουργία προγραμμάτων εκπαίδευσης για την ανάπτυξη δεξιοτήτων που αφορούν την ψηφιακή τεχνολογία και την κυβερνοασφάλεια για τους εργαζόμενους χωρίς αντίστοιχη τεχνολογική εξειδίκευση (2 προγράμματα κάθε έτος) για το 100% των εργαζομένων	2026
Πρωτοβουλίες ενίσχυσης της συνεργασίας στις ομάδες κρίσιμων ρόλων με διαμόρφωση ειδικού προγράμματος εκπαίδευσης	2025
Κατάρτιση πολιτικής εσωτερικών μετακινήσεων	2025
Πρωτοβουλίες εκπαίδευσης και ανάπτυξης εργαζομένων για αναβάθμιση σε νέες θέσεις ή για εσωτερικές μετακινήσεις	2026
Εταιρική Διακυβέρνηση	
Ενσωμάτωση κριτηρίων που σχετίζονται με τα Ανθρώπινα Δικαιώματα σε όλες τις συμβάσεις με κύριους προμηθευτές	2025
Κατάρτιση Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης	2024
Εφαρμογή πιλοτικού προγράμματος αξιολόγησης 50 κύριων προμηθευτών με ESG κριτήρια	2025
Ενσωμάτωση ρίσκων για τα Ανθρώπινα δικαιώματα στην αυτό-αξιολόγηση RCSA	2025
Συμπερίληψη επιπλέον ESG ρίσκων στην αυτό-αξιολόγηση RCSA	2025

ΟΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ ΜΑΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΕΣ

Στο επίκεντρο της στρατηγικής του Ομίλου Space Hellas, και των θυγατρικών του, βρίσκεται η συνεχής αναζήτηση και εδραίωση καινοτομιών που αναβαθμίζουν την ποιότητα και την απόδοση στο ψηφιακό τοπίο.

Από την ενίσχυση του ανθρώπινου δυναμικού μέσω της συνεχούς ανάπτυξης των ταλαντούχων εργαζομένων του και της αναβάθμισης τεχνικών υποδομών, μέχρι τη δημιουργία νέων προϊόντων που τηρούν αυστηρά πρωτόκολλα ποιότητας, αλλά και την ανάπτυξη συνεργασιών που ξεπερνούν τα συμβατικά όρια, ο Όμιλος, επιδεικνύει μια συνεχή δέσμευση στην καινοτομία.

Στρατηγικοί στόχοι όπως η διατήρηση της ηγετικής θέσης του Ομίλου στην αγορά της ψηφιακής μετάβασης, η δημιουργία πιστοποιημένων και ασφαλών λύσεων και υπηρεσιών που προσφέρουν σημαντική προστιθέμενη αξία και η ενίσχυση κερδοφορίας μέσω νέων εσόδων, σηματοδοτούν την αποφασιστικότητα για επέκταση σε νέες αγορές και τομείς.

Οργανωτικές αλλαγές του Ομίλου 2023

- Νέα Διοικητική δομή
- Αναβαθμίσεις υποδομών και κυβερνοασφάλειας
- Ψηφιακός μετασχηματισμός (ERP, CRM, BI Tools)

Διαχρονικός στόχος του Ομίλου είναι η συνεργασία με τον δημόσιο τομέα η οποία δεν περιορίζεται μόνο στην προσφορά τεχνικών λύσεων, αλλά επεκτείνεται στην κατανόηση και την πλήρη ευθυγράμμιση με τους στόχους και τις προκλήσεις που ενσωματώνει ο κλάδος, εγγυώμενη μια ολιστική προσέγγιση που οδηγεί σε βιώσιμα αποτελέσματα και θετική κοινωνική επίδραση.

Επιπρόσθετα, ο Όμιλος διασφαλίζει την προάσπιση των ψηφιακών συστημάτων μέσω ενός σταθερού επενδυτικού πλάνου σε R&D και τεχνογνωσία, που ενισχύεται από την ένταξη καινοουργιών, δυναμικών εταιρειών στον Όμιλο, οδηγώντας σε συνεργασίες υψηλού επιπέδου και ενισχύοντας την εξωστρεφή δυναμική της επιχείρησης.

Growth Drivers του Ομίλου



INNOVATION KAI BUSINESS DEVELOPMENT

Η επιδίωξη για καινοτομία και οι επενδύσεις στην έρευνα και ανάπτυξη διαδραματίζουν καταλυτικό ρόλο στην επιχειρηματική ανάπτυξη της Space Hellas. Μέσω αυτών των δράσεων, όχι μόνο βελτιώνουμε τις υπάρχουσες λύσεις αλλά δημιουργούμε και νέες ευκαιρίες, ανοίγοντας νέους δρόμους για επιχειρησιακή επέκταση και ανάπτυξη.

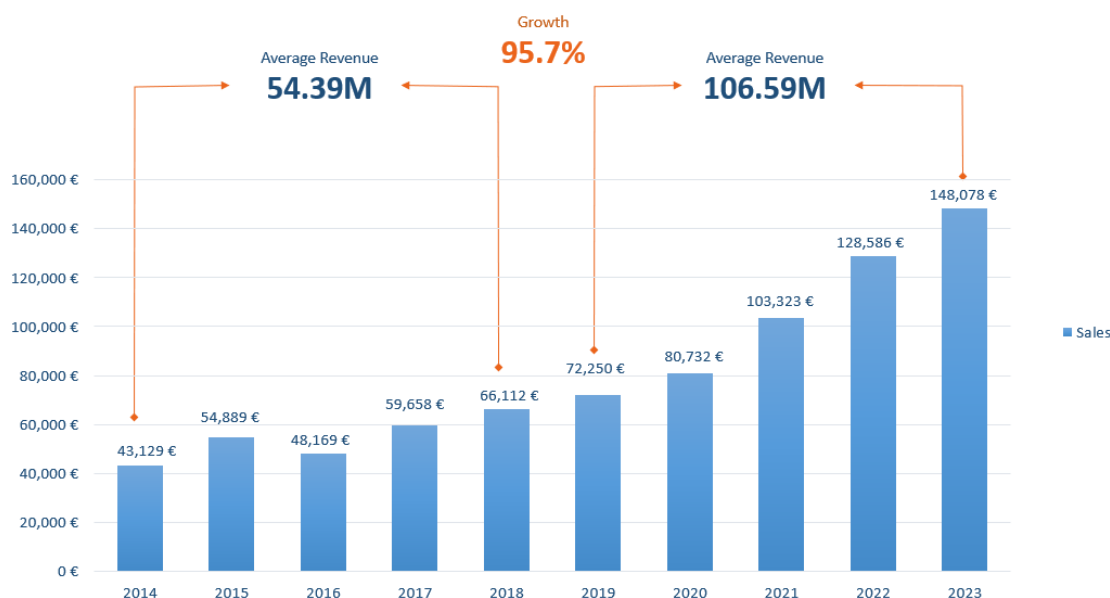
ΟΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΤΑΛΥΤΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ ΤΡΟΧΙΑΣ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Παραμένοντας πιστός στη δέσμευσή του για βιώσιμη ανάπτυξη και επιχειρηματική καινοτομία, ο Όμιλος Space Hellas πραγματοποιεί στοχευμένες επενδύσεις που κατατείνουν στην ενίσχυση της έρευνας και ανάπτυξης, συμβάλλοντας στη δημιουργία και αξιοποίηση καινοτόμων τεχνολογιών και λύσεων. Η αναβάθμιση των υποδομών μας εξασφαλίζει την υπεροχή στην αγορά και διασφαλίζει την παροχή ανθεκτικών και αξιόπιστων υπηρεσιών.

Με γνώμονα την καινοτομία, ο Όμιλος προωθεί διαρκώς τη συνεργατική εξέλιξη με πελάτες και συνεργάτες, ενισχύοντας τις εταιρικές σχέσεις και υποστηρίζοντας μια δυναμική επιχειρησιακή κουλτούρα. Οι στρατηγικές επενδύσεις σε τομείς όπως η εξειδικευμένη κατάρτιση, τα προηγμένα εργαλεία και οι καινοτόμες τεχνολογίες, καθώς και οι εξαγορές επιχειρήσεων που συμπληρώνουν και διευρύνουν το χαρτοφυλάκιό μας, συμβάλλουν στην εδραίωση της Space Hellas ως ηγετικής δύναμης στην προσφορά ψηφιακών λύσεων. Μέσα από αυτές τις επενδύσεις, ο Όμιλος επιδιώκει την αιφώρο ανάπτυξη και τη διατήρηση της ανταγωνιστικότητάς του στην εποχή της ψηφιακής μετάβασης.

ΡΥΘΜΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΟΜΙΛΟΥ ΤΕΛΕΥΤΙΑΣ ΔΕΚΑΕΤΙΑΣ

Η δυναμική τάση αύξησης των εσόδων του Ομίλου από το 2014 έως το 2023, αντανακλά την επιτυχημένη εφαρμογή βιώσιμων επενδυτικών στρατηγικών που έχουν ενισχύσει την μακροχρόνια αξία για τους μετόχους μας και δημιουργούν θετικό αντίκτυπο στην κοινωνία και στο περιβάλλον.



ΥΛΟΠΟΙΩΝΤΑΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ

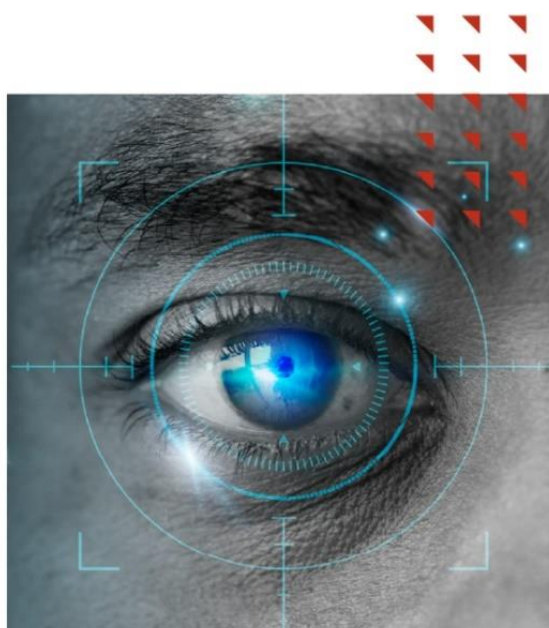
Βασικό στοιχείο της κουλτούρας και στις προτεραιότητες του Ομίλου Space Hellas είναι η συνεχής καινοτομία η οποία δεν περιορίζεται στην τεχνολογία, αλλά εκτείνεται σε όλες τις λειτουργίες του. Η διαρκής αναζήτηση νέων ευκαιριών για ανάπτυξη και δημιουργία αξίας δεν πραγματοποιείται αποκλειστικά μέσα από την ανάπτυξη κορυφαίων τεχνολογικών λύσεων, αλλά μέσα από μία ολιστική προσέγγιση που εμπεριέχει την δημιουργία καινοτόμων μοντέλων συνεργασίας, καθώς και την ανάπτυξη νέων ευκαιριών μέσω του ανοιχτού διαλόγου και της αλληλεπίδρασης με τα ενδιαφερόμενα μέρη του.

Στο επίκεντρο της καινοτομίας του Ομίλου Space Hellas βρίσκεται η ενδυνάμωση της συνεργασίας με τον δημόσιο τομέα, έναν τομέα όπου η επίδραση και η ανάγκη για ψηφιακή αναβάθμιση είναι εντονότερη. Η εμπάθунση σε αυτή τη συνεργασία αντικατοπτρίζει την αποφασιστικότητα του Ομίλου να συμβάλλει ενεργά στο ψηφιακό μετασχηματισμό των δημόσιων υπηρεσιών, προσφέροντας τεχνολογίες και λύσεις που ενισχύουν τη διαφάνεια, την αποτελεσματικότητα και την ποιότητα.

Η ενσωμάτωση της καινοτομίας ως βασικής αρχής της αριστείας ξεκινά από την ανώτατη διοίκηση και διαχέεται σε όλα τα επίπεδα του Ομίλου, προάγοντας ένα περιβάλλον όπου η συνεχής βελτίωση, η πρωτοπορία και η εξωστρέφεια αντιμετωπίζονται ως καίριοι παράγοντες για βιώσιμη ανάπτυξη. Ο Όμιλος Space Hellas εφαρμόζει αυτές τις αρχές, όχι μόνο για την επίτευξη επιχειρηματικών στόχων, αλλά και για να προσφέρει ουσιαστική αξία στην κοινωνία και να ενισχύσει τη βιωσιμότητα και την επιχειρησιακή του συνέχεια.

ΈΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Ο Όμιλος Space Hellas και οι θυγατρικές του, αναγνωρίζοντας τη σημασία της έρευνας και ανάπτυξης στην επιστημονική και τεχνολογική πρόοδο, επενδύουν συστηματικά σε ερευνητικά προγράμματα που αντικατοπτρίζουν τη δέσμευσή τους προς την καινοτομία και την αριστεία. Ο Όμιλος στοχεύει στην ανάπτυξη καινοτόμων λύσεων που θα έχουν άμεση εμπορική εφαρμογή και μακροπρόθεσμη αξία, συμμετέχοντας ενεργά στην ανάπτυξη προϊόντων και υπηρεσιών με υψηλή τεχνολογική προστιθέμενη αξία.



Η ενίσχυση των δραστηριοτήτων Έρευνας και Ανάπτυξης επιτυγχάνεται μέσα από τη συμμετοχή σε εθνικά και διεθνή ερευνητικά έργα, ενώ η συνεργασία με πανεπιστήμια, ερευνητικά ινστιτούτα και επιχειρήσεις διευρύνει το δίκτυο των συνεργατών και ενισχύει την ηγετική θέση του Ομίλου στην Έρευνα και Ανάπτυξη. Το τμήμα Έρευνας & Ανάπτυξης του Ομίλου, με την υψηλή τεχνογνωσία και την εμπειρία του, διαδραματίζει κεντρικό ρόλο στην υλοποίηση αυτών των έργων, αποτελώντας έναν πυλώνα ανάπτυξης νέων τεχνολογικών εφαρμογών.



Οι έρευνες που εκπονούνται από τον Όμιλο και τις θυγατρικές του εστιάζουν στην πραγματοποίηση προηγμένων τεχνολογικών ερευνών και στην ανάπτυξη καινοτόμων

προϊόντων, οι οποίες παρέχουν τεχνολογικές λύσεις που ξεπερνούν τα συμβατικά ερευνητικά αποτελέσματα. Ο στόχος είναι η δημιουργία προϊόντων και λύσεων που όχι μόνο ανταποκρίνονται στις τρέχουσες ανάγκες της αγοράς, αλλά και προάγουν την τεχνολογική πρόοδο σε διάφορους τομείς, συνδράμοντας έτσι στη βελτίωση της κοινωνικοοικονομικής κατάστασης των κοινοτήτων που επηρεάζουν.

Οι δραστηριότητες R&D του Ομίλου εστιάζουν ιδιαίτερα στις παρακάτω τεχνολογικές περιοχές:

- Open-source Intelligence (OSINT)
- Cybersecurity
- Future networks, 5G and satellite communications
- Cloud technologies and applications
- Monitoring and Analytics
- Sensor Networks and IoT
- Intelligent Surveillance and Border Security
- Smart, Safe and Secure Cities
- Location-based and context-aware applications
- Software Integration
- Διαλειτουργικότητα
- Εφαρμοσμένη Τεχνητή Νοημοσύνη (AI)
- Energy efficiency
- Connected Buildings

Τα ερευνητικά προγράμματα που συμμετείχε ο Όμιλος, τα οποία ξεκίνησαν το 2023 είναι:

Ερευνητικά προγράμματα	
<ul style="list-style-type: none">• SEPTON - Cybersecurity for medical devices• Ainception - AI for Cyberdefence• PRIVATEER - 6G security• Space 4.0 - Environmental monitoring• OASEES - Distributed intelligence for IoT• PISTIS - Data sharing, federation and trading• NEMO - Next-generation edge computing• 5G COMPAD - Military 5G• CO-PROTECT - Disaster resilience• ACTING - Cyberdefence training and exercises• 6G-BRICKS - 6G experimenta-tion platform• HellasQCI - -Quantum Key Distribution (QKD)• TENACITY - OSINT for border control• ENTRUST - Networked medical devices security	Link 

Ερευνητικά προγράμματα

Singular Logic[™]

- INHERIT - Next Generation Solutions for Sustainable, Inclusive, Resource-efficient and Resilient Cultural Heritage
- EMPOWER - AI Powered Investigative tools for LEAs
- AGRIDATAVALUE – Smart Farm
- BUILDSPACE – Energy Efficiency Buildings
- ENTRUST - Agri-Data Management

[Link](#)


Η ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΣΤΟ ΕΠΙΚΕΝΤΡΟ ΤΗΣ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗΣ ΜΑΣ

Ο Όμιλος προσφέρει καινοτόμες και προηγμένες λύσεις τεχνολογίας, οι οποίες ανταποκρίνονται με επιτυχία στις προσδοκίες των πελατών του, ενισχύοντας την εμπιστοσύνη και την αξιοπιστία. Αυτό επιβεβαιώνεται από το πλήθος των πιστοποιήσεων και διαπιστευτηρίων, αλλά και μέσω των πιστοποιημένων εσωτερικών συστημάτων διαχείρισης αναφορικά με την Ποιότητα και με την Ασφάλεια των Πληροφοριών κατά ISO 9001 και ISO 27001 (σε επίπεδο Ομίλου) αντίστοιχα, καθώς και με τη χρήση ψηφιακών εργαλείων και μιας ευρείας γκάμας από πλατφόρμες, όπως της Cisco και της Oracle.

Σε αυτό το πλαίσιο, ο Όμιλος έχει θεσπίσει και ακολουθεί Πολιτική Ποιότητας, η οποία ανανεώνεται ετησίως για να διασφαλίζει τη συνέπεια και την εξέλιξη των πρακτικών μας. Η Πολιτική αυτή εγγυάται την προαγωγή των πρακτικών αριστείας κατά την παροχή υπηρεσιών και διαμορφώνει το πλαίσιο για τις υψηλές προσδοκίες του Ομίλου σχετικά με τα τελικά προϊόντα και υπηρεσίες που προσφέρει. Η στρατηγική αυτή προσέγγιση ενισχύει τη δέσμευσή του για την επίτευξη της ανώτερης ποιότητας που επιθυμούν οι πελάτες του Ομίλου και μεταξύ άλλων στηρίζεται της εξής πυλώνες:



- Πελατοκεντρική προσέγγιση
- Υπεύθυνη επιλογή προμηθευτών και συνεργατών, ώστε να διασφαλίζονται και ποιοτικά υλικά/υπηρεσίες
- Ενίσχυση της αξίας της Ποιότητας μέσα από σχετικές εκπαιδεύσεις των εργαζομένων
- Διαρκής αξιολόγηση και βελτίωση των υφιστάμενων μεθόδων και πρακτικών προκειμένου να ευθυγραμμιστούν με διεθνείς βέλτιστες πρακτικές.

Επιπλέον, ο Όμιλος και οι θυγατρικές του διαθέτουν πιστοποιήσεις για τα παρακάτω συστήματα διαχείρισης και συνδράμουν στην ενίσχυση της κουλτούρας ποιότητας :

Πιστοποίηση ISO 27001:2013 (σε επίπεδο Ομίλου)



Πιστοποίηση για το Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών που σχεδίασε και συντηρεί από το 2009.

Πιστοποίηση ISO 20000-1:2018 (σε επίπεδο Ομίλου)



Πιστοποίηση για το Σύστημα Υπηρεσιών Διαχείρισης της Τεχνολογίας Πληροφοριών (IT Service Management System)

Πιστοποίηση ISO 14001:2015 (σε επίπεδο Ομίλου)



Πιστοποίηση για το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης που αφορούν τις λειτουργίες του Ομίλου.

Πιστοποίηση ISO 45001:2018 (Μητρική)



Πιστοποίηση για το Σύστημα Διαχείρισης της Υγείας και της Ασφάλειας στο χώρο εργασίας (Health & Safety Management System)

Πιστοποίηση ISO 27701:2019 (Μητρική)



Πιστοποίηση για το Σύστημα Διαχείρισης Πληροφοριών Ιδιωτικότητας, λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα οργανωτικά και τεχνικά μέτρα για την προστασία των προσωπικών δεδομένων.

Πιστοποίηση ISO 22301:2019 (Μητρική)



Η μητρική Εταιρεία Space Hellas διαθέτει πιστοποίηση για το Σύστημα Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας που διαθέτει.

Η ΠΕΛΑΤΟΚΕΝΤΡΙΚΗ ΚΟΥΛΤΟΥΡΑ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Ο Όμιλος Space Hellas, αναγνωρίζει τις μοναδικές ανάγκες και προκλήσεις του κάθε πελάτη. Αναλαμβάνοντας έργα με βιομηχανίες, εταιρείες υγείας, τον αγροτικό τομέα, τις τραπεζικές υπηρεσίες και πολλούς άλλους κλάδους, αντιλαμβάνεται την πολυπλοκότητα και τη δυναμική της εκάστοτε αγοράς. Παράλληλα, συνεργάζεται στενά με δημόσιους και ιδιωτικούς φορείς, συμβάλλοντας ουσιαστικά στην ψηφιακή τους μετάβαση.



Οι υπηρεσίες μας σχεδιάζονται για να επιτρέπουν στους πελάτες μας να ανταποκρίνονται με επιτυχία στις αυξανόμενες απαιτήσεις του ψηφιακού επιχειρείν. Προσφέρουμε λύσεις που οδηγούν στη βελτιστοποίηση των λειτουργιών, ενισχύοντας την αποτελεσματική λήψη αποφάσεων και στην επίτευξη επιχειρηματικών στόχων.

Μέσα από τα έργα μας, δημιουργούμε επιχειρηματικά μοντέλα που προσφέρουν ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα, θέτοντας τους πελάτες μας μπροστά στην τεχνολογική υπεροχή. Ο συνδυασμός της έρευνας και ανάπτυξης με την υλοποίηση καινοτομίας, μας επιτρέπει να προσφέρουμε λύσεις που είναι όχι μόνο πρωτοποριακές αλλά και βιώσιμες, ανταποκρινόμενες στις συνεχώς εξελισσόμενες ανάγκες της αγοράς.

Στηριζόμενοι σε μια φιλοσοφία που τονίζει τη συνεχή βελτίωση και την αριστεία, αναγνωρίζουμε τη σημασία του να είμαστε πάντα ένα βήμα μπροστά. Με αυτή την κατεύθυνση, δεσμευόμαστε να παρέχουμε αξιόπιστες, καινοτόμες και ευέλικτες ψηφιακές λύσεις που ενισχύουν τις δυνατότητες και την αποδοτικότητα κάθε εταιρείας που μας εμπιστεύεται και αναζητά λύσεις στις επιχειρηματικές προκλήσεις.

Μέσω αυτών των έργων του δημοσίου τομέα, προάγουμε την κοινωνική ευημερία και ενισχύουμε την κοινωνική συνοχή, παρέχοντας σύγχρονες υπηρεσίες που ανταποκρίνονται στις προσδοκίες των πολιτών και συνδράμουν στην ανάπτυξη της οικονομίας. Τα έργα αυτά αναδεικνύουν τον ρόλο της Space Hellas ως πρωτοπόρου στον ψηφιακό μετασχηματισμό στην χώρα μας.

ΜΕΤΡΩΝΤΑΣ ΤΗΝ ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΧΤΙΖΟΥΜΕ ΣΧΕΣΕΙΣ

Η απρόσκοπτη και υψηλού επιπέδου εξυπηρέτηση πελατών στέκεται βρίσκεται στο επίκεντρο της στρατηγικής του Ομίλου. Ο πυρήνας της στρατηγικής μας για την επίτευξη της πλήρους ικανοποίησης πελατών ξετυλίγεται σε τρεις βασικούς άξονες:

Κρίσιμοι Δείκτες Απόδοσης (ΚΡΙ):

Καταγράφουμε την υψηλή ποιότητα των υπηρεσιών μας μέσω συγκεκριμένων δεικτών, οι οποίοι αναλύονται στα Service Level Agreements. Μετρήσιμα μεγέθη όπως, η ταχύτητα εξυπηρέτησης και ο αριθμός των επιτυχώς εξυπηρετημένων αιτημάτων διασφαλίζουν τη συνεχή μας βελτίωση για προσφορά λύσεων που μεγιστοποιούν την εμπειρία των πελατών μας.

Συνεχής Έρευνα και Αξιολόγηση:

Η τακτική εκτέλεση ετήσιων ερευνών ικανοποίησης επιτρέπει στους πελάτες να εκφράσουν τις ανάγκες τους και να δηλώσουν την αξιολόγησή τους για τις παρεχόμενες υπηρεσίες. Τα σχόλια και οι προτάσεις που συλλέγονται αποτελούν καίριο εργαλείο για την ανασκόπηση και την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας του Ομίλου.

Αποδοτική Επικοινωνία και Διαχείριση Παραπόνων:

Διαθέτουμε ένα πολυεπίπεδο σύστημα επικοινωνίας με τους πελάτες, πλαισιωμένο από έναν ολοκληρωμένο μηχανισμό διαχείρισης παραπόνων. Η διαδικασία αυτή εγγυάται την αποτελεσματική διαλειτουργικότητα του συστήματος και τη συνεχή βελτίωση της απόδοσής του, υπό την καθοδήγηση των αρμοδίων διευθύνσεων.

Αυτό το πλαίσιο διασφαλίζει ότι η Space Hellas όχι μόνο καλύπτει, αλλά και υπερβαίνει τις προσδοκίες των πελατών της, στοχεύοντας στη διαρκή αναβάθμιση της εμπειρίας τους.

ΔΙΠΛΑ ΣΤΟΥΣ ΠΕΛΑΤΕΣ ΜΑΣ 24/7/365

Στον Όμιλο χρησιμοποιούμε τεχνολογίες αιχμής για να εγγυηθούμε πως η εμπειρία κάθε πελάτη είναι εξαιρετική και ολοκληρωμένη. Το ειδικά σχεδιασμένο σύστημα διαχείρισης και παρακολούθησης, μας εξασφαλίζει ότι η υποστήριξη είναι διαθέσιμη στους πελάτες μας όλο το εικοσιτετράωρο, προσφέροντας συνέπεια και ασφάλεια στην επικοινωνία. Η ενσωμάτωση νέων εργαλείων και τεχνικών ανάλυσης συμβάλλει στη διατήρηση του Ομίλου μας στο επίκεντρο της

32.000

κλήσεις στο help desk

72.000

on site visits

4,4/5

δείκτης ικανοποίησης πελατών

καινοτομίας στην εξυπηρέτηση πελατών, προωθώντας τη συνεχή βελτίωση των διαδικασιών και τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας. Το έμπειρο και εξειδικευμένο τεχνικό προσωπικό μας διασφαλίζει άψογη διαχείριση κάθε προβλήματος, διαθέτοντας την απαιτούμενη γνώση για να αντιμετωπίσει αποτελεσματικά ακόμα και τα πιο σύνθετα ζητήματα.

Ορισμένες από τις υπηρεσίες που παρέχονται στο help desk του Ομίλου είναι:



ΚΡΙΣΙΜΕΣ ΕΘΝΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ ΠΟΥ ΥΠΟΣΤΗΡΙΖΟΥΜΕ

Σε έναν κόσμο όπου οι μεγάλες αλλαγές και οι προκλήσεις καθιστούν την καινοτομία και την τεχνολογία κρίσιμους παράγοντες για την χώρα μας, ο Όμιλος Space Hellas αναλαμβάνει έναν σημαντικό ρόλο, εστιάζοντας στην παρακολούθηση και την προσαρμογή σε αυτές, με σκοπό να προσφέρει λύσεις που πραγματικά κάνουν τη διαφορά και να ενισχύσει την εθνική βιώσιμη ανάπτυξη. Η Space Hellas αποτελεί έναν καθοριστικό παράγοντα (driver), για την επίτευξη των διαχρονικών εθνικών μας στόχων για ψηφιοποίηση των υπηρεσιών. Μέσω αυτού του πλαισίου, ο Όμιλος αξιοποιεί την εμπειρία και την τεχνογνωσία του, αναδεικνύοντας τη σπουδαιότητα της αλληλεπίδρασης με τον δημόσιο τομέα, ως καταλυτικό παράγοντα για την πραγμάτωση των στρατηγικών του στόχων και για τη δημιουργία μιας πιο συνδεδεμένης και δίκαιης κοινωνίας.



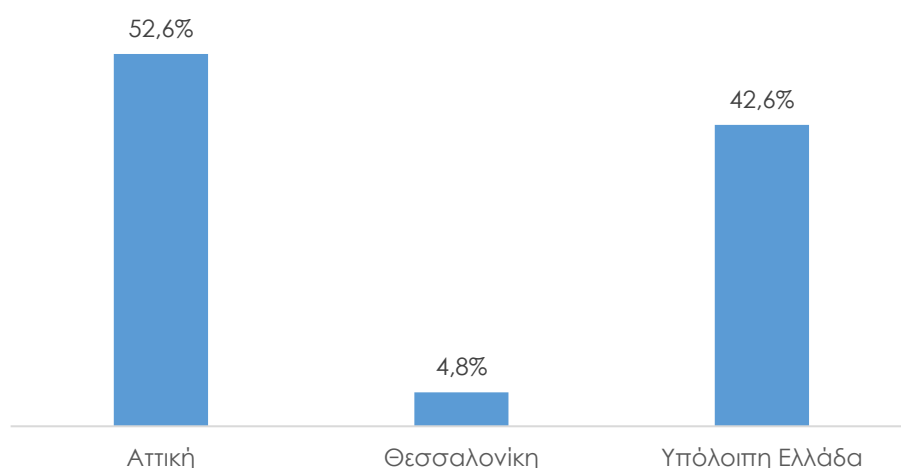
ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΙΚΗ ΑΛΥΣΙΔΑ ΚΑΙ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΕΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΕΣ

Στον πυρήνα της επιχειρηματικής μας φιλοσοφίας βρίσκεται η δέσμευση για εταιρική υπευθυνότητα και υψηλή ποιότητα σε κάθε στάδιο της προμηθευτικής μας αλυσίδας. Αναγνωρίζουμε ότι η επίτευξη των στόχων αυτών απαιτεί συνεχή προσπάθεια και αφοσίωση, καθώς και την επιλογή συνεργατών που μοιράζονται τις ίδιες αξίες με εμάς.

Εφαρμόζουμε αυστηρά κριτήρια επιλογής και αξιολόγησης των προμηθευτών μας, βασιζόμενοι σε αντικειμενικά, μετρήσιμα και ποιοτικά στοιχεία. Η διαδικασία αυτή εξασφαλίζει την τήρηση των υψηλών προδιαγραφών μας και την απόλυτη διαφάνεια στις επιχειρηματικές μας σχέσεις.

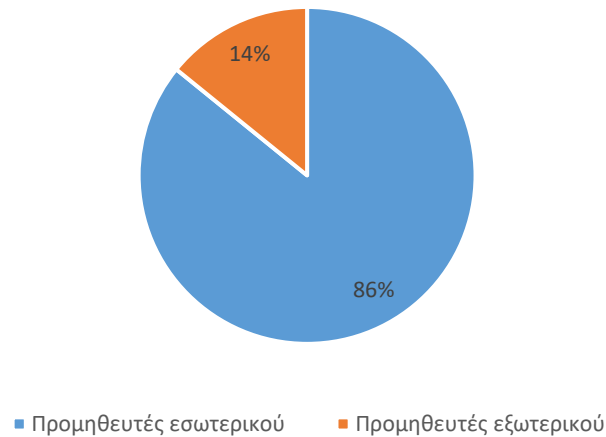
104,5 € εκ.
αγορές από
προμηθευτές

Κατανομή αγορών από προμηθευτές εσωτερικού



Η στρατηγική που ακολουθούμε επικεντρώνεται τόσο στην ενίσχυση των συνεργασιών με διεθνείς εταιρείες-κολοσσούς που ηγούνται στον κλάδο μας, όσο και στη διατήρηση και ενδυνάμωση των σχέσεων με τους τοπικούς προμηθευτές. Η προσέγγιση αυτή έχει στόχο την υποστήριξη και ενδυνάμωση της τοπικής οικονομίας, ενώ παράλληλα εξασφαλίζει την ανταγωνιστικότητα και την υψηλή ποιότητα των προϊόντων και υπηρεσιών που προσφέρουμε. Μέσω αυτής της προσέγγισης, ο Όμιλος επιδεικνύει τη δέσμευσή του για υποστήριξη και ανάπτυξη του τοπικού οικοσυστήματος, ενισχύοντας την οικονομική ανθεκτικότητα και την κοινωνική συνοχή.

Κατανομή προμηθευτών με βάση την προέλευση



Σε αυτό το πλαίσιο θέτουμε στόχους και επιδιώκουμε να ενισχύσουμε την επιχειρηματική μας αριστεία, να προωθήσουμε την βιωσιμότητα και να επιδείξουμε την υπευθυνότητά μας προς το περιβάλλον και την κοινωνία. Η δέσμευσή μας για αυτούς τους στόχους αντικατοπτρίζει την αφοσίωσή μας στη δημιουργία μιας πιο βιώσιμης και δίκαιης επιχειρηματικής πραγματικότητας.

ΥΠΕΡΓΟΛΑΒΟΙ

Προσφέρουμε πληθώρα καινοτόμων λύσεων για να καλύψουμε τις τεχνολογικές ανάγκες των πελατών μας. Ορισμένες από αυτές τις λύσεις απαιτούν τη συμμετοχή υπεργολάβων για την υλοποίησή τους, για διάφορους λόγους, όπως η γεωγραφική τοποθεσία ή η ανάγκη για εξειδικευμένες άδειες. Ο Όμιλος εξασφαλίζει τη δέσμευση των υπεργολάβων του μέσω συμβάσεων, απαιτώντας την τήρηση της περιβαλλοντικής νομοθεσίας και των προτύπων υγείας και ασφάλειας.

ΑΔΕΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ

Ο Όμιλος έχει συνάψει συμφωνίες με παρόχους ψηφιακών συστημάτων καταχώρησης και επεξεργασίας πληροφοριών, που είναι απαραίτητα για την αποτελεσματική λειτουργία του και αποτελούν μέρος έργων που υλοποιούνται για λογαριασμό πελατών του.

INTELLIGENT PARTNERSHIPS

Στην προσπάθειά μας να προσφέρουμε κορυφαίες τεχνολογικές λύσεις και υπηρεσίες, συνεργαζόμαστε με παγκόσμιους ηγέτες της βιομηχανίας. Οι συνεργασίες αυτές εξασφαλίζουν ότι παραμένουμε στην κορυφή της πρωτοπορίας της καινοτομίας και της τεχνολογίας, προσφέροντας αξεπέραστη αξία και απόδοση στους πελάτες μας.

Η Space Hellas έχει αναδειχθεί σε Χρυσό Συνεργάτη των εταιρειών Microsoft, Cisco, Lenovo και Oracle, σε Titanium Συνεργάτη της Dell Technologies και καθώς σε Alliance Συνεργάτη της BT Telecommunications

30% των αγορών μας πραγματοποιείται από κορυφαίους παγκόσμιους οργανισμούς, εταιρείες πρότυπα στον κλάδο μας, όπως η Cisco, η Dell Technologies, η Microsoft και η SAP, οι οποίοι είναι πρότυπα στον κλάδο μας και διακρίνονται για τις προηγμένες στρατηγικές βιωσιμότητας και τις υψηλές επιδόσεις σε θέματα περιβάλλοντος. Επιπλέον, αυτές οι εταιρείες ακολουθούν αυστηρά πρωτόκολλα και διαδικασίες, επιλέγοντας με προσοχή τις συνεργασίες τους, ενισχύοντας τη θέση μας ως μέρος μιας παγκόσμιας αλυσίδας αξίας που τονίζει τη βιωσιμότητα και την εταιρική υπευθυνότητα.



Η ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ ΜΑΣ

Στον κόσμο της τεχνολογίας και των ψηφιακών λύσεων, η αναγνώριση της αριστείας μέσω βραβείων αποτελεί μια σημαντική ένδειξη της δέσμευσης και της επίδοσης μιας εταιρείας. Κάθε βραβείο που έχει λάβει η Space Hellas και οι μεγάλες θυγατρικές της, είναι ένα case study. Πολλές από τις βραβεύσεις του 2023 αφορούν μεγάλα έργα, σε συνεργασία με μεγάλους οργανισμούς, συνεργάτες, αλλά και πελάτες. Πιο συγκεκριμένα:

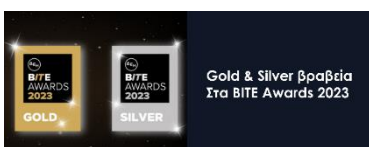
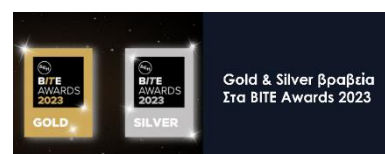
Η Space Hellas, σε συνεργασία με τη EuroHub Pharma Logistics και τη Cisco, απέσπασαν 2 βραβεία σε δύο κατηγορίες στα Cybersecurity Awards 2024. Silver Award στην κατηγορία Logistics και Bronze Award στην κατηγορία Infrastructure & Network Security για το έργο "New Brand Name with Advanced Cybersecurity". Ένα σημαντικό και ολοκληρωμένο έργο κυβερνοασφάλειας της EuroHub Pharma Logistics που θωρακίζει τον οργανισμό με τη χρήση πολλαπλών μέτρων ασφαλείας, επαυξάνει την προστασία στην εφοδιαστική αλυσίδα και διασφαλίζει την απρόσκοπτη και ασφαλή λειτουργία της εταιρείας.



Η Space Hellas «Hybrid Cloud Growth Partner 2023» της Hewlett Packard Enterprise.

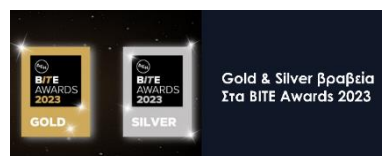
Το βραβείο είναι μια αναγνώριση για την πετυχημένη πορεία της εταιρείας ως Digital Integrator και την επίτευξη των στόχων.

Η Space Hellas σε συνεργασία με τη NOVA, απέσπασαν Gold Βραβείο στα BITE Awards 2023 στην κατηγορία Οργανισμοί Δημοσίου Τομέα για την υλοποίηση του έργου του Υπουργείου Δικαιοσύνης «Υπηρεσίες τηλεδιάσκεψης σε δικαστήρια και σωφρονιστικά καταστήματα και παροχή υπηρεσιών ενημέρωσης της πορείας των πινακίων και των εκθεμάτων των δικαστηρίων».



Η Space Hellas σε συνεργασία με τη Radiant Technologies έλαβαν Silver Βραβείο στα BITE Awards 2023 στην κατηγορία Τουρισμός/Πολιτισμός για το έργο του Μουσείου Βυζαντινού Πολιτισμού Θεσσαλονίκης, «Ψηφιακό Μουσείο Βυζαντινού Πολιτισμού».

Silver Award, παρέλαβε η Space Hellas στα BITE Awards 2023 στην κατηγορία Networks & Communications για τη συνεργασία με τον ΑΔΜΗΕ και την Grid Telecom για το έργο «Τηλεπικοινωνιακό Δίκτυο Τεχνολογίας DWDM».



Η Space Hellas είναι ο πρώτος συνεργάτης της Cisco στην Ελλάδα που απέκτησε το δικαίωμα να παρέχει υπηρεσίες «Partner Lifecycle Services – Support», (PLS-Support). Παρέχοντας υπηρεσίες PLS-Support, δίνεται η δυνατότητα στη Space Hellas να προσφέρει το ίδιο υψηλό επίπεδο υποστήριξης, όπως οι υπηρεσίες Cisco Solution Support, επεκτείνοντας την εμβέλεια παροχής των υπηρεσιών της και σε λύσεις με πολλαπλούς κατασκευαστές (multi-vendor) και ενισχύοντας τις σχέσεις της με τους πελάτες της.



Η Space Hellas, πιστοποιήθηκε ως «Legrand Data Center Solutions Accredited Partner», μετά την επιτυχή ολοκλήρωση του Data Center Academy training course της Legrand και των προδιαγραφών που απαιτούνται. Η Legrand Data Center Solution προσφέρει εξειδικευμένες λύσεις, ακολουθώντας όλα τα στάδια σχεδιασμού και κατασκευής ενός Data Center.



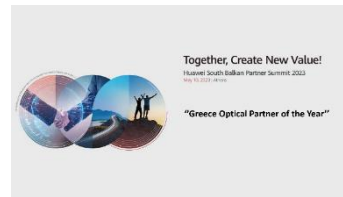
Η Space Hellas βραβεύτηκε με το «ICT Jubilee Award» στο Greek ICT Forum για την πολυετή συνεισφορά της, στην ελληνική αγορά Πληροφορικής. Μια διάκριση που επιβεβαιώνει τη συνεισφορά της εταιρείας στον κλάδο της τεχνολογίας, κατατάσσοντάς την ως ένας κορυφαίος Digital Integrator.

Space Hellas, 3ο Βραβείο στην κατηγορία της Επιχειρηματικής καινοτομίας στα Επιχειρηματικά Βραβεία ΧΡΗΜΑ 2023.



Η Space Hellas Merit Winner στην κατηγορία «Sustainable Growth/Circular Economy Award, Private Sector/NGO» στα WITSA 2023 για το έργο “Εγκατάσταση Μετεωρολογικών Σταθμών & Ανάπτυξη Υποδομής Διαδικτυακής Πύλης της Εθνικής Μετεωρολογικής Υπηρεσίας”.

Η Space Hellas "Greece Optical Partner of the Year 2023"
Huawei



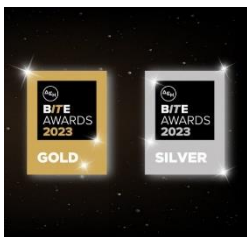
της



HUAWEI Southeast European Partner Summit

Space Hellas "Southeast European Outstanding Partner 2023"

Platinum, Gold και Silver βραβεία για τη SingularLogic στα BITE Awards 2023, σε κοινή υποψηφιότητα με πελάτες της.



Η SingularLogic και Το Χαμόγελο του Παιδιού έλαβαν Gold Award στα BITE Awards 2023 στην κατηγορία "Νέα Καινοτόμος Ψηφιακή Υπηρεσία", για την ανάπτυξη και την υλοποίηση του European Missing Alert Automated System (EMAAS), ενός συστήματος παραγωγής και δημοσιοποίησης υλικών εξαφάνισης για το Amber Alert Hellas και το Missing Alert Hellas. Ταυτόχρονα, το έργο έλαβε την κορυφαία βαθμολογία από την επιτροπή αξιολόγησης, στο σύνολο όλων των έργων που υποβλήθηκαν, κερδίζοντας και το Platinum Award για το 2023.

Η SingularLogic και η HELLENiQ ENERGY Holdings, έλαβαν Silver Award στα BITE Awards 2023 στην κατηγορία "Continuous Business Improvement" για το σχεδιασμό και την υλοποίηση του πανελλαδικού έργου KALYPSO IT Security, που αφορά στην ασφαλή λειτουργία των συστημάτων πληροφορικής του δικτύου ιδιολειτουργούμενων πρατηρίων ΚΑΛΥΨΩ, με τα εμπορικά σήματα ΕΚΟ και ΒΡ του Ομίλου HELLENiQ ENERGY.

Η Hewlett-Packard Hellas αναγνωρίζοντας την εμπειρία και την εξειδίκευση της SingularLogic στην παροχή ποιοτικών υπηρεσιών διαχείρισης εκτυπώσεων σε μεγάλους οργανισμούς και επιχειρήσεις, της απένειμε το βραβείο «Managed Print Services Partner, Greece 2022». Η τελετή απονομής πραγματοποιήθηκε στο πλαίσιο της εκδήλωσης "HP Annual Partner Event - Ahead of the Game".





Η SenseOne βραβεύτηκε για τη λύση ενεργειακής απόδοσης, EnergySense, στα Mobile & Connected Awards στο πλαίσιο του 13ου Mobile & Connected World Conference, αναγνωρίζοντας τις προσπάθειές της να αξιοποιήσει την τεχνολογία με καινοτόμο τρόπο.

Η SenseOne κέρδισε ένα ακόμη σημαντικό βραβείο για τη λύση EnergySense. Λάβαμε το Silver Award στην κατηγορία Energy Monitoring Technologies στα Energy Mastering Awards 2023.



Η SenseOne, κατά τη διάρκεια των IoT Awards 2023, έλαβε το Silver Award στην κατηγορία Sustainability/Decarbonization για τη λύση EnergySense που επιτρέπει τη βελτιστοποίηση της ενεργειακής απόδοσης, το ενεργειακό κόστος και τη μείωση του αποτυπώματος άνθρακα.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΜΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Ο Όμιλος εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης το οποίο είναι πιστοποιημένο με το διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015 για τις Εταιρείες Space Hellas και SingularLogic. Στο Σύστημα αυτό εντάσσονται όλες οι διαδικασίες που διέπουν τις περιβαλλοντικές πλευρές των δραστηριοτήτων αυτών των Εταιρειών, με στόχο τον μετριασμό του περιβαλλοντικού αντικτύπου των δραστηριοτήτων τους. Επίσης, πραγματοποιεί εκτίμηση και ανάλυση των κινδύνων και επιδιώκει τη λήψη των κατάλληλων διορθωτικών ενεργειών με στόχο τη συνεχή βελτίωση.



Προς αυτή την κατεύθυνση, ο Όμιλος καταγράφει και παρακολουθεί συγκεκριμένους δείκτες περιβαλλοντικής επίδοσης προκειμένου να εντοπίζει άμεσα και στοχευμένα τα ζητήματα στους τομείς που χρήζουν βελτίωση και να αντιμετωπίζει έγκαιρα και αποτελεσματικά, τυχόν ζητήματα που ανακύπτουν.

Την ευθύνη για τον σχεδιασμό, την εφαρμογή και την παρακολούθηση του Συστήματος έχει η Διεύθυνση "Governance, Risk & Compliance Services" της κάθε Εταιρείας.

"Στον Όμιλο Space Hellas λειτουργούμε με υπευθυνότητα προς το περιβάλλον, εφαρμόζουμε διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα και καλές πρακτικές και μεριμνούμε για τη μείωση του περιβαλλοντικού μας αποτυπώματος."

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Ο Όμιλος διαθέτει Πολιτική Περιβάλλοντος, στο πλαίσιο της ενοποιημένης Πολιτικής για την Ποιότητα, την Υγεία και Ασφάλεια και το Περιβάλλον, η οποία αναθεωρείται σε ετήσια βάση. Η Πολιτική Περιβάλλοντος αποτελεί τη βάση του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης και αφορά στις δεσμεύσεις για τον μετριασμό του περιβαλλοντικού αντίκτυπου από την δραστηριότητά του. Συγκεκριμένα, μεταξύ άλλων ο Όμιλος δεσμεύεται για:

- Τον προσδιορισμό των περιβαλλοντικών πτυχών και επιπτώσεων, την αξιολόγηση επικινδυνότητας και τη λήψη μέτρων ελαχιστοποίησης του κινδύνου από τις εταιρικές δραστηριότητες.
- Την εφαρμογή ανακύκλωσης υλικών, οπουδήποτε αυτό είναι εφικτό, όπως χαρτιού, πλαστικού, μετάλλων, ηλεκτρολογικών και ηλεκτρονικών συσκευών και μπαταριών.
- Την εφαρμογή μέτρων ενεργειακής διαχείρισης και βελτίωσης εξοπλισμού για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας σε κτήρια και μεταφορές, όπως χρήση ηλεκτρισμού, υγρών και αερίων καυσίμων.
- Τη μείωση της κατανάλωσης νερού, χαρτιού και λοιπών φυσικών πόρων.
- Την πρόληψη της ρύπανσης του περιβάλλοντος κατά τις καθημερινές δραστηριότητες, την αποφυγή τοξικών ουσιών και την ελαχιστοποίηση της χρήσης επιβαρυντικών για το περιβάλλον ουσιών, όπως χημικών καθαριστικών, απορριμμάτων κ.α.
- Την πρόληψη πιθανών περιβαλλοντικών ατυχημάτων όπως πυρκαγιάς, διαρροής κ.λπ. μέσω της ορθής συντήρησης του εξοπλισμού και της συνεχούς εκπαίδευσης και ευαισθητοποίησης των εργαζομένων.
- Τη διατήρηση μηχανισμού αντιμετώπισης περιβαλλοντικών περιστατικών, φωτιάς, διαρροών και λοιπών εκτάκτων καταστάσεων.
- Την ευαισθητοποίηση των εργαζομένων, των πελατών, και των συνεργατών σχετικά με τη σημαντικότητα της περιβαλλοντικής διαχείρισης και των κινδύνων της κλιματικής αλλαγής.

ΜΕΡΙΜΝΑ ΓΙΑ ΤΟ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ

Η περιβαλλοντική ευαισθητοποίηση των εργαζομένων αποτελεί ζήτημα ουσιώδους σημασίας για την επιτυχή εφαρμογή των μέτρων περιβαλλοντικής προστασίας. Ο Όμιλος πραγματοποιεί περιβαλλοντικές εκπαιδεύσεις προκειμένου να ενισχύσει τη συμβολή του προσωπικού του στην προσπάθεια που καταβάλλει για τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος.

Το 2023, πραγματοποιήθηκαν δύο εκπαιδεύσεις για το περιβάλλον, με στόχο την ευαισθητοποίηση και την ενημέρωση των εργαζομένων για τις περιβαλλοντικές επιπτώσεις της δραστηριότητάς τους και τη συμμετοχή τους στο Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης. Η θεματολογία των εκπαιδεύσεων που πραγματοποιούνται αφορούσε σε:

- Τρόπους μείωσης της κατανάλωσης ηλεκτρικής ενέργειας και καυσίμων
- Ορθές πρακτικές ανακύκλωσης

Η εκπαίδευση πραγματοποιείται μέσω παρουσιάσεων που διενεργούνται μια ή δύο φορές ετησίως, καθώς και μέσω newsletter που αποστέλλονται σε τακτά χρονικά διαστήματα.

Επιπλέον, ο Όμιλος εκπαιδεύει και τους νέους εργαζομένους σχετικά με περιβαλλοντικά ζητήματα, μέσω εκπαιδευτικού υλικού που αναρτάται στην πλατφόρμα της εκπαίδευσης νεοπροσλαμβανόμενου, στο οποίο περιλαμβάνονται και τα έγγραφα που αφορούν το Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης. Επιπλέον, το υλικό αναρτάται και στο εσωτερικό δίκτυο του Ομίλου όπου έχουν πρόσβαση όλοι οι εργαζόμενοι, οι οποίοι ενημερώνονται ηλεκτρονικά από το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού για την ανάρτηση του υλικού.

ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΕΥΚΑΙΡΙΕΣ

Ο Όμιλος μέσω του Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης επιδιώκει να καταγράψει, να παρακολουθεί και να αξιολογεί τα περιβαλλοντικά θέματα που τον αφορούν, τους κινδύνους και τα μέτρα αντιμετώπισης αυτών, καθώς και τις ευκαιρίες και τις ενέργειες για την αξιοποίησή τους. Στόχος του Ομίλου είναι να ακολουθήσει τις διεθνείς πρακτικές και να είναι κατάλληλα προετοιμασμένος να αντιμετωπίσει άμεσα τους κινδύνους που προκύπτουν από το εξωτερικό περιβάλλον και να αναγνωρίσει τον τρόπο με τον οποίο επηρεάζει και επηρεάζεται.



Για την αναγνώριση των κινδύνων αλλά και των ευκαιριών που δημιουργούνται, η Space Hellas εφαρμόζει το εργαλείο στρατηγικού σχεδιασμού «Ανάλυση SWOT» (Strengths, Weaknesses, Opportunities, and Threats analysis).

Η ανάλυση SWOT εφαρμόζεται επιπλέον των περιβαλλοντικών θεμάτων και για κάθε θεματική πιστοποιημένη κατά ISO.

ΚΛΙΜΑΤΙΚΗ ΑΛΛΑΓΗ

Η κλιματική αλλαγή αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα ζητήματα που καλείται να αντιμετωπίσει σήμερα ο κόσμος, για αυτό ο Όμιλος έχει προχωρήσει στην αναγνώριση των κινδύνων των ευκαιριών που έχουν προκύψει από την κλιματική αλλαγή.

ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΕΥΚΑΙΡΙΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΚΛΙΜΑΤΙΚΗ ΑΛΛΑΓΗ

Ο Όμιλος έχει προχωρήσει σε ανάλυση των επιπτώσεων του κινδύνου της κλιματικής αλλαγής, που έχουν προκύψει από την αύξηση των ακραίων καιρικών φαινομένων.

- Αυξημένη κατανάλωση ενέργειας τους χειμερινούς μήνες λόγω αυξημένου ψύχους (κτίρια και αυτοκίνητα).
- Αυξημένη κατανάλωση ενέργειας τους καλοκαιρινούς μήνες λόγω καύσωνα (κτίρια και αυτοκίνητα).
- Κίνδυνοι υγείας, ασφάλειας και ατυχημάτων εργαζομένων.
- Αυξημένες βλάβες εξοπλισμού από έκθεση και λειτουργία σε ακραίες συνθήκες.
- Μείωση κύκλου εργασιών από καθυστερήσεις ή/και αύξηση χρόνου παράδοσης από προμηθευτές λόγω καταστροφών σε εργοστάσια παραγωγής/ πρώτων υλών από ακραία καιρικά φαινόμενα.
- Μείωση της παραγωγικότητας των εργαζομένων λόγω ακραίων φαινομένων όπως καύσωνες, αποκλεισμοί από χιονοπτώσεις, υπερβολικές βροχοπτώσεις, πλημμύρες.
- Καθυστερήσεις παραδόσεων εξοπλισμού σε πελάτες και καθυστερήσεις ολοκλήρωσης έργων λόγω ακραίων και δυσμενών καιρικών συνθηκών.
- Καθυστερήσεις στις μετακινήσεις του εργαζομένων λόγω συγκοινωνιακού χάους στις δυσμενείς καιρικές συνθήκες. Μείωση παραγωγικότητας στις εξωτερικές τεχνικές επεμβάσεις.

Παρά τις επιπτώσεις που προκαλεί η κλιματική αλλαγή, ο Όμιλος έχει αναγνωρίσει και ορισμένες ευκαιρίες που μπορούν να προκύψουν ως απότοκο από αυτήν:

- Αύξηση ζήτησης/ πωλήσεων λύσεων ψηφιακού μετασχηματισμού και τηλεργασίας από πελάτες.
- Αύξηση εργασιών τεχνικού/ παροχής τεχνικών υπηρεσιών υποστήριξης/ αποκατάστασης σε περιόδους δυσμενών συνθηκών/ βλαβών.
- Ευκαιρίες εκπαίδευσης και ευαισθητοποίησης του προσωπικού στα θέματα κλιματικής αλλαγής και σεβασμού του περιβάλλοντος.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

Ο Όμιλος λαμβάνει συνεχώς μέτρα για τη μείωση της κατανάλωσης ενέργειας, η οποία προκύπτει από τη δραστηριότητά του, βασιζόμενος σε διεθνείς πρακτικές και συστήματα, ενώ

παρακολουθεί και καταγράφει την κατανάλωση με σκοπό τον εντοπισμό και τη λήψη διορθωτικών μέτρων για την εξοικονόμησή της. Σε αυτό το πλαίσιο, ο Όμιλος υλοποίησε επιπρόσθετες ενέργειες με στόχο τη μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος.

Ο Όμιλος προκειμένου να παρακολουθεί με συνέπεια την κατανάλωση ενέργειας και να τυποποιεί τους δείκτες απόδοσης βάσει εξωτερικών παραμέτρων, έχει δημιουργήσει μια πλατφόρμα με τη χρήση του λογισμικού "SenseOne" που ενοποιεί όλα τα συστήματα διαχείρισης ενέργειας των εγκαταστάσεών του και επιτρέπει την έγκαιρη παρέμβαση εξ αποστάσεως, όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο.



Οι υπηρεσίες του Ομίλου απαιτούν χώρους γραφείων και αποθήκευσης για αυτό πραγματοποιείται ενεργειακός έλεγχος από τον οποίο προκύπτουν προτάσεις βελτίωσης. Στο πλαίσιο αυτών των προτάσεων ο Όμιλος προχώρησε στην αντικατάσταση των παλαιών συστημάτων αερισμού και κλιματισμού, του καυστήρα θέρμανσης με αντλία θερμότητας, καθώς και στην αντικατάσταση των συμβατικών λαμπτήρων με λαμπτήρες LED με στόχο την εξοικονόμηση ενέργειας.



Ο Όμιλος αντικατέστησε τα παλαιότερα συστήματα αποθήκευσης (servers) με καινούργια συστήματα και clouds, τα οποία απαιτούν λιγότερη ενέργεια για τη λειτουργία τους και την ψύξη των χώρων.



Ο Όμιλος έχοντας αναγνωρίσει την ανάγκη για μείωση του περιβαλλοντικού του αποτυπώματος που προκύπτει από τον στόλο των οχημάτων και έχοντας εγκαταστήσει φορτιστές στις εγκαταστάσεις του, προχώρησε στην αντικατάσταση μέρους του στόλου με υβριδικά ή ηλεκτρικά αυτοκίνητα.



ΚΑΤΑΝΑΛΩΣΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ

Η συνολική κατανάλωση ενέργειας (ηλεκτρική και θερμική ενέργεια) του Ομίλου για το 2023 ήταν 4.692,5 MWh, αυξημένη κατά 1% σε σύγκριση με το 2022 (4.664,4 MWh).

Ηλεκτρική ενέργεια

Η ηλεκτρική ενέργεια αποτελεί το 48% της συνολικής ενέργειας που καταναλώνεται στον Όμιλο. Κατά το 2023, εμφάνισε μείωση 10% σε σχέση με την προηγούμενη χρονιά από 2.501,64 MWh το 2022 σε 2.238,84 MWh το 2023.

Κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας (MWh)



Θερμική ενέργεια

Η συνολική κατανάλωση θερμικής ενέργειας του Ομίλου για το 2023 ανήλθε σε 2.453,61 MWh, παρουσιάζοντας αύξηση 13% σε σχέση με το προηγούμενο έτος (2.162,78 MWh το 2022). Η θερμική ενέργεια που καταναλώνεται στον Όμιλο αφορά τα καύσιμα των οχημάτων του εταιρικού στόλου και τη χρήση φυσικού αερίου και πετρελαίου για τις ανάγκες θέρμανσης των εγκαταστάσεων, όπου η κατανάλωση μειώθηκε 51% από το 2022.

Κατανάλωση πετρελαίου στις εγκαταστάσεις (Lt)

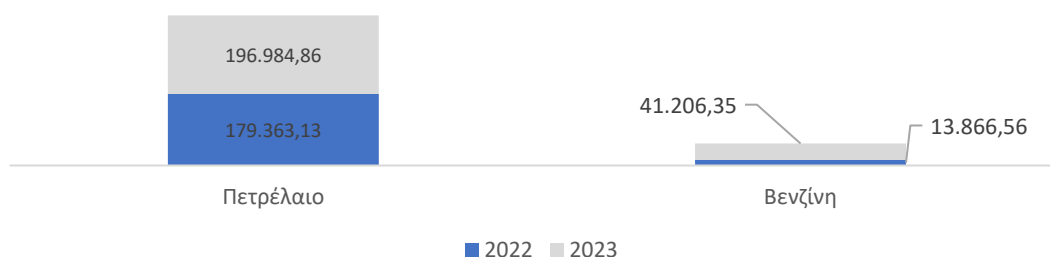


Μεταφορές

Επίσης ο Όμιλος, παρακολουθεί και μεριμνά για την κατανάλωση καυσίμου από τα εταιρικά οχήματα και στοχεύει στη σταδιακή αντικατάσταση του εταιρικού στόλου με νέα υβριδικά ή ηλεκτρικά αυτοκίνητα προκειμένου να μειώσει την κατανάλωση καυσίμων και το περιβαλλοντικό του αποτύπωμα.

Το 2023 η συνολική ποσότητα πετρελαίου και βενζίνης που καταναλώθηκε για μεταφορές αυξήθηκε κατά 23% από 193.229,69 Lt το 2022 σε 238.191.21 Lt το 2023. Η αύξηση στις καταναλώσεις καυσίμων οφείλεται στην αύξηση του στόλου των αυτοκινήτων κατά 18% σε σχέση με το προηγούμενο έτος.

Κατανάλωση καυσίμων στον εταιρικό στόλο (Lt)



Εκπομπές¹

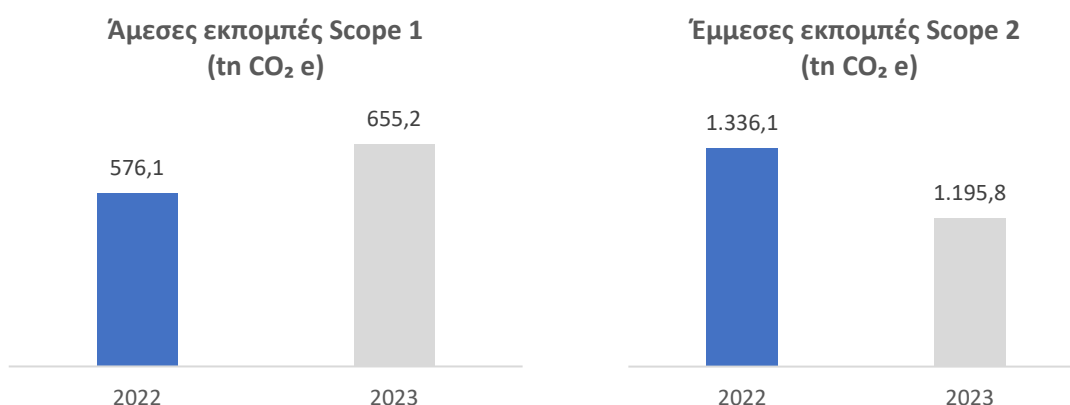
Ο Όμιλος αναγνωρίζει την αναγκαιότητα άμεσης δράσης για τη μείωση των εκπομπών άνθρακα και για τον λόγο αυτό παρακολουθεί συστηματικά τις εκπομπές που προκύπτουν από τη λειτουργία του.

Η μέθοδος υπολογισμού των εκπομπών ακολουθεί τα πρότυπα ISO 14064 και GHG Protocol για την απόδοση της συνολικής ποσότητας Αερίων του Θερμοκηπίου που εκλύθηκαν στην ατμόσφαιρα, συμπεριλαμβανομένων των διοξειδίου του άνθρακα (CO₂), μεθανίου (CH₄) και του οξειδίου του αζώτου (N₂O), και εκφρασμένων συνολικά ως CO₂ equivalent (CO₂e).

Άμεσες Εκπομπές (Scope 1): Οι άμεσες εκπομπές, σε ισοδύναμους τόνους διοξειδίου του άνθρακα, που προκύπτουν από τη σταθερή καύση (το πετρέλαιο και το φυσικό αέριο), τα καύσιμα κίνησης (πετρέλαιο και βενζίνη), καθώς και τις διαρροές ψυκτικών υγρών από τις μονάδες κλιματισμού και άλλο παρεμφερή εξοπλισμό .

Έμμεσες Εκπομπές (Scope 2): Οι εκπομπές που προκύπτουν κατά την παραγωγή της ηλεκτρικής ενέργειας που καταναλώνεται.

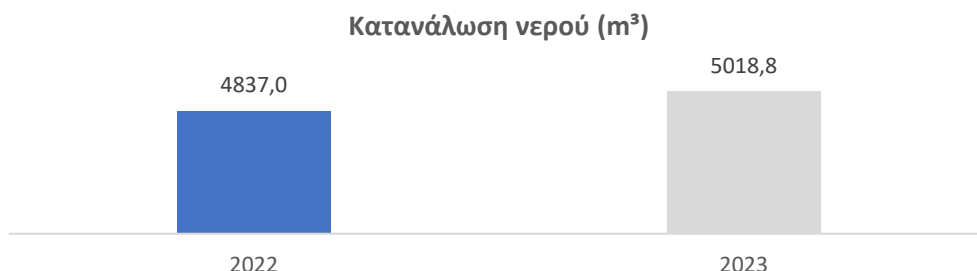
Οι συνολικές εκπομπές θερμοκηπίου του άνθρακα που εκλύθηκαν στην ατμόσφαιρα το 2023 από τη λειτουργία του Ομίλου ήταν 1.850,91 tnCO₂e, παρουσιάζοντας μείωση 3% σε σχέση με το προηγούμενο έτος (1.912,19 tnCO₂e)



¹ Ο υπολογισμός των εκπομπών έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τη μεθοδολογία που ορίζεται στο πρότυπο ISO 14064, το οποίο συστήνεται από τον Κλιματικό νόμο 4936/2022.

Κατανάλωση νερού

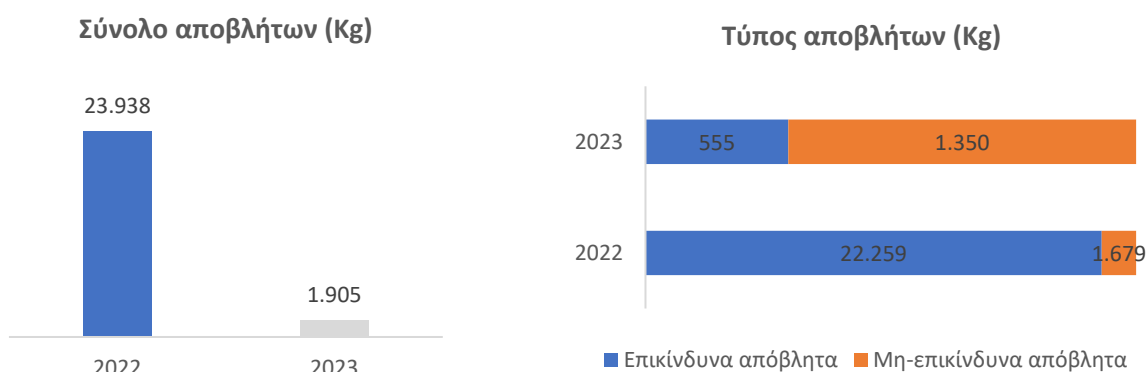
Ο Όμιλος παρακολουθεί και καταγράφει την κατανάλωση νερού στις εγκαταστάσεις προκειμένου να λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την ορθή διαχείρισή του.



Διαχείριση αποβλήτων

Ο Όμιλος δίνει ιδιαίτερη έμφαση στην ορθή διαχείριση των αποβλήτων, παροτρύνοντας και ευαισθητοποιώντας τους εργαζομένους του μέσω εκπαιδευτικών προγραμμάτων και ενημερώσεων σχετικά με τον ορθό διαχωρισμό και τα σημεία συλλογής των αποβλήτων. Για την ανακύκλωση των καθημερινών απορριμμάτων χρησιμοποιούνται οι μπλέ κάδοι στο εξωτερικό των κτιρίων. Επιπλέον, σε σχεδόν όλους τους ορόφους και τους αποθηκευτικούς χώρους έχουν τοποθετηθεί ξεχωριστοί κάδοι ανακύκλωσης πλαστικού, χαρτιού, μπαταριών και ηλεκτρονικού εξοπλισμού.

Τα συνολικά απόβλητα που συλλέχτηκαν ειδικώς προς ανακύκλωση το 2023 ήταν 1.903 Kg, εκ των οποίων 1.350 Kg χαρακτηρίζονται ως μη επικίνδυνα και 555 Kg χαρακτηρίζονται ως επικίνδυνα απόβλητα. Το σύνολο των αποβλήτων παραδίδονται για μεταφορά και επεξεργασία σε αδειοδοτημένους φορείς.



ΚΟΙΝΩΝΙΑ

ΟΙ ΑΝΘΡΩΠΟΙ ΜΑΣ ΤΟ ΣΠΟΥΔΑΙΟΤΕΡΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Στον Όμιλο Space Hellas, επιδιώκουμε να δημιουργήσουμε ένα ανοιχτό και συμπεριληπτικό περιβάλλον εργασίας, το οποίο προασπίζει τα διεθνώς κατοχυρωμένα ανθρώπινα και

εργασιακά δικαιώματα και προάγει την ισότητα χωρίς καμία διάκριση με βάση τα προσωπικά χαρακτηριστικά.

Με στόχο την ενίσχυση της διαφάνειας και της ακεραιότητας και σε πλήρη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει πολιτικές και διαδικασίες που αποδεικνύουν τη δέσμευσή του για τη δημιουργία μιας κουλτούρας που προάγει τις αρχές της διαφορετικότητας, της συμπερίληψης και της λογοδοσίας.

ΚΩΔΙΚΑΣ ΗΘΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΣΥΜΠΕΡΙΦΟΡΑΣ

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει Κώδικα Ηθικής και Επαγγελματικής Συμπεριφοράς ο οποίος αφορά όλους του εργαζομένους ανεξαρτήτως ιεραρχικής βαθμίδας, αλλά και τους συνεργάτες του και επικεντρώνεται στα κάτωθι ζητήματα:

- Η δίκαιη μεταχείριση όλων των ατόμων και η αποφυγή οποιαδήποτε διάκρισης
- Η απόρριψη κάθε μορφής δωροδοκίας και η καταπολέμηση της διαφθοράς
- Ο σεβασμός της αξίας και της ιδιοκτησίας των πληροφοριών που διαχειρίζεται ο Όμιλος και η μη διάθεσή τους χωρίς την κατάλληλη εξουσιοδότηση
- Η εκτέλεση του εκάστοτε έργου με σεβασμό, επιμέλεια και υπευθυνότητα

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ

Ο Όμιλος έχει θεσπίσει και εφαρμόζει Πολιτική Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, την οποία αναθεώρησε το 2023, δηλώνοντας με σαφήνεια την θέση του απέναντι σε κάθε μορφή διάκρισης και παραβίασης των θεμελιωδών ανθρωπίνων δικαιωμάτων. Συγκεκριμένα, η Πολιτική βασίζεται στους εξής πυλώνες:

- Μηδενικές διακρίσεις
- Ελευθερία στο δικαίωμα των Συλλογικών Διαπραγματεύσεων
- Απαγόρευση οποιασδήποτε μορφής καταναγκαστικής και παιδικής εργασίας
- Ώρες εργασίας και αμοιβές
- Υγεία και ασφάλεια
- Παρενόχληση

ΧΑΡΤΑ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

Ο Όμιλος Space Hellas, αποδεικνύοντας τη δέσμευσή του στη διαφορετικότητα και την ισότητα, υπέγραψε το 2022 τη Χάρτα Διαφορετικότητας. Με αυτή την πρωτοβουλία, ο Όμιλος και οι σημαντικές θυγατρικές του, όπως η SingularLogic, η AgroApps και η SenseOne, ενισχύουν την ανθρωποκεντρική τους προσέγγιση, επιδιώκοντας τη δημιουργία μιας εταιρικής κουλτούρας που στηρίζει την προσωπική ελευθερία και τις επιλογές του καθενός, απαλλαγμένα από στερεότυπα. Στόχος της Χάρτας είναι να λειτουργήσει ως μέσο δέσμευσης για την εφαρμογή της ισότητας και της διαφορετικότητας σε κάθε εργασιακό περιβάλλον στην Ελλάδα.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑ ΤΗΣ ΒΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΠΑΡΕΝΟΧΛΗΣΗΣ

Ο Όμιλος διαθέτει Πολιτική κατά τη βίας και της παρενόχλησης προκειμένου να διασφαλίσει την προστασία των εργαζομένων από τέτοιου είδους περιστατικά και την ελευθερία να μπορεί να τα επικοινωνήσει σε ένα πλαίσιο εμπιστοσύνης, ασφάλειας και εχεμύθειας.

ΜΗΧΑΝΙΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΝΑΦΟΡΩΝ

Το 2023, ο Όμιλος έθεσε σε ισχύ και τον Μηχανισμό Διαχείρισης Αναφορών, που αφορά περιστατικά παραβίασης της ευρωπαϊκής νομοθεσίας και των οικονομικών συμφερόντων του Ομίλου, με στόχο να προάγει τη διαφάνεια και την αξιοπιστία σε όλο το εύρος της λειτουργίας του.

ΠΡΟΦΙΛ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ

Ο Όμιλος Space Hellas επιδιώκει να βρίσκεται ένα βήμα μπροστά στις εξελίξεις και επενδύει συστηματικά στους ανθρώπους του, μένοντας προσηλωμένος στην επίτευξη του οράματός του. Με στόχο την καλύτερη και πιο αποτελεσματική ανάπτυξή τους, ο Όμιλος έχει δημιουργήσει ένα εργασιακό περιβάλλον ίσων ευκαιριών που ενισχύει την προσωπική και επαγγελματική εξέλιξη όλων.

Ο Όμιλος ακολουθεί μια ολιστική προσέγγιση όσον αφορά το ανθρώπινο δυναμικό του, προκειμένου να δημιουργήσει ένα περιβάλλον εργασίας ανοιχτό για όλους, στο οποίο ο καθένας θα μπορεί να αναδείξει το ταλέντο του, συμβάλλοντας στη συνεχή εξέλιξή του.



770
εργαζόμενοι



22,6%
των εργαζομένων είναι
γυναίκες



99,6%
των εργαζομένων είναι
πλήρους απασχόλησης και
αορίστου χρόνου



10,4%
το μισθολογικό χάσμα
μεταξύ γυναικών και
ανδρών

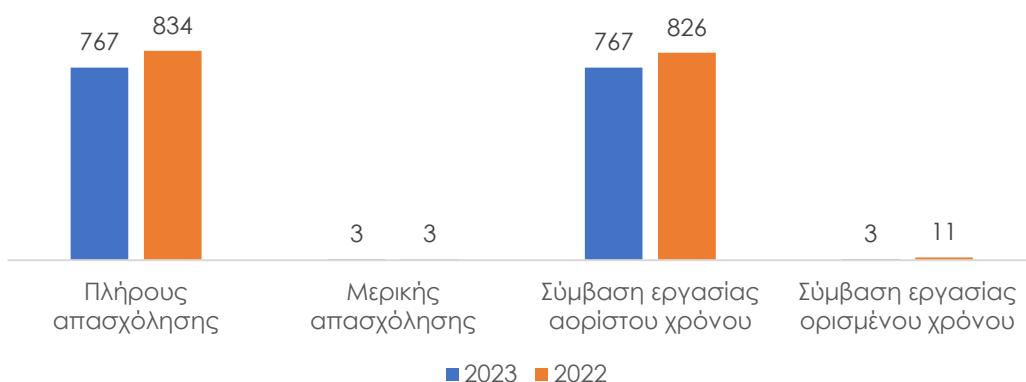
Κατανομή εργαζομένων με βάση την ιεραρχική βαθμίδα και το φύλο

	Άνδρες	Γυναίκες
Ανώτερα στελέχη	10	2
Διευθυντικά Στελέχη	29	6
Προϊστάμενοι ομάδων	57	12
Εργαζόμενοι	500	154

Γεωγραφική κατανομή των εργαζομένων

Αθήνα	623
Θεσσαλονίκη	114
Πάτρα	11
Ιωάννινα	6
Κρήτη	9
Φάρσαλα	3
Κύπρος	4

Κατανομή εργαζομένων με βάση τη σύμβαση απασχόλησης



Κατανομή εργαζομένων με βάση την ηλικία

Ηλικιακή Ομάδα	Άνδρες	Γυναίκες
<30	123	31
30-50	337	97
51+	136	46

ΠΡΟΣΕΛΚΥΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

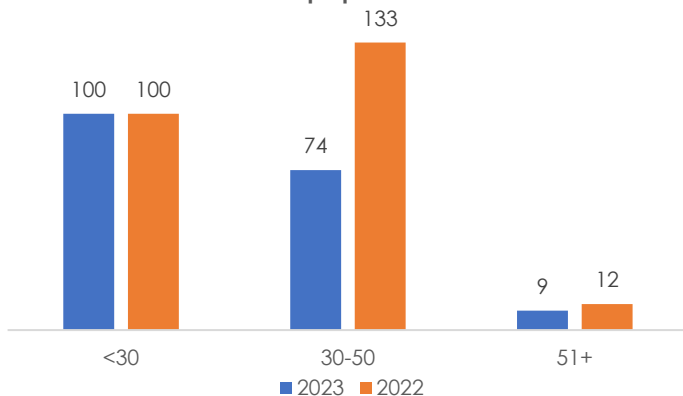
Ο Όμιλος Space Hellas δίνει ιδιαίτερη έμφαση στην προσέλκυση του κατάλληλου ανθρώπινου δυναμικού προκειμένου να καλύπτει αποτελεσματικά και αποδοτικά τις θέσεις εργασίας που προκύπτουν. Η προσέλκυση γίνεται πάντοτε με τρόπο αξιολογικό και δίκαιο, χωρίς καμία διάκριση με βάση τα προσωπικά χαρακτηριστικά, παρέχοντας ίσες ευκαιρίες σε όλους τους εργαζομένους.

Γεωγραφική κατανομή προσλήψεων	
Αθήνα (Κεντρικά και Υποκατάστημα)	140
Θεσσαλονίκη	37
Πάτρα	2
Ιωάννινα	2
Κρήτη	2

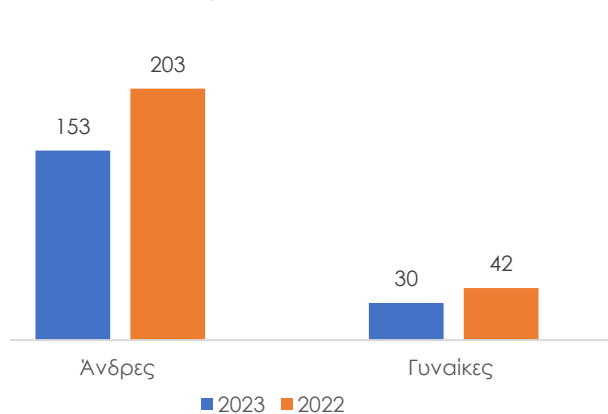
Το 2023, με στόχο την περεταίρω βελτίωση της διαδικασίας προσλήψεων και την επίτευξη μέγιστης αποδοτικότητας, ο Όμιλος ενίσχυσε τον ρόλο του Τμήματος Ανθρώπινου Δυναμικού. Σε αυτό το πλαίσιο το τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού πραγματοποιεί όλες τις αρχικές συνεντεύξεις με τους

υποψηφίους για τη θέση εργασίας και στη συνέχεια, προωθεί τα βιογραφικά των καταλληλότερων στους αρμόδιους των τμημάτων μαζί με αναφορά σχετικά με τον υποψήφιο.

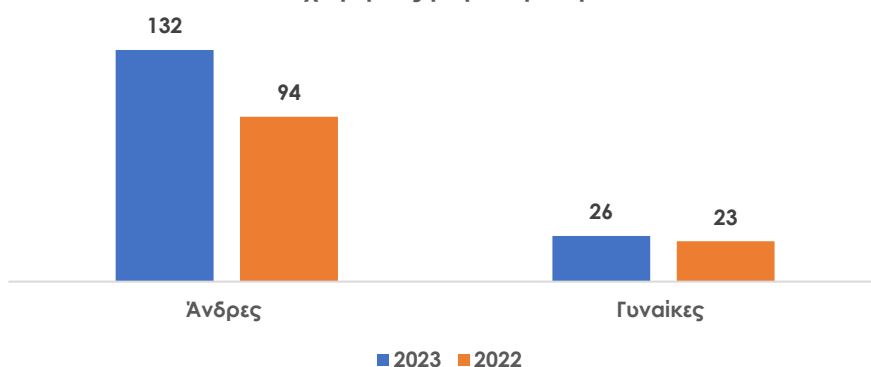
Προσλήψεις ανθρώπινου δυναμικού με βάση την ηλικία



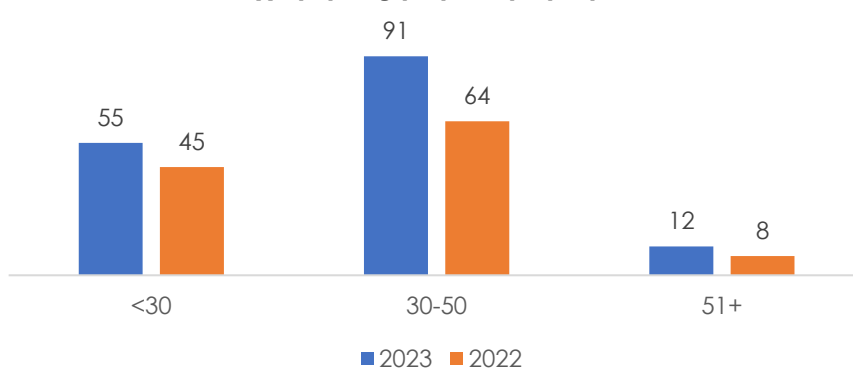
Προσλήψεις με βάση το φύλο



Αποχωρήσεις με βάση το φύλο



Αποχωρήσεις με βάση την ηλικία*



*Το 2023 πραγματοποιήθηκε απόσχιση του κλάδου Retail & Fuel της SINGULARLOGIC A.E. που οδήγησε στην αποχώρηση 95 συνολικά εργαζομένων

REFER A FRIEND

Ο Όμιλος Space Hellas συνέχισε για δεύτερη συνεχόμενη χρονιά το πρόγραμμα Refer a Friend, με στόχο να προσελκύσει νέους εξειδικευμένους επαγγελματίες μέσω του υφιστάμενου δικτύου των εργαζομένων του. Μέσω της σύστασης, ενισχύεται και αποδεικνύεται το κλίμα εμπιστοσύνης, δημιουργώντας παράλληλα ένα νέο κανάλι προσέλκυσης ταλαντούχων εργαζομένων. Προκειμένου να ενισχύσει ακόμη περισσότερο τη συμμετοχή τους στο πρόγραμμα, ο Όμιλος βραβεύει τους εργαζομένους των οποίων η πρόταση κατέληξε σε πρόσληψη.



Το 2023 ο Όμιλος έλαβε συνολικά 135 αιτήσεις, 38 περισσότερες σε σχέση με το 2022, πραγματοποιώντας εν τέλει 36 προσλήψεις.

ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΑΚΑΔΗΜΑΪΚΗ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ

το πλαίσιο της προσέλκυσης νέων ταλαντούχων επαγγελματιών οι εταιρείες του Ομίλου συμμετέχουν ενεργά σε ημέρες καριέρας και εκδηλώσεις που διοργανώνουν πανεπιστημιακά ιδρύματα προκειμένου να γνωρίσουν και να ενημερώσουν τους φοιτητές για τον Όμιλο και τις ευκαιρίες επαγγελματικής εξέλιξης που προσφέρει, ενισχύοντας τη σύνδεση της πανεπιστημιακής κοινότητας με την αγορά εργασίας. Το 2023 ο Όμιλος συμμετείχε στις κάτωθι εκδηλώσεις:

- Ημέρα Καριέρας που διοργάνωσε το Τμήμα Πληροφορικής & Τηλεπικοινωνιών του Πανεπιστημίου Πελοποννήσου.
- Ημέρες καριέρας του Deree
- TEDx Πειραιά
- Εκδήλωση για την παρουσίαση του Ομίλου στους φοιτητές του ΙΕΚ Ακμή Τομέα Πληροφορικής και Νέων Τεχνολογιών
- Hacker X
- Ημέρα καριέρας Πανεπιστήμιο Σάμου



Επιπλέον δίνουμε τη δυνατότητα σε φοιτητές ανώτατων εκπαιδευτικών ιδρυμάτων να πραγματοποιούν την πρακτική τους άσκηση. Στόχος της πρακτικής άσκησης είναι η διασύνδεση των νέων με την αγορά εργασίας και η προσέλκυση νέων επαγγελματιών στο δυναμικό του Ομίλου. Το 2023, πραγματοποίησαν 12 άτομα πρακτική άσκηση, εκ των οποίων οι 9 προσλήφθηκαν με σύμβαση αορίστου χρόνου.



75%

των φοιτητές που πραγματοποίησαν πρακτική άσκηση προσλήφθηκαν με σύμβαση αορίστου χρόνου

ΠΑΡΟΧΕΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ

Ο Όμιλος Space Hellas προσφέρει στους εργαζομένους του, επιπρόσθετες χρηματικές και μη παροχές πέρα αυτών που καθορίζονται από τον νόμο, με στόχο την ανταμοιβή των εργαζομένων για τη συνεισφορά τους στην επιτυχημένη πορεία του Ομίλου. Συγκεκριμένα, προσφέρει τις ακόλουθες παροχές:



ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η εκπαίδευση των εργαζομένων του Ομίλου είναι μια συνεχής διαδικασία, η οποία επαναπροσδιορίζεται και προσαρμόζεται προκειμένου να συμβάλλει στην ανάπτυξη των ταλέντων, να ενισχύσει περεταίρω τα δυνατά τους σημεία και να τους βοηθήσει να ακολουθήσουν την καριέρα που επιθυμούν.

Οι εκπαιδεύσεις αφορούν το σύνολο του προσωπικού, ανεξαρτήτως ιεραρχικής βαθμίδας και αφορούν όλους τους εργαζόμενους από την πρώτη ημέρα της πρόσληψής τους, προκειμένου να μπορέσουν να αναλάβουν επιτυχώς τα καθήκοντά τους.

Ο Όμιλος πραγματοποίησε μια σειρά από στοχευμένες εκπαιδεύσεις προκειμένου να καλύψει επαρκώς τις εκπαιδευτικές ανάγκες που έχουν προκύψει. Συγκεκριμένα, το 2023 οι ώρες εκπαίδευσης που πραγματοποιήθηκαν σε επίπεδο Ομίλου ανήλθαν σε 4.935 και αφορούσαν 296 σεμινάρια, ενώ εκπαιδεύτηκαν συνολικά 387 εργαζόμενοι.

Στο πλαίσιο της συνεχούς επιμόρφωσης των εργαζομένων και της στήριξης της επαγγελματικής τους σταδιοδρομίας, ο Όμιλος επιδοτεί και μεταπτυχιακά προγράμματα σπουδών κατόπιν συνεννόησης με τον εργαζόμενο.



4.935
ώρες
εκπαίδευσης

6,4
μέσος όρος
ωρών
εκπαίδευσης

5,9
μέσος όρος ωρών
εκπαίδευσης
γυναικών

27
ώρες εκπαίδευσης των
μελών του Δ.Σ. σε
θέματα ESG

INDUCTION TRAINING

Ο Όμιλος Space Hellas, το 2023 έθεσε σε εφαρμογή μια onboarding πλατφόρμα για τους νέους συναδέλφους η οποία στοχεύει στην ομαλή τους ένταξη στον Όμιλο και στην εκπαίδευσή τους σχετικά με βασικά ζητήματα που αφορούν τη λειτουργία του.

Συγκεκριμένα, λίγες ημέρες μετά την πρόσληψη ο νέος εργαζόμενος πληροφορείται μέσω email για την για τα απαιτούμενα βήματα προκειμένου να ξεκινήσει τη διαδικασία της ενημέρωσης. Ο εργαζόμενος δημιουργεί έναν προσωπικό λογαριασμό στο intranet, μέσω του οποίου αποκτά πρόσβαση σε μια πλατφόρμα με ενημερωτικό υλικό, ενώ παράλληλα μπορεί να δει αναλυτικά τα άτομα της ομάδας του. Μέσω αυτής της πλατφόρμας ο εργαζόμενος μπορεί να ενημερωθεί σχετικά με τις βασικές πολιτικές και διαδικασίες του Ομίλου, ενώ το Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού παρακολουθεί μέσω ειδικά διαμορφωμένου reporting την πρόοδο της διαδικασίας για κάθε εργαζόμενο.

Meet the CEO

Στο πλαίσιο της ενίσχυσης της επικοινωνίας με τους εργαζομένους, της ενδυνάμωσης των σχέσεων μαζί τους και της διαφάνειας, η SingularLogic έχει θεσπίσει το πρόγραμμα «Meet the CEO», με στόχο τη γνωριμία των νέων εργαζομένων με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο στο πλαίσιο του Induction.

Επιπλέον 3 μήνες μετά την πρόσληψη πραγματοποιούνται ομαδικές συναντήσεις με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, όπου οι εργαζόμενοι έχουν την ευκαιρία να συνομιλήσουν μαζί του για θέματα που αφορούν την Εταιρεία.

ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η επικοινωνία με τους εργαζομένους αποτελεί μια βασική πτυχή της προσέγγισης του Ομίλου για τη δημιουργία σχέσεων εμπιστοσύνης μαζί τους, την άμεση και έγκαιρη ενημέρωση για τα τρέχοντα ζητήματα που αφορούν τον Όμιλο και την επιτυχή διαχείρισή τους. Προς αυτή την κατεύθυνση, έχουν θεσπιστεί κανάλια επικοινωνίας που ενισχύουν την αμφίδρομη ροή της πληροφορίας και τη διαφάνεια στη λειτουργία του Ομίλου, ενώ το 2023 τέθηκε σε εφαρμογή το intranet. Τα κανάλια επικοινωνίας που έχει θεσπίσει ο Όμιλος είναι τα ακόλουθα:



Συναντήσεις του προσωπικού των τμημάτων



Ανακοινώσεις μέσω email



Newsletter



Intranet



Μηχανισμός ανώνυμων αναφορών



Πολιτική ανοιχτών θυρών



ΥΓΕΙΑ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΣΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

Ο Όμιλος Space Hellas έχει λάβει και εφαρμόζει όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να διασφαλίσει την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων του. Συγκεκριμένα, έχει θέσει στο επίκεντρο την αρχή της πρόληψης και ακολουθεί μια προσέγγιση με στόχο τον μετριασμό των κινδύνων, τόσο για τους εργαζόμενους όσο και για τους συνεργάτες. Με στόχο τη συνεχή βελτίωση, ο Όμιλος πραγματοποιεί εκπαιδεύσεις και δράσεις προκειμένου να ενημερώσει και να ευαισθητοποιήσει τους εργαζομένους του σχετικά με τη σημασία της τήρησης των μέτρων και

των διαδικασιών υγείας και ασφάλειας. Παράλληλα, εφαρμόζει πιστοποιημένο Σύστημα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας το οποίο συμβάλλει στη διαμόρφωση μιας κουλτούρας πρόληψης και έγκαιρης παρέμβασης σε περίπτωση εμφάνισης κινδύνων.

Αρχή πρόληψης και μετριασμός κινδύνων



Εκπαίδευση και ευαισθητοποίηση προσωπικού

Σύστημα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας



ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΡΓΑΣΙΑ

Ο Όμιλος εφαρμόζει τις Αρχές του Συστήματος Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας που καθορίζονται στο πρότυπο ISO 45001:2018. Το Σύστημα αυτό, επιτρέπει την αυτοαξιολόγηση, τον έγκαιρο εντοπισμό και την αποτελεσματική πρόληψη και αντιμετώπιση των κινδύνων, με στόχο την ασφάλεια όλων των εργαζομένων και συνεργατών στις εγκαταστάσεις του Ομίλου.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Αποβλέποντας στη συνεχή βελτίωση, ο Όμιλος έχει θεσπίσει Πολιτική Υγείας και Ασφάλειας η οποία εντάσσεται στο πλαίσιο της ενοποιημένης Πολιτικής Ποιότητας - Υγείας & Ασφάλειας στην Εργασία – Περιβάλλοντος, γνωστοποιείται σε όλους τους εργαζομένους και επικαιροποιείται από τη Διοίκηση μια φορά τον χρόνο. Η Πολιτική αυτή αποτελεί τον θεμέλιο λίθο για του Συστήματος Υγείας και Ασφάλειας, και βάσει αυτής, μεταξύ άλλων προβλέπονται:

- Πλήρης συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία και άλλους σχετικούς Κανονισμούς
- Αναγνώριση και αξιολόγηση των επαγγελματικών κινδύνων και λήψη μέτρων για την αντιμετώπισή τους

- Σχεδιασμός προγραμμάτων προληπτικής δράσης και διορθωτικών ενεργειών με σκοπό την ελαχιστοποίηση ή την εξάλειψη των κινδύνων
- Συστηματική μέτρηση, αξιολόγηση και προσπάθεια μείωσης των επιπέδων έκθεσης σε βλαπτικούς παράγοντες και συνεχή παρακολούθηση της υγείας των εργαζομένων
- Ανοικτή και διαφανής επικοινωνία για όλα τα θέματα που αφορούν στην υγεία και ασφάλεια
- Ενημέρωση, ευαισθητοποίηση και εκπαίδευση του προσωπικού
- Συστηματική επιθεώρηση διεργασιών και διαδικασιών για την τήρηση των κανόνων Υγείας και Ασφάλειας και την επίτευξη των στόχων
- Συνεχής προσπάθεια για εναρμόνιση με τα διεθνή πρότυπα και εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΘΕΜΑΤΩΝ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Η διαχείριση των θεμάτων Υγείας και Ασφάλειας αποτελεί μια από τις βασικές προτεραιότητες του Ομίλου για τη δημιουργία ενός ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος και την επιτυχή αντιμετώπιση και πρόληψη των κινδύνων. Η ολοκληρωμένη προσέγγιση για τη διαχείριση των θεμάτων υγείας και ασφάλειας του Ομίλου, συνίσταται στα ακόλουθα βήματα:

186 χιλ. €
Επενδύσεις για την
Υ&Α

ΣΥΝΕΧΗΣ ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Η συνεχής βελτίωση του Συστήματος Υγείας και Ασφάλειας επιτυγχάνεται μέσω του σχεδιασμού διαδικασιών και ενεργειών και της υλοποίησης και παρακολούθησης της αποτελεσματικότητάς τους.

ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Όλες οι εγκαταστάσεις του Ομίλου διαθέτουν Μελέτη Εκτίμησης Επαγγελματικού Κινδύνου, στις οποίες γίνεται ανάλυση των κινδύνων, αξιολόγησή τους και λήψη των κατάλληλων μέτρων για την αντιμετώπισή τους.

ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΗ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η διαβούλευση με τους εργαζομένους αποτελεί ένα ουσιαστικό στάδιο για την επιτυχημένη εφαρμογή του συστήματος, για τη γνωστοποίηση και επίλυση των ζητημάτων υγείας και ασφάλειας που μπορεί να ανακύψουν. Με στόχο την άμεση ενημέρωση, οι εργαζόμενοι μπορούν να αποστείλουν email σε συγκεκριμένη ηλεκτρονική διεύθυνση, μέσω του οποίου να γνωστοποιούν όσα ζητήματα σχετίζονται με τυχόν προβλήματα. Επιπλέον, οι εργαζόμενοι ενθαρρύνονται, στο πλαίσιο της ανοιχτής και αμφίδρομης επικοινωνίας που έχει δημιουργήσει ο Όμιλος, να γνωστοποιούν κάθε σχετικό ζήτημα στον Τεχνικό Ασφαλείας, ο οποίος στη συνέχεια θα υλοποιήσει τις κατάλληλες διορθωτικές ενέργειες.

ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Στο πλαίσιο εφαρμογής της αρχής της πρόληψης, η παρακολούθηση των κινδύνων μέσω συγκεκριμένων μετρήσιμων δεικτών επίδοσης Υγείας και Ασφάλειας είναι σημαντική για την καταγραφή της αποτελεσματικότητας των μέτρων και των διαδικασιών που εφαρμόνται.

Επιπλέον, σε κάθε εγκατάσταση έχει δημιουργηθεί συγκεκριμένη λίστα αναγνώρισης σχετικών πιθανών κινδύνων, διευκολύνοντας την παρακολούθησή τους αλλά και τη συμμόρφωση του προσωπικού με τους αντίστοιχους κανόνες. Προς αυτή την κατεύθυνση, πραγματοποιούνται εσωτερικοί έλεγχοι από τους Διευθυντές των τμημάτων και από το τμήμα Governance, Risk and Compliance σε ετήσια βάση, καθώς και εξωτερικοί έλεγχοι από ανεξάρτητο εξωτερικό συνεργάτη.

ΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΑ ΚΟΥΛΤΟΥΡΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Για την επιτυχή εφαρμογή των μέτρων και των διαδικασιών υγείας και ασφάλειας και τη συμμόρφωση του προσωπικού με αυτά, πραγματοποιείται εκπαίδευση η οποία στόχο έχει την ενημέρωση και την ευαισθητοποίηση των εργαζομένων για τη σημασία της τήρησης όλων των απαραίτητων διαδικασιών και την ελαχιστόπιση του κινδύνου εργατικού ατυχήματος. Ο Όμιλος, το 2023, έθεσε σε εφαρμογή το intranet στο οποίο οι εργαζόμενοι μπορούν να ενημερωθούν μέσω του αναρτημένου υλικού για ζητήματα σχετικά με την υγεία και την ασφάλεια, ενώ εκπαίδευση παρέχεται και κατά τη διάρκεια του induction training.

Η εκπαίδευση των εργαζομένων βασίζεται στις συστάσεις που πραγματοποιούνται από τον Τεχνικό Ασφαλείας και τον Ιατρό εργασίας και στις σύγχρονες τάσεις. Συγκεκριμένα, περιλαμβάνει θεματικές σχετικά με:

- Σύστημα Διαχείρισης Υγείας και Ασφάλειας στην εργασία
- Πρακτικές οδηγίες καθημερινής εφαρμογής και καταστάσεων έκτακτης ανάγκης
- Οδηγίες για πυροσβεστικά συστήματα
- Εκπαιδεύσεις για ειδικά θέματα, όπως αποφυγή ηλεκτροπληξίας, μετακινήσεις βαρέων αντικειμένων και ασφαλή οδήγηση.

Τέλος, έχει συσταθεί ομάδα για τη διαχείριση εκτάκτων καταστάσεων, η οποία εκπαιδεύεται αντίστοιχα για τη διαχείριση έκτακτων περιστατικών και εκκενώσεων κτιρίων, καθώς και τη παροχή πρώτων βοηθειών

ΔΕΙΚΤΕΣ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Η καταγραφή και η παρακολούθηση των δεικτών υγείας και ασφάλειας αποτελούν βασικό εργαλείο για το μετριασμό των κινδύνων στην εργασία και την ασφάλεια των εργαζομένων μας.

Με στόχο τον μηδενικό αριθμό ατυχημάτων και τη συνεχή βελτίωση και καλλιέργεια μιας κουλτούρας ασφάλειας παρακολουθούμε τους ακόλουθους δείκτες:

	2023	2022	2021
ΕΡΓΑΤΙΚΑ ΑΤΥΧΗΜΑΤΑ			
Πλήθος Εργατικών Ατυχημάτων (απουσία >1 ημέρας)	0	0	0
ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΟΒΑΡΟΤΗΤΑΣ ΑΤΥΧΗΜΑΤΩΝ			
LTISR (Lost Time Incidents Severity Rate) εργαζομένων	0%	0%	0%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΣΥΧΝΟΤΗΤΑΣ ΑΤΥΧΗΜΑΤΩΝ			
LTIFR (Lost Time Injury Frequency Rate) εργαζομένων	0%	0%	0%
ΔΕΙΚΤΗΣ ΑΠΟΥΣΙΩΝ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ			
AR (Absenteeism Rate εργαζομένων)	0,81%	0,93%	0,51%
Ανθρωπομέρες ασθένειας ανά άτομο	2,5	2,5	2,4



ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

Στο επίκεντρο της φιλοσοφίας του Ομίλου Space Hellas βρίσκεται η αναγνώριση του βαθύτερου ρόλου του στην ευρύτερη κοινωνία. Πέρα από την ανάπτυξη καινοτόμων τεχνολογικών λύσεων, ο Όμιλος επιδιώκει να δημιουργεί ουσιαστική αξία για την κοινωνία μέσω ενός ευρέος φάσματος κοινωνικών δράσεων. Η δέσμευση του για υποστήριξη και ενίσχυση της κοινότητας αντικατοπτρίζεται όχι μόνο στις συγκεκριμένες δράσεις αλληλεγγύης και στήριξης που υλοποιεί, αλλά και στις καθημερινές του επιχειρηματικές δραστηριότητες.

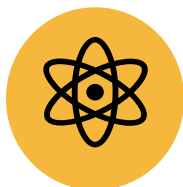
260 χιλ. €
επενδύσεις για
κοινωνικές δράσεις

Μέσω της ανάπτυξης τεχνολογιών που στοχεύουν στη βελτίωση της ποιότητας ζωής, την ενίσχυση της δημόσιας ασφάλειας και την προώθηση της πράσινης καινοτομίας, ο Όμιλος

συμβάλλει άμεσα στην οικονομική ανάπτυξη και την κοινωνική ευημερία και αντιλαμβάνεται την ευθύνη του απέναντι στην κοινωνία και ενεργεί ως ένας υπεύθυνος εταίρος, αποδεικνύοντας ότι η βιωσιμότητα και η κοινωνική αξία είναι αναπόσπαστο μέρος της επιχειρηματικής του ταυτότητας.

Η κοινωνική συνεισφορά του Ομίλου Space Hellas περιλαμβάνει την υλοποίηση δράσεων για την ενδυνάμωση της ακαδημαϊκής κοινότητας, τη στήριξη όλων όσοι βρίσκονται σε ανάγκη και τη δημιουργία προστιθέμενης αξίας στα ενδιαφερόμενα μέρη του.

Μέσω ενός συνεκτικού πλαισίου δράσεων εταιρικής υπευθυνότητας, στο οποίο οι εργαζόμενοι διαδραματίζουν ουσιαστικό ρόλο, ο Όμιλος επιτυγχάνει να προσφέρει στην κοινωνία, φροντίζοντας παράλληλα για την ευημερία των εργαζομένων του.



Μέριμνα για την εκπαίδευση και την επιστήμη

Ο Όμιλος πραγματοποιεί δράσεις με στόχο την προαγωγή της έρευνας και της καινοτομίας και τη στήριξη ταλαντούχων νέων.



Μέριμνα για τους ανθρώπους

Με αίσθημα ευθύνης ο Όμιλος στηρίζει έμπρακτα οργανώσεις με σημαντικό κοινωνικό έργο.



Εθελοντισμός εργαζομένων

Οι εργαζόμενοι συμμετέχουν ενεργά σε δράσης ευαισθητοποίησης και προαγωγής της κοινωνικής ευημερίας.

ΜΕΡΙΜΝΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΠΙΣΤΗΜΗ



Κάνε αίτηση για τις υποτροφίες της Space Hellas

ΥΠΟΤΡΟΦΙΑ «ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ»

Η υποτροφία «Δημήτρης Μανωλόπουλος» θεσπίστηκε προς τιμήν του ιδρυτή του Ομίλου και επιδιώκει να ενισχύσει αριστούχους φοιτητές στον τομέα της πληροφορικής. Η 4^η υποτροφία απονεμήθηκε το 2023 σε δύο αριστούχους μεταπτυχιακούς φοιτητές που φοιτούν στο Π.Μ.Σ. “Μεταφραστική Βιοϊατρική Μηχανική & Επιστήμη” του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου και στο Π.Μ.Σ. “Κρυπτογραφία, Ασφάλεια & Συστήματα Πληροφοριών” της Στρατιωτικής Σχολής Ευελπίδων αντιστοίχως. Στόχος της υποτροφίας είναι να ενθαρρύνει τους φοιτητές να συνεχίσουν τις σπουδές τους σε τομείς σχετικούς με δίκτυα επικοινωνιών, κυβερνοασφάλεια (Cyber Security) και τεχνητή νοημοσύνη (AI). Το 2023 ξεκίνησαν οι αιτήσεις για τον 5^ο κύκλο υποτροφιών.

ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΣΤΗΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ



Η στήριξη της εκπαίδευσης αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της δέσμευσης του Ομίλου για καινοτομία, συνεχή βελτίωση και τεχνολογική πρόοδο. Ο Όμιλος επιδιώκει να στηρίζει την εκπαίδευση τόσο μέσω των δράσεων, όσο και μέσω των έργων που υλοποιεί. Το 2023, ο Όμιλος ξεκίνησε την υλοποίηση του προγράμματος «Προμήθεια και εγκατάσταση διαδραστικών συστημάτων μάθησης» που εντάσσεται στο πλαίσιο του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0». Στόχος του έργου είναι η προμήθεια διαδραστικών πινάκων σε σχολεία της πρωτοβάθμιας και δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης, προκειμένου να ενισχυθεί η εκπαιδευτική καινοτομία και να εξοικειωθούν οι μαθητές με τη χρήση της τεχνολογίας, αναβαθμίζοντας την εκπαιδευτική διαδικασία.

ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΤΟΥ ΕΘΝΙΚΟΥ ΑΡΧΑΙΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΟΥΣΕΙΟΥ

Η Space Hellas σε συνεργασία με την Radiant Technologies, υλοποίησαν το έργο «Εκσυγχρονισμός και Ανάδειξη του Εθνικού Αρχαιολογικού Μουσείου με τη χρήση Τεχνολογιών Πληροφορικής – Επικοινωνίας», ένα έργο που αναδεικνύει τα οφέλη της σύνδεσης της

τεχνολογίας με τον πολιτισμό. Το έργο μεταξύ άλλων περιλαμβάνει τη δημιουργία ακουστικών ξεναγήσεων, ξεναγήσεων για ειδικά κοινά, διαδραστικές προβολές, και την ψηφιοποίηση και τεκμηρίωση των Θησαυρών του Φωτογραφικού Αρχείου.

Το έργο περιλαμβάνει:

- Βελτίωση υφιστάμενων ψηφιακών υποδομών του Μουσείου.
- Ψηφιοποίηση φωτογραφικού αρχείου.
- Ανάπτυξη εκπαιδευτικών εφαρμογών.
- Εικονική περιήγηση στις συλλογές του Μουσείου.
- Ακουστικές ξεναγήσεις σε φορητές συσκευές του κοινού.
- Πληροφόρηση του κοινού μέσω κοινωνικών δικτύων.
- Εφαρμογή σταθμών πληροφόρησης.
- Διαδικτυακή διασύνδεση του Μουσείου με άλλους ιστότοπους.
- Συστήματα ψηφιακής σήμανσης στους εκθεσιακούς χώρους.
- Σύστημα τηλεμετάδοσης εικόνας live από εκδηλώσεις του Μουσείου.
- Εφαρμογές ειδικών ξεναγήσεων.

Στο πλαίσιο του έργου έγινε η προμήθεια του απαραίτητου τεχνολογικού εξοπλισμού, η ψηφιοποίηση τμήματος των μονίμων συλλογών του μουσείου, η συγγραφή σεναρίων θεματικών περιηγήσεων κ.λπ. Οι ψηφιακές υποδομές διευρύνουν και ενισχύουν τις επικοινωνιακές υπηρεσίες του Μουσείου αλλά παράλληλα δημιουργούν και τις προϋποθέσεις μελλοντικής αξιοποίησης των παραγόμενων πόρων.

ΜΕΡΙΜΝΑ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΑΝΘΡΩΠΟΥΣ

Ο Όμιλος επιδιώκοντας να στηρίξει ενεργά την κοινωνία, συνεργάζεται με οργανώσεις των οποίων το έργο αποσκοπεί στην κάλυψη των αναγκών ευπαθών κοινωνικών ομάδων, ενισχύοντας την ένταξή τους στην κοινωνία.

ΤΟ ΧΑΜΟΓΕΛΟ ΤΟΥ ΠΑΙΔΙΟΥ

Η Space Hellas, στηρίζει για 14 συναπτά έτη το «Χαμόγελο του Παιδιού» καλύπτοντας τις ανάγκες των παιδιών που φιλοξενούνται στις δομές σε σχολικά είδη, ενώ συμμετέχει και στην «Ομάδα Τεχνολογίας για το Παιδί» με στόχο την αναβάθμιση των δικτύων και υπηρεσιών του οργανισμού, μέσω της υιοθέτησης και εφαρμογής καινοτόμων ψηφιακών εργαλείων. Επιπλέον, η θυγατρική του Ομίλου SingularLogic, φιλοξένησε τον οργανισμό στο χριστουγεννιάτικο bazaar που πραγματοποιεί.



MAKE A WISH

Η Space Hellas, στηρίζει από το 2019 τον οργανισμό «Make a Wish» με στόχο την πραγματοποίηση ευχών των παιδιών που αντιμετωπίζουν σοβαρές ασθένειες. Επιπλέον, το 2023 η Space Hellas συμμετείχε στον καθιερωμένο ετήσιο περίπατο, Walk for Wishes, στο κέντρο της Αθήνας για να γιορτάσει την Παγκόσμια Ημέρα Ευχής.



ΑΜΥΜΩΝΗ

Η SingularLogic, στο πλαίσιο του χριστουγεννιάτικου bazaar που πραγματοποίησε φιλοξένησε την οργάνωση «Αμυμώνη» που υποστηρίζει τα παιδιά με πολλαπλές αναπηρίες, αλλά και τους κηδεμόνες τους.



ΑΛΜΑ ΖΩΗΣ

Η SingularLogic, συμμετείχε στην πανευρωπαϊκή δράση Pink@Work, ανταποκρινόμενη στο κάλεσμα του οργανισμού «Άλμα Ζωής» για την ευαισθητοποίηση σχετικά με τον καρκίνο του μαστού. Φορώντας ροζ, οι εργαζόμενοι ανέδειξαν τη σημασία της πρόληψης και της έγκαιρης διάγνωσης για την αντιμετώπιση της ασθένειας.

ΕΘΕΛΟΝΤΙΣΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ

Οι εργαζόμενοι του Ομίλου, μέσω των εθελοντικών ομάδων που έχουν δημιουργήσει, συμμετέχουν σε δράσεις που στόχο έχουν να ευαισθητοποιήσουν την κοινωνία για σημαντικά ζητήματα, ενώ παράλληλα πραγματοποιούν δράσεις που συμβάλλουν και ενισχύουν την ευημερία τους και τη σύσφιξη των σχέσεων μεταξύ τους.



ΕΘΕΛΟΝΤΙΚΗ ΑΙΜΟΔΟΣΙΑ

Οι εργαζόμενοι Space Hellas και SingularLogic, πραγματοποίησαν και φέτος 2 εθελοντικές αιμοδοσίες με στόχο την κάλυψη των αναγκών αίματος μέσω μια απλής αλλά ουσιαστικής δράσης.

Η ευαισθητοποίηση και η συμμετοχή των εργαζομένων συνέβαλε στη συγκέντρωση 50 μονάδων αίματος το 2023, ενώ συνολικά τα τελευταία 23 χρόνια έχουν συγκεντρωθεί περισσότερες από 1.170 μονάδες αίματος.

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΟΝ 400 ΜΑΡΑΘΩΝΙΟ



Η Running Team της Space Hellas συμμετείχε στον 40^ο Μαραθώνιο της Αθήνας στηρίζοντας τον ιστορικό αυτόν θεσμό και τον φιλανθρωπικό του σκοπό, με τη συμμετοχή συνολικά 64 εργαζομένων, εκ των οποίων οι 4 συμμετείχαν στη διαδρομή των 42 χιλιομέτρων.

RACE FOR THE CURE

Η SingularLogicTeam συμμετείχε στο Race for the cure, έναν θεσμό που στόχο έχει να ευαισθητοποιήσει την κοινωνία για τον καρκίνο του μαστού, στηρίζοντας το έργο του οργανισμού «Άλμα ζωής».



BASKETBALL TEAMS

Ο Όμιλος διαθέτει ομάδες μπάσκετ των εργαζομένων, τις οποίες υποστηρίζει προκειμένου να μπορούν να πραγματοποιούν προπονήσεις και να συμμετέχουν σε ερασιτεχνικά πρωταθλήματα. Το 2023, η ομάδα μπάσκετ της Space Hellas στέφθηκε πρωταθλήτρια στο ερασιτεχνικό πρωτάθλημα #Basketaki στην κατηγορία Master, μια διάκριση που αναδεικνύει τη σημασία της ομαδικότητας και της συνεργασίας και εκτός του εργασιακού χώρου.



ΘΕΑΤΡΙΚΗ ΟΜΑΔΑ



Η SingularLogic, αναγνωρίζοντας τη σημασία της ευεξίας των εργαζομένων της, έχει λάβει πρωτοβουλίες που ενθαρρύνουν τη σωματική και ψυχική υγεία. Μία τέτοια πρωτοβουλία είναι η δημιουργία μιας εθελοντικής θεατρικής ομάδας, μέσω της οποίας οι εργαζόμενοι έχουν τη δυνατότητα να εκφράσουν την δημιουργικότητά τους, να αναπτύξουν νέες δεξιότητες μέσα από την ενασχόληση με το θέατρο και να ενισχύσουν την ομαδικότητα και την αλληλεγγύη.

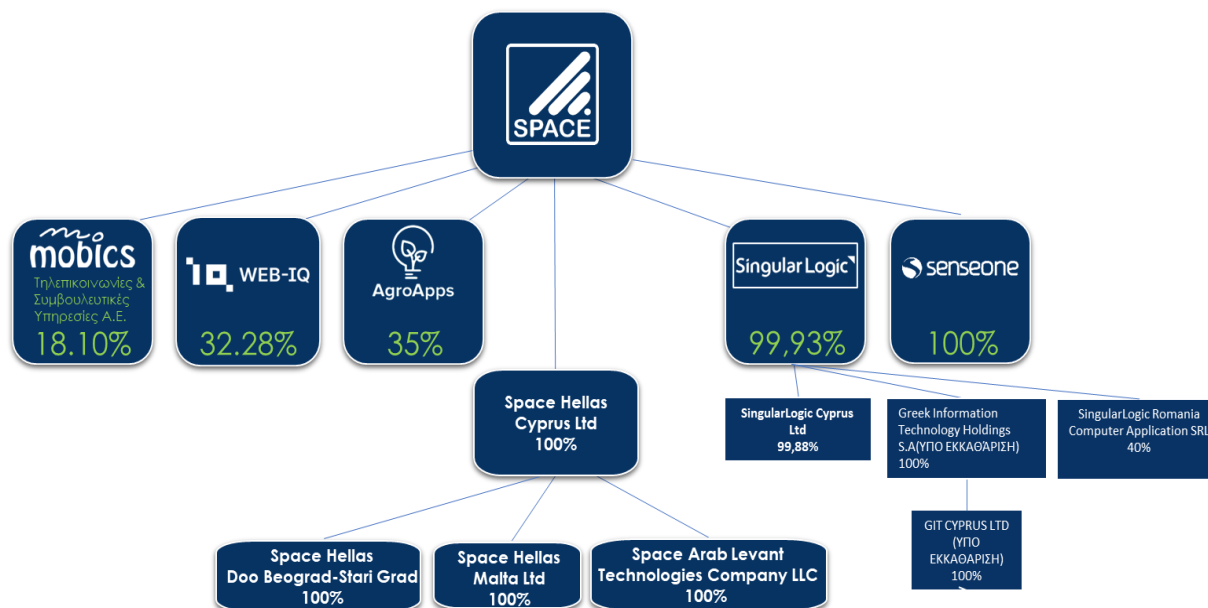
Χρηστή Εταιρική Διακυβέρνηση

ΠΛΑΙΣΙΟ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Ο Όμιλος Space Hellas έχει εγκαθιδρύσει ένα εκτενές πλαίσιο Εταιρικής Διακυβέρνησης, το οποίο είναι καίριο για την προώθηση της διαφάνειας, της λογοδοσίας και της ακεραιότητας σε κάθε πτυχή της δραστηριότητάς του. Αυτό το πλαίσιο περιλαμβάνει μια σειρά από πολιτικές,

διαδικασίες, κανόνες και συστήματα που όχι μόνο βοηθούν στον έγκαιρο εντοπισμό και αντιμετώπιση κινδύνων, αλλά ενισχύουν επίσης την αποτελεσματικότητα και ανθεκτικότητά του. Η Space Hellas (Μητρική ή Εταιρεία), επιδιώκει την ενοποίηση και ενσωμάτωση αυτών των προτύπων διακυβέρνησης, στοχεύοντας στη δημιουργία ενός ενιαίου και ολοκληρωμένου συστήματος διακυβέρνησης που καλύπτει την Εταιρεία και τις μεγάλες θυγατρικές της. Αυτή η προσέγγιση ενισχύει τη δέσμευση με την αποστολή και τις αξίες του Ομίλου, ενώ παράλληλα ενθαρρύνει τη συνέπεια και τη διαφάνεια σε όλες τις λειτουργίες του.

Ο Όμιλος Εταιρειών Space Hellas



ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗ ΣΥΝΕΧΕΙΑ

Η Space Hellas έχοντας ως βασική επιδίωξη την απρόσκοπτη παροχή ποιοτικών υπηρεσιών και την έγκαιρη ανταπόκριση στις απαιτήσεις των πελατών, εφαρμόζει Σύστημα Διαχείρισης της Επιχειρησιακής Συνέχειας, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του προτύπου ISO 22301:2019, για την υιοθέτηση, εφαρμογή, οργάνωση, παρακολούθηση και τη συνεχή βελτίωση της επιχειρησιακής της συνέχειας. Στόχος είναι ο μετριασμός των κινδύνων και η επιτυχής ανταπόκριση του Ομίλου σε κρίσεις που προκύπτουν από το εξωτερικό περιβάλλον.

Η Space Hellas είναι πιστοποιημένη με ISO 22301:2019.

Το Σύστημα Διαχείρισης της Επιχειρησιακής Συνέχειας συμπληρώνεται από το Σχέδιο Επιχειρησιακής Συνέχειας, το οποίο περιλαμβάνει μεταξύ άλλων την εκπαίδευση προσωπικού, τον ορισμό και δοκιμή σεναρίων, την εσωτερική οργάνωση, την ανάκτηση κρίσιμων λειτουργιών, καθώς και την ανάλυση επιχειρησιακών επιπτώσεων. Μέσω αυτών των εργαλείων η Space Hellas, έχει καταφέρει την επιτυχή διαχείριση των κρίσεων και την επέκταση των δραστηριοτήτων της.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΥΜΒΟΥΛΙΑ

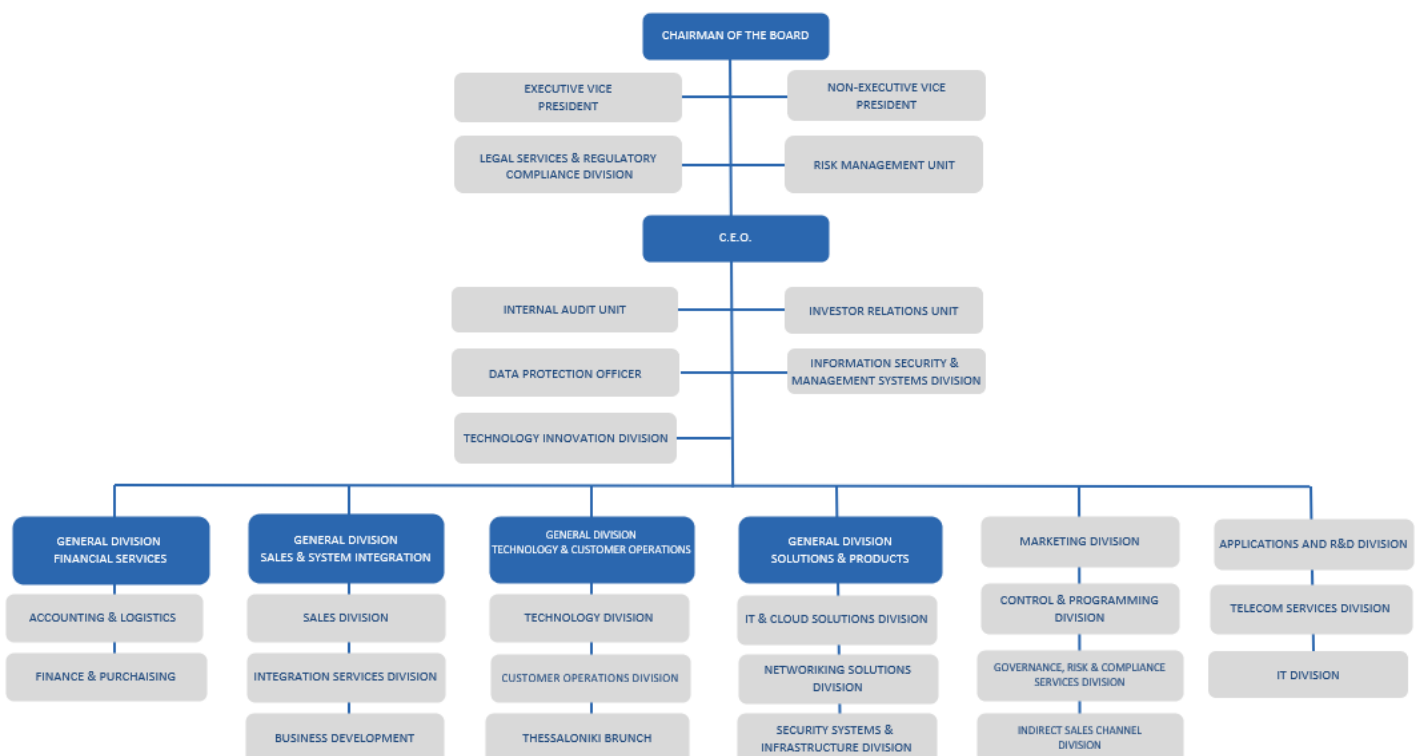
Το Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas είναι αρμόδιο για θέματα που αφορούν την εταιρική διακυβέρνηση, την καθημερινή λειτουργία και την μακροπρόθεσμη ανάπτυξη του Ομίλου. Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υπεύθυνο και για την παρακολούθηση και διαχείριση των θεμάτων Βιωσιμότητας του Ομίλου, που αποτελούν προτεραιότητα. Τα μέλη του διαθέτουν διαφορετικά χαρακτηριστικά και ικανότητες, προκειμένου να επιτυγχάνεται η αποτελεσματική διαχείριση όλων

Το 2023 πραγματοποιήθηκε εκπαίδευση του Διοικητικού Συμβουλίου της Space Hellas στις Γενικές Αρχές της Βιώσιμης Ανάπτυξης.

των θεμάτων. Η λειτουργία του καθορίζεται από τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και την ισχύουσα νομοθεσία για την Εταιρική Διακυβέρνηση, συμπεριλαμβανομένων και των θεμάτων επιμόρφωσης και εκπαίδευσης του ΔΣ.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, ενώ η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων η οποία εντοπίζει και προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθορίζονται από την Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας. Η συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται ετησίως από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία αποτελεί το ανώτατο όργανο του Ομίλου.

SPACE



Space Hellas

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα μέλους
Σπυρίδων Μανωλόπουλος	Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Παναγιώτης Μπέλλος	Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
Θεόδωρος Χατζησταματίου	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Μερτζάνης	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
Ιωάννης Δουλαβέρης	Εκτελεστικό Μέλος
Αναστασία Παπαρίζου	Εκτελεστικό Μέλος
Εμμανουήλ Χατήρας	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Ειρηνάιος Θεοδώρου	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Άννα Καλλιάνη	Ανεξάρτητο, Μη Εκτελεστικό Μέλος

Το έργο του Διοικητικού Συμβουλίου υποστηρίζεται περαιτέρω από Επιτροπές και Μονάδες, οι οποίες στόχο έχουν να διασφαλίσουν την ομαλή και διαφανή λειτουργία του Ομίλου και την ανθεκτικότητά του. Συγκεκριμένα, το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται από τις ακόλουθες Επιτροπές και Μονάδες:

- Επιτροπή ελέγχου
- Μονάδα εσωτερικού ελέγχου
- Επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων
- Μονάδα διαχείρισης κινδύνων
- Μονάδα κανονιστικής συμμόρφωσης

Επιπλέον τα Διοικητικό Συμβούλιο της θυγατρικής του Ομίλου SingularLogic αποτελείται από στελέχη με εξειδικευμένες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία και είναι αρμόδιο για τη διεύθυνση όλων των θεμάτων της εταιρείας, την αποτελεσματική λειτουργία και την ανάπτυξή της.

Singular Logic

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα μέλους
Σπυρίδων Μανωλόπουλος	Πρόεδρος
Ιωάννης Μερτζάνης	Διευθύνων Σύμβουλος
Ιωάννης Δουλαβέρης	Μέλος
Παναγιώτης Μπέλλος	Μέλος
Θεόδωρος Χατζησταματίου	Μέλος

SenseOne

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα μέλους
Σπυρίδων Μανωλόπουλος	Πρόεδρος
Ιωάννης Μερτζάνης	Διευθύνων Σύμβουλος
Ιωάννης Δουλαβέρης	Μέλος
Παναγιώτης Μπέλλος	Μέλος
Σωτήρης Καραγιάννης	Μέλος

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Επιτροπή ελέγχου υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο στο έργο του και επιβλέπει θέματα που αφορούν την εσωτερική λειτουργία της Εταιρείας, όπως η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση και η αποτελεσματικότητα των συστημάτων ελέγχου. Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής περιλαμβάνονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου που είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>). Η Επιτροπή δημοσιεύει τα πεπραγμένα της σε ετήσια έκθεση η οποία παραδίδεται στο Διοικητικό Συμβούλιο και περιλαμβάνεται στη Δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία συμπεριλαμβάνεται ως ειδικό τμήμα της Έκθεσης διαχείρισης που είναι αναπόσπαστο μέρος της Ετήσιας οικονομικής έκθεσης.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα μέλους
Ειρηναίος Θεοδώρου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
Εμμανουήλ Χατήρας	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
Θεόδωρος Χατζησταματίου	Μέλος, Μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ΔΣ

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ

Η ενιαία Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην αποτελεσματική, χρηστή και αξιοκρατική διοίκηση της Εταιρείας. Ρυθμίζει θέματα που αφορούν την εξεύρεση κατάλληλων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την προτεινόμενη αμοιβή τους με βάση την εμπειρία, το μορφωτικό τους επίπεδο και τη συνεισφορά τους στην Εταιρεία, βάσει της Πολιτικής καταλληλόλητας και της Πολιτικής αποδοχών αντιστοίχως.

Οι αρμοδιότητες και τα καθήκοντα των μελών της Επιτροπής καθορίζονται από τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, που είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας: <https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>.

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα μέλους
Εμμανουήλ Χατήρας	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
Ειρηναίος Θεοδώρου	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ
Θεόδωρος Χατζησταματίου	Μέλος, Μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος ΔΣ

ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στοχεύει στην αποτελεσματικότερη λειτουργία της Space Hellas, τη διαφάνεια και τη λογοδοσία μέσω της συμμόρφωσής της με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, ενώ παράλληλα συμβάλλει στην ενίσχυση της εμπιστοσύνης των ενδιαφερομένων μερών. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διέπεται από εσωτερικό κανονισμό, ο οποίος καθορίζει με ακρίβεια τις αρμοδιότητες και τα θέματα που αφορούν τη δράση της και είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, είναι ανεξάρτητος εσωτερικός ελεγκτής, ο οποίος ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και παρίσταται υποχρεωτικά στις συνελεύσεις της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζεται η αμεροληψία και η διαφάνεια. Το βιογραφικό του επικεφαλής είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Το 2023 πραγματοποιήθηκε εκπαίδευση της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, συμβάλλει στην παρακολούθηση, στην πρόληψη και στον μετριασμό των κινδύνων, την αμεροληψία, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, και την παρακολούθηση και συμμόρφωση με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο. Μέσω του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, επιτυγχάνεται η υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής και η καλύτερη αξιοποίηση των διαθέσιμων πόρων. Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αξιολογείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και το πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

ΜΟΝΑΔΑ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΗΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΜΚΣ)

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας που λειτουργεί στο πλαίσιο της Διεύθυνσης Νομικών Υπηρεσιών και Κανονιστικής Συμμόρφωσης με σκοπό τη διαρκή ευθυγράμμιση της λειτουργίας της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Οι αρμοδιότητές της καθορίζονται από τον Κανονισμό Λειτουργίας της και μεταξύ άλλων περιλαμβάνουν:

- Παρακολούθηση του θεσμικού, κανονιστικού & εποπτικού πλαισίου και των αποφάσεων των εποπτικών αρχών.
- Υποβολή προτάσεων στο ΔΣ για νέες πολιτικές/ διαδικασίες/ μέτρα πρόληψης.
- Ανάπτυξη νέου σχεδίου δράσης.
- Διενέργεια ελέγχων συμμόρφωσης.
- Ενημέρωση & εκπαίδευση του προσωπικού της Εταιρείας σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Διαχείριση ερωτημάτων/ αιτημάτων για θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης.

Ως επικεφαλής της Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, έχει οριστεί από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας ο Διευθυντής της Διεύθυνσης Νομικών υπηρεσιών και Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας.

ΜΟΝΑΔΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΩΝ (ΜΔΚ)

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων, εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου και είναι επιφορτισμένη με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών και μη χρηματοοικονομικών κινδύνων, προκειμένου να διασφαλίσει τη μακροπρόθεσμη καλή λειτουργία της Εταιρείας. Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων λειτουργεί υποστηρικτικά στα στελέχη σε περιπτώσεις που αφορούν τρίτους ή επενδυτικά σχέδια, ενώ εμπλέκεται και στην αναθεώρηση πολιτικών ή διαδικασιών που ενέχουν κινδύνους.

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων εργάζεται διαρκώς, υποβάλλοντας ετήσιες, εξαμηνιαίες και έκτακτες εσωτερικές αναφορές στα αρμόδια όργανα και εξωτερικές αναφορές στα αρμόδια όργανα, όταν αυτό κρίνεται απαραίτητο.

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Η Διαχείριση των Κινδύνων αποτελεί ουσιώδες στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Συγκεκριμένα, για την αξιολόγηση της πιθανότητας, της έκτασης και των επιπτώσεων των κινδύνων που θα μπορούσαν να επηρεάσουν την ομαλή λειτουργία της Εταιρείας. Η διαχείριση των κινδύνων γίνεται μέσω της λειτουργίας Risk Control Self-Assessment (Σύστημα αυτό-αξιολόγησης κινδύνων και δικλείδων ασφαλείας) και διενεργείται από την Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων. Λαμβάνεται υπόψη το πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ERM και οι σχετικές κατευθυντήριες γραμμές.

Η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων είναι αρμόδια για τον εντοπισμό, την καταγραφή, την αξιολόγηση και την επιτυχή αντιμετώπιση των πιθανών κινδύνων που θα μπορούσαν να επηρεάσουν τον Όμιλο σε όλο το εύρος των δραστηριοτήτων του. Στο πλαίσιο COSO, η Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων έχει εντοπίσει συγκεκριμένους μη χρηματοοικονομικούς κινδύνους, οι οποίοι απαιτούν μια οργανωμένη προσέγγιση.

Συγκεκριμένα, οι κίνδυνοι που έχουν εντοπιστεί και αξιολογηθεί είναι οι εξής:

1. **Λειτουργικοί** : Εξετάζεται πιθανή ανεπάρκεια των εσωτερικών Πολιτικών και Διαδικασιών. Επιπρόσθετα εξετάζεται ο κίνδυνος των φυσικών καταστροφών σε συνδυασμό με την κλιματική αλλαγή και τις ραγδαίες αλλαγές και επιπτώσεις που επιφέρει. Ο ολοένα αυξανόμενος κίνδυνος των ανθρωπίνων πόρων, ιδίως σε εταιρείες τεχνολογίας, αποτελεί σημαντικό πεδίο αξιολόγησης της ΜΔΚ. Αξιολογείται παράλληλα ο κίνδυνος των Πληροφοριακών Συστημάτων, καθώς και ο κίνδυνος εξωπορισμού.
2. **Συμμόρφωσης** : Εξετάζεται ενδεχόμενη έλλειψη παρακολούθησης της εφαρμογής του κώδικα δεοντολογίας και των κανονισμών της Εταιρείας, καθώς και ανεπάρκεια συμμόρφωσης με τις Νομοθετικές απαιτήσεις και τις απαιτήσεις των Εποπτικών αρχών. Ιδιαίτερη σημασία δίνεται στην συμμόρφωσή της Εταιρείας με τη νομοθεσία σε θέματα προστασίας προσωπικών δεδομένων, σε θέματα υγιεινής, ασφάλειας. Τέλος, εξετάζονται Νομικοί Κίνδυνοι που προκύπτουν από πιθανή ανεπαρκή εξέταση της νομικής υφής των συμβάσεων που συντάσσονται, είτε με πελάτες, είτε με συνεργάτες.
3. **Στρατηγικοί** : Ο κίνδυνος στρατηγικού σχεδιασμού αναφέρεται στην δυνατότητα της εταιρείας να εντοπίζει επιχειρηματικές ευκαιρίες ή απειλές και να αξιοποιεί ευκαιρίες για συγχωνεύσεις, εξαγορές, εκποιήσεις, κοινοπραξίες και συνεργασίες, που να ευθυγραμμίζονται με τους στρατηγικούς της στόχους με πιθανό αρνητικό αντίκτυπο στις αποφάσεις ή στα προγραμματισμένα οφέλη. Αξιολογείται ο κίνδυνος επικοινωνίας, δηλαδή η αποτελεσματική επικοινωνία με το προσωπικό και τα λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη. Τέλος, εξετάζεται η πιθανή αδυναμία της Εταιρείας να διατηρήσει τις δραστηριότητες της σε περιπτώσεις έκτακτης ανάγκης.
4. **Αγοράς** : Σημαντικοί επιμέρους κίνδυνοι εξετάζονται σε αυτήν την κατηγορία. Μπορεί η εταιρεία να προβλέπει ορθά την βραχυπρόθεσμη διακύμανση των τιμών (π.χ. πρώτες ύλες, παρεχόμενες υπηρεσίες τρίτων κ.α.); Ποια η αντίληψη και η αντίδραση της εταιρείας στις ανάγκες της αγοράς και της δράσης του ανταγωνισμού; Συνυπολογίζεται ο γεωπολιτικός κίνδυνος που επηρεάζει την λειτουργία της εταιρείας;
5. **Χρηματοοικονομικοί** : Έλεγχος για αδυναμία της εταιρείας να διαχειριστεί τις ταμειακές της ροές για την κάλυψη των αναγκών της. Πιθανές αυξήσεις στα επιτόκια με αποτέλεσμα την έκθεση της εταιρείας σε υψηλότερες δαπάνες δανεισμού, χαμηλότερες αποδόσεις των επενδύσεων ή μειωμένες αξίες του ενεργητικού της. Πρόβλεψη και λήψη μέτρων για την αντιμετώπιση της διακύμανσης ή της συσχέτισης των συναλλαγματικών ισοτιμιών που επηρεάζουν τα περιουσιακά στοιχεία, τις πωλήσεις και τις υποχρεώσεις της.

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΒΙΩΣΙΜΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Η Space Hellas αναγνωρίζει την κρισιμότητα της βιώσιμης ανάπτυξης ως κεντρικού άξονα της επιχειρηματικής της φιλοσοφίας και λειτουργίας, εφαρμόζοντας ένα σταθερό πλαίσιο πολιτικών και διαδικασιών που υποστηρίζουν την υλοποίηση των αρχών βιωσιμότητας σε όλες τις διαστάσεις της δραστηριότητάς της. Αυτό περιλαμβάνει τη δέσμευση για υπεύθυνη διαχείριση

των περιβαλλοντικών, κοινωνικών και διακυβερνητικών αντικτύπων των επιχειρήσεων της, ενισχύοντας τη διαφάνεια, τη λογοδοσία και την ακεραιότητα στη λειτουργία της.

Με το βλέμμα στραμμένο στην ενοποίηση των πρακτικών βιωσιμότητας σε όλα τα επίπεδα της οργάνωσης, η Space Hellas έχει θέσει ως στόχο την ολοκληρωμένη εφαρμογή της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης, επιδιώκοντας την αρμονική ενσωμάτωση στρατηγικών και δράσεων που ευθυγραμμίζονται με τις αξίες και τα ιδανικά της, καθώς και με διεθνείς κατευθυντήριες γραμμές. Η δέσμευση αυτή αποτυπώνεται στη σταθερή προσήλωση του Ομίλου, στην επίτευξη υψηλών περιβαλλοντικών επιδόσεων, στην ανάπτυξη και υποστήριξη ενός υγιούς και δίκαιου εργασιακού περιβάλλοντος και στην υιοθέτηση αρχών διακυβέρνησης που ενισχύουν την εταιρική ακεραιότητα και εμπιστοσύνη.

ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Η προστασία προσωπικών δεδομένων αποτελεί καθοριστικό παράγοντα για την επιτυχή λειτουργία του Ομίλου και την μακροπρόθεσμη ανάπτυξή του. Ο Όμιλος διαχειρίζεται μεγάλο όγκο ευαίσθητων δεδομένων, γεγονός που καθιστά απαραίτητη τη λήψη όλων των απαραίτητων προληπτικών μέτρων που θα διασφαλίσουν τα δεδομένα από τυχόν επιθέσεις από το εξωτερικό περιβάλλον και πιθανή διαρροή. Έτσι, έχει αναπτυχθεί ένα ολοκληρωμένο Σύστημα προστασίας δεδομένων το οποίο αποτελείται από πιστοποιημένα με διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα συστήματα που λειτουργούν ως δικλείδες ασφαλείας.

Με σκοπό την ενίσχυση των συστημάτων του και την ενίσχυση της εμπιστοσύνης των ενδιαφερομένων μερών, ο Όμιλος διαθέτει εξειδικευμένο Σύστημα Ασφάλειας Πληροφοριών πιστοποιημένο κατά ISO ISO 27001:2013 και Σύστημα Διαχείρισης Υπηρεσιών της Τεχνολογίας Πληροφοριών (IT Service Management System) πιστοποιημένο κατά ISO 20000-1:2018.

ΚΕΝΤΡΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ – SOC

Το «Κέντρο Επιχειρήσεων Ασφαλείας» (Security Operations Center) της Εταιρείας αναλαμβάνει την αναγνώριση και πρόληψη εσωτερικών αδυναμιών και κινδύνων προκειμένου να ανιχνεύσει πιθανά συμβάντα και να τα αντιμετωπίσει έγκαιρα. Δομημένο με

Η Space Hellas το 2022 ανέπτυξε Σύστημα Ασφάλειας Πληροφοριών Απορρήτου πιστοποιημένο με το πρότυπο ISO/IEC 27701:2019, αναδεικνύοντας τη δέσμευση του Ομίλου στην ασφαλή διαχείριση και στη διαφύλαξη των δεδομένων των πελατών.

αρχιτεκτονική «κόμβου» ("Hub") συνδυάζει πληθώρα διαφοροποιημένων συστημάτων σε ένα ολοκληρωμένο ψηφιακό οικοσύστημα, προκειμένου να επιτύχει το μέγιστο βαθμό ασφάλειας και τον ελάχιστο χρόνο ανταπόκρισης σε ενδεχόμενες απειλές.

Το Κέντρο Επιχειρήσεων Ασφαλείας λειτουργεί συνεχώς συλλέγοντας και αναλύοντας στοιχεία από τα εσωτερικά συστήματα του Ομίλου, πραγματοποιώντας ελέγχους για ασυνήθιστα φαινόμενα τόσο με εφαρμογή προκαθορισμένων κανόνων σε λογισμικό «System information

Event Management» («SiEM»), όσο και χειροκίνητα από «Κυνηγούς Απειλών» («Threat Hunters»). Το «Κέντρο Επιχειρήσεων Ασφαλείας» αποτελεί βασικό στοιχείο της στρατηγικής κυβερνοασφάλειας, καθώς συμβάλλει στη διασφάλιση της συνεχούς παρακολούθησης, ανίχνευσης και απόκρισης σε περιστατικά ασφαλείας, ενισχύοντας την αξιοπιστία του Ομίλου απέναντι στους πελάτες του.

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ, ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΔΩΡΟΔΟΚΙΑΣ

Ο Όμιλος με στόχο την πρόληψη και την αντιμετώπιση θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων έχει θεσπίσει και εφαρμόζει εξειδικευμένη διαδικασία, η οποία αφορά όλους τους εργαζομένους ανεξαρτήτως ιεραρχικής βαθμίδας και αναφέρεται αναλυτικά στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας. Σε αυτό το πλαίσιο, ο Κώδικας Δεοντολογίας καταγράφει την αναμενόμενη ηθική και επαγγελματική συμπεριφορά των εργαζομένων κατά την άσκηση των καθημερινών δραστηριοτήτων τους. Όσον αφορά τους εργαζομένους που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, εφαρμόζονται πρόσθετες διαδικασίες για τη γνωστοποίηση συμμετοχών που κατέχουν, καθώς και των συναλλαγών τους και των στενά συνδεδεμένων προς αυτά ατόμων.

Μέσω της εφαρμογής αυτών των διαδικασιών ο Όμιλος επιδιώκει να βρίσκεται σε πλήρη συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία, τις διεθνείς καλές πρακτικές και τις συστάσεις διεθνών οργανισμών, όπως για παράδειγμα ο Ο.Ο.Σ.Α. και το Παγκόσμιο Σύμφωνο του Ο.Η.Ε. κατά τη θέσπιση νέων πολιτικών, διαδικασιών και κανονισμών.

Ο Όμιλος σε πλήρη συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία και με γνώμονα την διαφανή και αποτελεσματική λειτουργία του επιδεικνύει μηδενική ανοχή σε κάθε περιστατικό δωροδοκίας, διαφθοράς και παραβίασης της νομοθεσίας περί υγιούς ανταγωνισμού. Όλοι οι εργαζόμενοι του Ομίλου μπορούν να απευθυνθούν στη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών και Κανονιστικής Συμμόρφωσης προκειμένου να ενημερώνονται και να καθοδηγούνται σε περίπτωση τέτοιων περιστατικών.

ΣΤΟΧΟΙ ΤΗΣ SPACE HELLAS 2022

Οι παρακάτω στόχοι αφορούν στην Έκθεση Βιώσιμης Ανάπτυξης 2022 της Μητρικής του Ομίλου Space Hellas. Καθώς η παρούσα έκθεση παρουσιάζει στοιχεία σε επίπεδο Ομίλου κρίθηκε σκόπιμος ο διαχωρισμός τους από τους στόχους που έχει θέσει ο Όμιλος.

Περιγραφή Στόχου	Έτος Υλοποίησης	Επίδοση
Περιβάλλον		
1. Δημιουργία εισαγωγικής εκπαίδευσης σχετικά με την προστασία του Περιβάλλοντος για όλους τους νέους εργαζόμενους που εισέρχονται στην Εταιρεία.	2023	Επετεύχθη
2. Εφαρμογή Συστήματος Διαχείρισης Ενέργειας πιστοποιημένο κατά ISO 50001.	2023	Αναθεωρήθηκε
3. Αξιολόγηση και εφαρμογή ενεργειακά αποδοτικών μέτρων όπως: Σύστημα BMS (Building Management Systems) στα κτήρια, ο Περιορισμός ωρών λειτουργίας κλιματιστικών και πιθανή ένταξη φωτοβολταϊκών πάνελ σε ταράτσα κτηρίου.	2023	Σε εξέλιξη
Κοινωνία		
4. Εκπαίδευση Διευθυντικών Στελεχών σε Coaching Skills.	2022	Επετεύχθη
5. Εκπαίδευση ομάδας νέων προϊσταμένων.	2022	Επετεύχθη
6. Ολοκλήρωση εκπαιδευτικής παρέμβασης που αφορούσε όλο το Management Team της εταιρείας και είχε αρχίσει από το τέλος του 2019.	2022	Επετεύχθη
7. Σχεδιασμός και εισαγωγή induction plan για όλους τους νέους συναδέλφους.	2022	Επετεύχθη
8. Δημιουργία Career Path στις Τεχνολογικές Διευθύνσεις.	2023	Επετεύχθη
9. Αναβάθμιση Συστήματος Αξιολόγησης της Απόδοσης.	2023	Αναθεωρήθηκε
10. Άσκηση εκκένωσης σε όλες τις εγκαταστάσεις της Εταιρείας.	2023	Επετεύχθη
11. Δημιουργία εισαγωγικής εκπαίδευσης (induction training) ειδικά για θέματα Υγείας και Ασφάλειας στους νεοπροσληφθέντες.	2022	Επετεύχθη
Εταιρική Διακυβέρνηση		
12. Κατάρτιση Στρατηγικής Βιώσιμης Ανάπτυξης.	2023	Αναθεωρήθηκε

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με τους μη χρηματοοικονομικούς δείκτες παρουσιάζονται στις ετήσιες Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου οι οποίες αναρτώνται στην ιστοσελίδα του, στο σύνδεσμο: <https://www.space.gr/el/sl/corporate-social-responsibility>.

2.8 ΈΚΘΕΣΗ ΕΥΡΩΠΑΙΚΗΣ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑΣ SPACE HELLAS 2023 ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΑΡ.8, ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 2020/852

Εισαγωγικά

Η Ταξινόμια της ΕΕ είναι ένα σύστημα ταξινόμησης δραστηριοτήτων που μπορούν, υπό ορισμένες προϋποθέσεις να θεωρηθούν περιβαλλοντικά βιώσιμες ή δραστηριότητες που διευκολύνουν τη μετάβαση στη βιωσιμότητα. Εντός του νομοθετικού πλαισίου της Ταξινόμιας, οι εταιρείες και οι οργανισμοί μπορούν να προσελκύσουν επενδύσεις ώστε να επεκτείνουν περαιτέρω τις βιώσιμες δραστηριότητές τους καθώς και να τις εξελίσουν, υπό την προϋπόθεση ότι πληρούν ορισμένα κριτήρια. Οι οντότητες καλούνται να αξιολογήσουν την ευθυγράμμιση των δραστηριοτήτων τους με το πλαίσιο της Ταξινόμιας προκειμένου να βεβαιωθεί ο βαθμός βιωσιμότητας των εν λόγω δραστηριοτήτων. Προκειμένου να επιτευχθεί η βιωσιμότητα της οικονομίας, το πλαίσιο της Ταξινόμιας έχει θέσει 6 περιβαλλοντικούς στόχους (αρ.9, Κ.2020/852/ΕΕ) όπως φαίνεται παρακάτω:

1. Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής
2. Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή
3. Βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και των θαλάσσιων πόρων
4. Μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία
5. Πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης και
6. Προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων.

Οι κατ' εξουσιοδότηση κανονισμοί που έχουν υιοθετηθεί συμπληρωματικά του Κανονισμού της Ταξινόμιας προσδιορίζουν τεχνικά κριτήρια ελέγχου τα οποία θα πρέπει να πληρούνται προκειμένου να αποδεικνύεται η ευθυγράμμιση με την Ταξινόμια. Κατά την δημοσίευση της παρούσας έκθεσης, οι επιλέξιμες δραστηριότητες της Ταξινόμιας περιγράφονται σε 2 ισχύοντες Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμούς. Το 2021, η ΕΕ υιοθέτησε τον πρώτο Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό 2021/2139 (ΕΕ) με το οποίο παρουσιάστηκαν δραστηριότητες και τεχνικά κριτήρια ελέγχου για τη σημαντική συμβολή προς την επίτευξη των στόχων 1-2 (όπως παρουσιάζονται παραπάνω), συμπεριλαμβανομένων κριτηρίων μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης («DNSH») στους υπόλοιπους στόχους. Επιπλέον, το 2023, υιοθετήθηκε και δημοσιεύθηκε ο δεύτερος Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμός 2023/2486 (ΕΕ) αναφορικά με τις δραστηριότητες που συμβάλλουν σημαντικά στους στόχους 3-6 (όπως παρουσιάζονται παραπάνω).

Οι διατάξεις του πλαισίου της Ταξινόμιας που ισχύουν κατά την δημοσίευση της παρούσας έκθεσης, απαιτούν από τις οντότητες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του, να γνωστοποιούν το ποσό και το ποσοστό των δραστηριοτήτων που είναι επιλέξιμες, μη επιλέξιμες και ευθυγραμμισμένες με τους 2 πρώτους στόχους για το κλίμα ως μέρος του συνολικού τους κύκλου εργασιών, κεφαλαιουχικών και λειτουργικών δαπανών και να διενεργούν σχετικές αξιολογήσεις ευθυγράμμισης για όλες αυτές τις δραστηριότητες. Επιπλέον, απαιτούν τη γνωστοποίηση του ποσοστού των επιλέξιμων για την Ταξινόμια δραστηριοτήτων τους (που

περιγράφονται στον Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμό 2023/2486 (ΕΕ) που εγκρίθηκε το 2023) και των μη επιλέξιμων οικονομικών δραστηριοτήτων ως μέρος του συνολικού κύκλου εργασιών, των κεφαλαιουχικών και λειτουργικών δαπανών τους. Τέλος, όλες οι ποσοτικές πληροφορίες συνοδεύονται από ορισμένες ποιοτικές πληροφορίες για όλους τους στόχους (1-6). Ο Όμιλος εφαρμόσε τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 όπως έχει συμπληρωθεί με τους Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμούς της Επιτροπής (ΕΕ) 2021/2139, (ΕΕ) 2021/2178, (ΕΕ) 2023/2485 και (ΕΕ) 2023/2486 για τον προσδιορισμό των επιλέξιμων δραστηριοτήτων.

Ο Όμιλος έχει αξιολογήσει την ευθυγράμμιση του με τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που εφαρμόζονται στις δραστηριότητές του με γνώμονα την τρέχουσα ερμηνεία που προκύπτει από τη νομοθεσία καθώς και τις κατευθυντήριες γραμμές και σχετικές διευκρινίσεις που έχουν εκδοθεί από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή μέχρι το χρονικό σημείο της δημοσίευσης της παρούσας έκθεσης. Ωστόσο, οι σχετικές οδηγίες αφήνουν περιθώριο προς ερμηνεία και εξελίσσονται συνεχώς για να προσαρμοστούν στις ανάγκες της διαδικασίας και στους κλιματικούς στόχους της Ένωσης. Η πρόθεση της ΕΕ για σταδιακή αυστηροποίηση των κριτηρίων προκειμένου να συμβαδίζουν με τους περιβαλλοντικούς της στόχους αποτελεί μέρος του πλαισίου. Επομένως, ενδεχόμενη ευθυγράμμιση των οικονομικών δραστηριοτήτων των επιχειρήσεων με την Ταξινόμηση με βάση τα τρέχοντα κριτήρια δεν εξασφαλίζει τη μελλοντική ευθυγράμμιση τους. Ο Όμιλος παρακολουθεί τις εξελίξεις και θα προσαρμόζει ανάλογα την προσέγγισή του ως προς τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόζεται με σκοπό την πιο ξεκάθαρη και ορθή απεικόνιση των απαιτούμενων πληροφοριών

Περιβαλλοντικά Βιώσιμες Δραστηριότητες

Για να οριστεί μια δραστηριότητα ως περιβαλλοντικά βιώσιμη σύμφωνα με τον Κανονισμό της Ταξινόμησης (αρ.3, Κ.2020/852/ΕΕ) θα πρέπει να πληρούνται αθροιστικά τα ακόλουθα κριτήρια για κάθε μία από τις επιλέξιμες δραστηριότητες:

- Να συμβάλλει σημαντικά στην επίτευξη ενός ή περισσότερων από τους περιβαλλοντικούς στόχους που καθορίζονται στο πλαίσιο της Ταξινόμησης,
- Να μην επιβαρύνει σημαντικά κανέναν από τους υπόλοιπους περιβαλλοντικούς στόχους
- Να ασκείται σύμφωνα με τις ελάχιστες διασφαλίσεις
- Να πληροί τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που σχετίζονται με την δραστηριότητα

Δραστηριότητες που συμβάλλουν στη Μετάβαση σε μια κλιματικά ουδέτερη οικονομία

Στο πλαίσιο του περιβαλλοντικού στόχου «Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής», η νομοθεσία διακρίνει ορισμένες υποκατηγορίες δραστηριοτήτων, μεταξύ των οποίων και οι δραστηριότητες «που στηρίζουν τη μετάβαση» ή αλλιώς «μεταβατικές δραστηριότητες» σύμφωνα με τα οριζόμενα στο αρ.10, παρ.2 του Κανονισμού της Ταξινόμησης ΕΕ (2020/852). Συγκεκριμένα, το πλαίσιο της Ταξινόμησης προβλέπει ότι υπάρχει ενδεχόμενο κάποιες δραστηριότητες να μην είναι πρακτικά

εφικτό (για οικονομικούς και/ή τεχνολογικούς λόγους) να λειτουργούν αυτή τη στιγμή με μηδενικής εκπομπές αερίων του θερμοκηπίου. Ωστόσο, καθώς δεν συνδέονται όλα τα κριτήρια σε όλες τις δραστηριότητες με τις εκπομπές αερίων, οι δραστηριότητες που πληρούν ορισμένα κριτήρια και επομένως χαρακτηρίζονται ως «ευθυγραμμισμένες» παρά τις ενδεχομένως σημαντικές εκπομπές τους, ανήκουν στην υποκατηγορία «μεταβατικές δραστηριότητες». Η κατηγορία αυτή περιλαμβάνει τρεις πιθανές περιπτώσεις δραστηριοτήτων όπως φαίνεται παρακάτω:

- Δραστηριότητες που διαθέτουν επίπεδα εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου που αντιστοιχούν στις καλύτερες επιδόσεις στον τομέα ή στον κλάδο
- Δραστηριότητες που δεν παρεμποδίζουν την εξέλιξη και την ανάπτυξη εναλλακτικών λύσεων χαμηλών εκπομπών άνθρακα και
- Δραστηριότητες που δεν οδηγούν σε εγκλωβισμό περιουσιακών στοιχείων υψηλής έντασης άνθρακα, λαμβάνοντας υπόψη την οικονομική ζωή των στοιχείων αυτών.

Ευνοϊκές Δραστηριότητες

Μία ακόμα υποκατηγορία δραστηριοτήτων που μπορούν να συνδράμουν στην επίτευξη του στόχου του Μετριασμού της κλιματικής αλλαγής ή οποιουδήποτε από τους άλλους στόχους στο πλαίσιο της Ταξινόμίας είναι οι ονομαζόμενες «ευνοϊκές δραστηριότητες». Μια ευνοϊκή οικονομική δραστηριότητα συμβάλλει σημαντικά στην επίτευξη των στόχων όταν διαμορφώνει με άμεσο τρόπο ευνοϊκές συνθήκες προκειμένου άλλες δραστηριότητες να μπορούν να συμβάλλουν σημαντικά σε έναν ή περισσότερους από τους εν λόγω στόχους υπό την προϋπόθεση ότι η δραστηριότητα αυτή:

- δεν οδηγεί σε εγκλωβισμό περιουσιακών στοιχείων υψηλής έντασης άνθρακα, λαμβάνοντας υπόψη την οικονομική ζωή των στοιχείων αυτών, και
- έχει σημαντικό θετικό περιβαλλοντικό αντίκτυπο, βάσει εκτιμήσεων αναφορικά με τον κύκλο ζωής.

Η ευθυγράμμιση με τα κριτήρια παρακολουθείται συνεχώς, ενώ τα σχετικά δεδομένα δημοσιεύονται σε ετήσια βάση. Ως μέρος αυτής της διαδικασίας, ο Όμιλος δημοσιεύει στην ακόλουθη ενότητα τους βασικούς δείκτες επιδόσεων που συνδέονται με τις επιλέξιμες και τις ευθυγραμμισμένες για σκοπούς Ταξινόμίας δραστηριότητές του για το οικονομικό έτος 2023. Η αναλυτική παρουσίαση των αριθμοδεικτών (KPI) βρίσκεται στους αντίστοιχους πίνακες στο τέλος της παρούσας ενότητας.

Δραστηριότητες του Ομίλου

Ο Όμιλος Space Hellas, κατέχει ηγετική θέση στον τομέα της Τεχνολογίας Πληροφορικής και Επικοινωνιών (ICT) παρέχοντας ολοκληρωμένες λύσεις που συνδυάζουν διαφορετικές τεχνολογίες, όπως μεταξύ άλλων Cloud-Based Services, IoT, Smart Cities και Cybersecurity. Παράλληλα, η Space Hellas συμμετέχει σε πληθώρα εθνικών και υπερεθνικών ερευνητικών

προγραμμάτων τα οποία αναπτύσσουν και χρησιμοποιούν τις πλέον προηγμένες τεχνολογίες σε πολλές και διαφορετικές εφαρμογές. Για το 2023 ο Όμιλος αξιολόγησε τις δραστηριότητές του με βάση τους δύο ισχύοντες Κατ' Εξουσιοδότηση Κανονισμούς και κατέληξε ότι εμπίπτουν στις ακόλουθες οικονομικές δραστηριότητες:

CCM 8.1 – Επεξεργασία δεδομένων, φιλοξενία και συναφείς δραστηριότητες

CCM 8.2 – Λύσεις που βασίζονται στα δεδομένα για τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου

8.1 – Επεξεργασία δεδομένων, φιλοξενία και συναφείς δραστηριότητες

Περιγραφή δραστηριότητας κατά την Ταξινόμια:

Η δραστηριότητα περιλαμβάνει την αποθήκευση, χειρισμό, διαχείριση, κυκλοφορία, έλεγχο, απεικόνιση, μεταγωγή, ανταλλαγή, διαβίβαση ή επεξεργασία δεδομένων μέσω κέντρων δεδομένων, συμπεριλαμβανομένης της υπολογιστικής παρυφών.

Μια οικονομική δραστηριότητα αυτής της κατηγορίας είναι δραστηριότητα που συμβάλλει στη μετάβαση όπως αναφέρεται στον Κανονισμό της Ταξινόμιας (ΕΕ) 2020/852, εφόσον πληροί τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που καθορίζονται στη σχετική νομοθεσία.

Περιγραφή επιλέξιμης δραστηριότητας του Ομίλου Space Hellas:

Ο Όμιλος, ως ένας εκ των κορυφαίων System Integrators αναλαμβάνει και την ανάπτυξη/αξιοποίηση κέντρων δεδομένων με σκοπό μεταξύ άλλων την κυκλοφορία και τη διαχείριση των δεδομένων ως μέρος των έργων που υλοποιεί. Συνδυάζοντας την εμπειρογνωσία που διαθέτει με τον κορυφαίο τεχνολογικό εξοπλισμό, η Space Hellas δημιουργεί προηγμένα συστήματα που ανταποκρίνονται στις ανάγκες των πελατών της. Κατά το 2023 ο Όμιλος υλοποίησε έργα δημοσίου συμφέροντος στα οποία η δημιουργία και χρήση κέντρων δεδομένων είχε καθοριστικό ρόλο όπως χαρακτηριστικά τα «ΣΥΖΕΥΞΙΣ II ICT» (υπηρεσίες σταθερής τηλεφωνίας, πρόσβασης στο διαδίκτυο, κινητής τηλεφωνίας, πακέτων δεδομένων, τηλεδιάσκεψης κλπ. σε φορείς του δημοσίου) καθώς και το «Ηλεκτρονικό Πινάκιο» και συναφείς δυνατότητες και υπηρεσίες σε δικαστήρια.

8.2 – Λύσεις που βασίζονται στα δεδομένα για τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου

Περιγραφή δραστηριότητας κατά την Ταξινόμια:

Η δραστηριότητα περιλαμβάνει την ανάπτυξη ή χρήση λύσεων ΤΠΕ (ICT) που αποσκοπούν στη συλλογή, διαβίβαση, αποθήκευση δεδομένων και στη μοντελοποίηση και χρήση τους, όπου οι δραστηριότητες αυτές αποσκοπούν κυρίως στην παροχή δεδομένων και αναλύσεων που καθιστούν δυνατή τη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου. Στις εν λόγω λύσεις ΤΠΕ μπορεί να περιλαμβάνεται, μεταξύ άλλων, η χρήση αποκεντρωμένων τεχνολογιών (δηλαδή, τεχνολογιών καταναμημένου καθολικού), του διαδικτύου των πραγμάτων (IoT), του 5G και της τεχνητής νοημοσύνης.

Μια οικονομική δραστηριότητα αυτής της κατηγορίας είναι ευνοϊκή δραστηριότητα, όπως αναφέρεται στον Κανονισμό της Ταξινόμησης (ΕΕ) 2020/852, εφόσον πληροί τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου που καθορίζονται στη σχετική νομοθεσία.

Περιγραφή επιλέξιμης δραστηριότητας του Ομίλου Space Hellas:

Η Space Hellas κατέχει ηγετική θέση στον τομέα της καινοτομίας ως εταιρεία, με πρωτοποριακές υπηρεσίες στις νέες τεχνολογικές τάσεις όπως, Cloud Based Services, Internet Of Things, Smart Cities, Big Data, Blockchain, AI, κ.α. Οι εν λόγω υπηρεσίες περιλαμβάνουν και την ανάπτυξη λύσεων που συνδυάζουν εξοπλισμό όπως εξωτερικοί αισθητήρες τελευταίας τεχνολογίας με δίκτυα όπως IoT, 5G, προκειμένου να συλλέξουν και να αναλύσουν δεδομένων και να δημιουργήσουν μοντέλα τα οποία θα οδηγήσουν στη μείωση των εκπομπών αερίων του θερμοκηπίου. Κατά το 2023 ο Όμιλος συνέχισε την υλοποίηση μεγάλων έργων Internet Of Things (IoT) για βέλτιστη ενεργειακή διαχείριση βιομηχανικών και κτηριακών εγκαταστάσεων καθώς και άλλα έργα όπως η «Εγκατάσταση Μετεωρολογικών Σταθμών & Ανάπτυξη Υποδομής Διαδικτυακής Πύλης» για λογαριασμό της Εθνικής Μετεωρολογικής Υπηρεσίας. Κατά το έργο αυτό, εκτός από την αναβάθμιση της υφιστάμενης υποδομής υλικού και λογισμικού, δημιουργήθηκαν μεταξύ άλλων εξειδικευμένα μετεωρολογικά προϊόντα και αυτοματοποιήθηκαν οι διαδικασίες αποστολής και λήψης μετεωρολογικών πληροφοριών.

Αξιολόγηση της συμμόρφωσης με τον κανονισμό της Ταξινόμησης (2020/852/ΕΕ) και τα τεχνικά κριτήρια ελέγχου (2021/2139/ΕΕ)

Οι δύο οικονομικές δραστηριότητες του Ομίλου στο πλαίσιο της Ταξινόμησης, έχουν αρκετά όμοια τεχνικά κριτήρια ελέγχου, επομένως η αξιολόγηση για την ευθυγράμμισή τους διενεργήθηκε από τον Όμιλο συνολικά. Βασικό κριτήριο ελέγχου τόσο για τον κλιματικό στόχο του Μετριασμού στην κλιματική αλλαγή αποτελεί η διενέργεια αξιολόγησης των φυσικών κλιματικών κινδύνων και της ευπάθειας που σχετίζονται και επηρεάζουν τις εν λόγω δραστηριότητες. Ο Όμιλος Space Hellas έχει διενεργήσει μια πρωταρχική διαδικασία για αυτή την αξιολόγηση.

Στο πλαίσιο του πιστοποιημένου Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας, η Space Hellas έχει αναγνωρίσει τους σχετικούς φυσικούς κλιματικούς κινδύνους που ενδέχεται να επηρεάσουν τις εγκαταστάσεις της με κύριους τους κινδύνους των έντονων βροχοπτώσεων και του έντονου καύσωνα. Για τους κινδύνους που έχουν αναγνωρισθεί, έχουν σχεδιαστεί μέτρα αντιμετώπισης, ωστόσο η εν λόγω αξιολόγηση είναι μια διαρκής και μακροσκελής διαδικασία και ο Όμιλος θα συνεχίσει να την αναπτύσσει και να την βελτιώνει σύμφωνα με τα σχετικά κριτήρια και διευκρινιστικές οδηγίες.

Ελάχιστες διασφαλίσεις

Οι ελάχιστες κοινωνικές διασφαλίσεις στους τομείς των διεθνώς αναγνωρισμένων ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων, ο κοινωνικός άξονας του συστήματος της Ευρωπαϊκής

Ταξινόμιας, αποτελεί τη διασφάλιση του σεβασμού και της προάσπισης των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στις δραστηριότητες του Ομίλου. Η Space Hellas αναγνωρίζει την ευθύνη της ως οντότητα, η οποία είναι άρρηκτα συνδεδεμένη με το κοινωνικό σύνολο μέσα στο οποίο δραστηριοποιείται, επηρεάζοντας και επηρεαζόμενη από τα δεδομένα της σύγχρονης εποχής. Επιδεικνύει τη δέουσα επιμέλεια για την αποφυγή τυχόν αρνητικών επιπτώσεων και συμμορφώνεται με τα πρότυπα ανθρωπίνων και εργασιακών δικαιωμάτων όπως αυτά περιγράφονται στις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ στις Κατευθυντήριες Αρχές των Ηνωμένων Εθνών και στην κείμενη νομοθεσία.

Σεβασμός των Ανθρώπινων και Εργασιακών Δικαιωμάτων

Τα ανθρώπινα και εργασιακά δικαιώματα, η τήρηση της νομοθεσίας και η εξασφάλιση ενός υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος αποτελούν βασικές προτεραιότητες για τον Όμιλο. Οι άνθρωποι αποτελούν το πολυτιμότερο κεφάλαιο του Ομίλου και βρίσκονται στο επίκεντρο των δράσεων του. Ο Όμιλος φροντίζει για τις ανάγκες τους και αναγνωρίζει τα δικαιώματά τους. Ταυτόχρονα, εκτός των ορίων του Ομίλου και σε όλο το εύρος της αλυσίδας αξίας του, διατηρεί υψηλά κριτήρια στις συνεργασίες του και προωθεί το σεβασμό των ανθρωπίνων δικαιωμάτων στις συναλλαγές του. Τέλος, τα έργα οι έρευνες και οι πρωτοπόρες λύσεις της Space Hellas παρέχουν ασύγκριτα πλεονεκτήματα και δημιουργούν νέα δεδομένα στην ψηφιακή εξέλιξη κάθε οργανισμού ενώ παράλληλα προκαλούν μεγάλο κοινωνικό αντίκτυπο. Ένα τέτοιο έργο είναι η Διαχείριση Αστικής Ασφάλειας στον Πειραιά που υλοποίησε η Space Hellas και για το οποίο βραβεύτηκε στα Impact BITE Awards 2021.

Περισσότερες πληροφορίες σχετικά με την τήρηση των ελάχιστων κοινωνικών διασφαλίσεων παρουσιάζονται στις ετήσιες Εκθέσεις Βιώσιμης Ανάπτυξης του Ομίλου οι οποίες αναρτώνται στην ιστοσελίδα του, στο σύνδεσμο: <https://www.space.gr/el/sl/corporate-social-responsibility>

Καταπολέμηση της Διαφθοράς

Ο Όμιλος Space Hellas επιδεικνύει μηδενική ανοχή σε περιστατικά διαφθοράς, δωροδοκίας καθώς και σε πρακτικές ενάντια στους κανόνες του υγιούς ανταγωνισμού και τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας. Η Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών της μητρικής Εταιρείας βρίσκεται σε επαγρύπνηση για την αντιμετώπιση περιστατικών αμφιβολίας και είναι διαρκώς προσβάσιμη σε όλο το προσωπικό της Εταιρείας προκειμένου να το ενημερώνει και να το υποστηρίζει στην αντιμετώπιση τέτοιων θεμάτων. Επιπλέον, η Εταιρεία έχει αναπτύξει και εφαρμόζει μια σειρά πολιτικών για διάφορα θέματα που άπτονται της λειτουργίας της, μεταξύ των οποίων είναι και ο Κώδικας Δεοντολογίας και ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας. Με τον τρόπο αυτό ενισχύει τη Διαφάνεια και το αίσθημα Ακεραιότητας σε όλους τους εργαζομένους της Space Hellas το οποίο προωθείται και στον Όμιλο και τους λοιπούς συνεργάτες της.

Θέματα Φορολογίας

Η Διαφάνεια και η Ακεραιότητα ως θεμελιώδεις αρχές του Ομίλου χαρακτηρίζουν την αντιμετώπιση των φορολογικών υποχρεώσεων αλλά και τη συνολική προσέγγιση αναφορικά με το φορολογικό σχεδιασμό του. Ο Όμιλος Space Hellas φροντίζει για την έγκαιρη και πλήρη κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων του και συνεργάζεται απόλυτα με τις αρμόδιες φορολογικές αρχές σε όλες τις χώρες που έχει παρουσία για την καλύτερη συμμόρφωση με τη σχετική νομοθεσία. Περισσότερες πληροφορίες αναφορικά με τη διαχείριση των θεμάτων φορολογίας παρέχονται στην αντίστοιχη σημείωση των οικονομικών καταστάσεων.

Θεμιτός Ανταγωνισμός

Ο Όμιλος Space Hellas σέβεται τους κανόνες υγιούς Ανταγωνισμού σε όλες τις χώρες και περιοχές που δραστηριοποιείται, σύμφωνα και με τις οδηγίες του ΟΟΣΑ για τις πολυεθνικές επιχειρήσεις. Η προώθηση της Διαφάνειας και της Ακεραιότητας στον ανταγωνισμό, ειδικά στους τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος οι οποίοι περιλαμβάνουν ανάληψη δημόσιων κρατικών έργων και Ευρωπαϊκών ερευνητικών προγραμμάτων είναι αναπόσπαστο κομμάτι της λειτουργίας του και προαπαιτούμενο για τη λήψη σχετικών έργων.

Ποιοτικές πληροφορίες

Λογιστική πολιτική

Τα μεγέθη αυτής της έκθεσης έχουν υπολογιστεί και παρουσιάζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους. Για τον καθορισμό τους ενδέχεται να απαιτείται η χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και κρίσης της διοίκησης κατά την εφαρμογή των λογιστικών αρχών του Ομίλου.

Σημαντικές παραδοχές από τη διοίκηση για την εφαρμογή των λογιστικών μεθόδων του Ομίλου έχουν επισημανθεί όπου κρίνεται κατάλληλο. Οι λογιστικές αρχές που σχετίζονται με την κατάρτιση της παρούσας έκθεσης παρουσιάζονται στη Σημείωση 4.5.2 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης.

Οι υποχρεώσεις δημοσίευσης αφορούν τους Βασικούς Δείκτες Επιδόσεων (BΔΕ) κύκλου εργασιών, κεφαλαιουχικών δαπανών και λειτουργικών δαπανών καθώς και τις συνοδευτικές πληροφορίες σχετικά με την ερμηνεία και τον υπολογισμό αυτών.

BΔΕ κύκλου εργασιών.

Το ποσοστό των επιλέξιμων/ευθυγραμμισμένων με την ταξινόμια οικονομικών δραστηριοτήτων από το σύνολο του κύκλου εργασιών έχει υπολογιστεί ως το μέρος του κύκλου εργασιών από υπηρεσίες που συνδέονται με επιλέξιμες/ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες (αριθμητής), διά του συνολικού κύκλου εργασιών (παρονομαστής). Καθώς ενδέχεται οι υπηρεσίες/λύσεις που παρέχονται στα πλαίσια των έργων να εμπίπτουν σε

περισσότερες από μία οικονομικές δραστηριότητες της Ταξινόμιας, ο Όμιλος αποφάσισε να κατανείμει τα σχετικά έσοδα στη βάση του εξοπλισμού. Επομένως, σε έργα που περιλάμβαναν και κέντρα δεδομένων και ανάπτυξη λύσεων δεδομένων, τα σχετικά έσοδα έχουν διαχωρισθεί για να αντανakλούν την διαφοροποίηση του κόστους αυτών. Τέλος, ο συνολικός κύκλος εργασιών του Ομίλου παρουσιάζεται στη σημείωση 4.6.1 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για το 2023.

ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών.

Ο ΒΔΕ κεφαλαιουχικών δαπανών ορίζεται ως οι κεφαλαιουχικές δαπάνες για πάγια που συνδέονται με επιλέξιμες/ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες (αριθμητής) διά το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών (παρονομαστής). Το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών αποτελείται από τις προσθήκες στα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα και ασώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καθώς και σε περιουσιακά στοιχεία στα οποία αναγνωρίζεται δικαίωμα χρήσης κατά τη διάρκεια της οικονομικής χρήσης, πριν από αποσβέσεις και τυχόν επιμετρήσεις και απομειώσεις, συμπεριλαμβανομένου αυτών που προέκυψαν από επανεκτιμήσεις και απομειώσεις. Το σύνολο των κεφαλαιουχικών δαπανών του Ομίλου παρουσιάζεται στις Σημειώσεις 4.6.7, 4.6.8, 4.6.9 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης για το 2023.

ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών.

Ο ΒΔΕ λειτουργικών δαπανών ορίζεται ως οι λειτουργικές δαπάνες σχετικές με επιλέξιμες/ευθυγραμμισμένες οικονομικές δραστηριότητες (αριθμητής) προς το σύνολο των λειτουργικών δαπανών (παρονομαστής). Ο ορισμός της Ταξινόμιας για τις σχετικές λειτουργικές δαπάνες περιλαμβάνει δαπάνες για έρευνα και ανάπτυξη, ανακαίνιση κτιρίων, συντήρηση και επισκευή, καθώς και οποιοσδήποτε άλλες άμεσες δαπάνες που σχετίζονται με την καθημερινή συντήρηση των ενσώματων παγίων. Το σύνολο των λειτουργικών δαπανών αποτελείται από άμεσες μη κεφαλαιοποιημένες δαπάνες επισκευής και συντήρησης (παρονομαστής). Δεν περιλαμβάνονται δαπάνες σχετικές με την καθημερινή λειτουργία των ενσώματων παγίων όπως π.χ. α' ύλες, κόστος εργαζομένων για λειτουργία μηχανημάτων, ηλεκτρικό ρεύμα ή υγρά απαραίτητα για τη λειτουργία των ενσώματων παγίων, κλπ.

KPI Κύκλου Εργασιών

Οικονομικό έτος 2023	Έτος			Κριτήρια σημαντικές συμβολής						Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης						Ελάχιστες διασφαλίσεις (17)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επλέξιμο (Α.2)	Κατηγορία-ενοική δραστηριότητα (19)	Κατηγορία-δραστηριότητα μετάβασης (20)	
	Κωδικός (2)	Κύκλος εργασιών (3)	Ποσοστό του κύκλου εργασιών έτος 2023 (4)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κοκλική οικονομία (9)	Βιοοικολογία (10)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κοκλική οικονομία (15)	Βιοοικολογία (16)					
Κάμιο		€000	%	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																				
Α.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση)																				
Κύκλος εργασιών		0	0%	%	%	%	%	%	%	N	N	N	N	N	N	N	N	%		
Εκ των οποίων ενοική δραστηριότητα		0	0%	%	%	%	%	%	%	N	N	N	N	N	N	N	N	%	E	
Εκ των οποίων δραστηριότητες μεταβασης		0	0%	%						N	N	N	N	N	N	N	N	%		M
Α.2. Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες)																				
				ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ											
Επέλεξιμα	CCM 8.1	23.353	16%	ΕΠ	ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ									16%		
Λύσεις που	CCM 8.2	2.891	2%	ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ	Μ/ΕΠ									2%		
Κύκλος εργασιών επλέξιμων		26.246	18%	17%	0%	0%	0%	0%	0%									18%		
Α. Κύκλος εργασιών επλέξιμων		26.246	18%	17%	0%	0%	0%	0%	0%									18%		
Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																				
Κύκλος εργασιών μη επλέξιμων		121.832	82%																	
ΣΥΝΟΛΟ		148.078	100%																	

KPI Κεφαλαιουχικών Δαπανών

Οικονομικό έτος 2023	Έτος			Κριτήρια σημαντικές συμβολής						Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης						Ελάχιστες διασφαλίσεις (17)	Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επλέξιμο (Α.2)	Κατηγορία-ενοική δραστηριότητα (19)	Κατηγορία-δραστηριότητα μετάβασης (20)	
	Κωδικός (2)	Κεφαλαιουχικές δαπάνες (3)	Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών έτος 2023 (4)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κοκλική οικονομία (9)	Βιοοικολογία (10)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κοκλική οικονομία (15)	Βιοοικολογία (16)					
Κάμιο		€000	%	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																				
Α.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση)																				
Κεφαλαιουχικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	N	%		
Εκ των οποίων ενοική δραστηριότητα		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	N	%	E	
Εκ των οποίων δραστηριότητες μεταβασης		0	0%	0%						N	N	N	N	N	N	N	N	%		M
Α.2. Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες)																				
				ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ											
Κεφαλαιουχικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%									0%		
Α. Κεφαλαιουχικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%									0%		
Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																				
Κεφαλαιουχικές δαπάνες μη		11.204	100%																	
ΣΥΝΟΛΟ		11.204	100%																	

ΚΡΙ Λειτουργικών Δαπανών

Οικονομικό έτος 2023	Έτος			Κριτήρια σημαντικής συμβολής						Κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης						Ελάχιστες διασφαλίσεις (17)	Ποσοστό λειτουργικών δαπανών ευθυγραμμισμένο με (Α.1.) ή επιλέξιμο (Α.2)	Κατηγορία-ευνοϊκή δραστηριότητα (19)	Κατηγορία-δραστηριότητα μετάβασης (20)
	Κωδικός (2)	Λειτουργικές δαπάνες (3)	Ποσοστό λειτουργικών δαπανών, έτος 2023 (4)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (5)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (6)	Νερό (7)	Ρύπανση (8)	Κοκλική οικονομία (9)	Βιοοικιολόγηση (10)	Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής (11)	Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή (12)	Νερό (13)	Ρύπανση (14)	Κοκλική οικονομία (15)	Βιοοικιολόγηση (16)				
Κείμενο		€000	%	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N, O, M/EP	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	N/O	%	E	M
Α. ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																			
Α.1. Περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση)																			
Λειτουργικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	%		
Εκ των οποίων ευνοϊκές δραστηριότητες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	N	N	N	N	N	N	N	%	E	
Εκ των οποίων δραστηριότητες μη ευνοϊκές		0	0%	0%						N	N	N	N	N	N	N	%		M
Α.2. Επιλέξιμες για την ταξινόμηση αλλά μη περιβαλλοντικά βιώσιμες δραστηριότητες (μη ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση δραστηριότητες) [7]																			
				ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ	ΕΠ, Μ/ΕΠ										
Λειτουργικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
Α. Λειτουργικές δαπάνες		0	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%								0%		
Β. ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΑΞΙΝΟΜΙΑ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ																			
Λειτουργικές δαπάνες μη		541	100%																
ΣΥΝΟΛΟ		541	100%																

ΒΔΕ Κύκλου εργασιών

Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση οικονομικές δραστηριότητες

	Ποσοστό κύκλου εργασιών / Συνολικός κύκλος εργασιών	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο
CCM	0%	17%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

ΒΔΕ Κεφαλαιουχικών Δαπανών

Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση οικονομικές δραστηριότητες

	Ποσοστό κεφαλαιουχικών δαπανών / Συνολικές κεφαλαιουχικές δαπάνες	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμηση ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμηση ανά στόχο
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

ΒΔΕ Λειτουργικών Δαπανών

Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια οικονομικές δραστηριότητες

	Ποσοστό λειτουργικών δαπανών /Συνολικές λειτουργικές δαπάνες	
	Ευθυγραμμισμένες με την ταξινόμια ανά στόχο	Επιλέξιμες για την ταξινόμια ανά στόχο
CCM	0%	0%
CCA	0%	0%
WTR	0%	0%
CE	0%	0%
PPC	0%	0%
BIO	0%	0%

(1) Συντομογραφίες του σχετικού στόχου στον οποίο η οικονομική δραστηριότητα είναι επιλέξιμη να συμβάλει σημαντικά, καθώς και του αριθμού τμήματος της δραστηριότητας στο σχετικό παράρτημα που καλύπτει τον στόχο, δηλαδή:

- Μετριασμός της κλιματικής αλλαγής: CCM
- Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή: CCA
- Υδάτινοι και θαλάσσιοι πόροι: WTR
- Κυκλική οικονομία: CE
- Πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης: PPC
- Βιοποικιλότητα και οικοσυστήματα: BIO

(2) N — Ναι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την ταξινόμια και ευθυγραμμισμένη με την ταξινόμια για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

O — Όχι, δραστηριότητα επιλέξιμη για την ταξινόμια αλλά μη ευθυγραμμισμένη με την ταξινόμια για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο

M/EP — Δραστηριότητα μη επιλέξιμη για την ταξινόμια για τον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο.

(3) Όταν μια οικονομική δραστηριότητα συμβάλλει σημαντικά σε πολλαπλούς περιβαλλοντικούς στόχους, οι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις αναφέρουν, με έντονους χαρακτήρες, τον πλέον σχετικό περιβαλλοντικό στόχο για τον υπολογισμό των ΒΔΕ των χρηματοπιστωτικών επιχειρήσεων και, παράλληλα, για την αποφυγή της διπλής προσμέτρησης. Στους αντίστοιχους ΒΔΕ τους, όταν η χρήση των εσόδων από τη χρηματοδότηση δεν είναι γνωστή, οι χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις υπολογίζουν τη χρηματοδότηση των οικονομικών δραστηριοτήτων που συμβάλλουν σε πολλαπλούς περιβαλλοντικούς στόχους στο πλαίσιο του πλέον σχετικού περιβαλλοντικού στόχου που αναφέρεται με έντονους χαρακτήρες από τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις στο παρόν υπόδειγμα. Ένας περιβαλλοντικός στόχος μπορεί να αναφέρεται με έντονους χαρακτήρες μόνο μία φορά σε κάθε γραμμή, ώστε να αποφεύγεται η διπλή προσμέτρηση των οικονομικών δραστηριοτήτων στους ΒΔΕ των χρηματοπιστωτικών

επιχειρήσεων. Αυτό δεν ισχύει για τον υπολογισμό της ευθυγράμμισης με την ταξινόμια των οικονομικών δραστηριοτήτων για τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα που προσδιορίζονται στο άρθρο 2 σημείο 12) του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088. Οι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις αναφέρουν επίσης τον βαθμό επιλεξιμότητας και ευθυγράμμισης ανά περιβαλλοντικό στόχο, ο οποίος περιλαμβάνει την ευθυγράμμιση με καθέναν από τους περιβαλλοντικούς στόχους για δραστηριότητες που συμβάλλουν σημαντικά σε διάφορους στόχους.

(4) Η ίδια δραστηριότητα μπορεί να ευθυγραμμίζεται μόνο με έναν ή με περισσότερους περιβαλλοντικούς στόχους για τους οποίους είναι επιλέξιμη.

(5) Η ίδια δραστηριότητα μπορεί να είναι επιλέξιμη και να μην ευθυγραμμίζεται με τους σχετικούς περιβαλλοντικούς στόχους.

(6) ΕΠ — Δραστηριότητα επιλέξιμη για την ταξινόμια για τον σχετικό στόχο
Μ/ΕΠ — Δραστηριότητα μη επιλέξιμη για την ταξινόμια για τον σχετικό στόχο.

(7) Οι δραστηριότητες αναφέρονται στο τμήμα Α.2 του παρόντος υποδείγματος μόνο εάν δεν ευθυγραμμίζονται με κανέναν περιβαλλοντικό στόχο για τον οποίο είναι επιλέξιμες. Οι δραστηριότητες που ευθυγραμμίζονται με τουλάχιστον έναν περιβαλλοντικό στόχο αναφέρονται στο τμήμα Α.1 του παρόντος υποδείγματος.

(8) Για κάθε δραστηριότητα που αναφέρεται στο τμήμα Α.1 πρέπει να πληρούνται όλα τα κριτήρια μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης και οι ελάχιστες διασφαλίσεις. Για τις δραστηριότητες που απαριθμούνται στο Α2, οι στήλες 5 έως 17 μπορούν να συμπληρώνονται προαιρετικά από τις μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις. Οι μη χρηματοπιστωτικές επιχειρήσεις μπορούν να αναφέρουν τα κριτήρια σημαντικής συμβολής και μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης τα οποία πληρούν ή δεν πληρούν στην ενότητα Α.2 χρησιμοποιώντας: α) για τη σημαντική συμβολή — τους κωδικούς Ν/Ο και Μ/ΕΠ αντί των ΕΠ και Μ/ΕΠ και β) για τη μη πρόκληση σημαντικής βλάβης — τους κωδικούς Ν/Ο.

2.9 ΒΙΩΣΙΜΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ (GOING CONCERN)

Η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι η Εταιρεία και ο Όμιλος διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

2.10 ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

1. Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης στον οποίο υπόκειται η Εταιρεία.

Η SPACE HELLAS (εφεξής «Εταιρεία») ως ανώνυμη εταιρεία με αξίες εισηγμένες στο χρηματιστήριο Αθηνών, συμμορφώνεται με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, συμπεριλαμβανομένου του ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση. Σύμφωνα με τον ν. 4706/2020 και την απόφαση 2/905/3.3.2021 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε χρηματιστηριακή αγορά, ο οποίος εκδόθηκε τον Ιούνιο 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΕΣΕΔ»).

Η παρούσα δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης (εφεξής και «Δήλωση») συντάσσεται σύμφωνα με το ν. 4548/2018, τα άρθρα 1-24 του ν. 4706/2020 και τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (εφεξής «ΚΕΔ»), και έχει το εξής περιεχόμενο:

- Α. Δήλωση Συμμόρφωσης με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ»).
- Β. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ») – Αιτιολόγηση.
- Γ. Διοικητικό συμβούλιο – Πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου – Επιτροπές.
- Δ. Γενική συνέλευση – Δικαιώματα μετόχων.
- Ε. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου – Εξωτερικός Έλεγχος – Διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων.
- ΣΤ. Η πολιτική σχετικά με την πολυμορφία.
- Ζ. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών.

A. Δήλωση συμμόρφωσης με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ»).

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ»), για τις εταιρείες με αξίες εισηγμένες σε χρηματιστηριακή αγορά, εκτός των αποκλίσεων που επεξηγούνται στην αντίστοιχη ενότητα (Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ») – Αιτιολόγηση).

Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας: <https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>.

B. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης – Αιτιολόγηση.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΚΕΔ») και συμμορφώνεται με τις πρακτικές του με τις παρακάτω αποκλίσεις, λαμβάνοντας υπόψη τα χαρακτηριστικά, τη δομή και το μέγεθος της Εταιρείας και την αγορά στην οποία δραστηριοποιείται, για τις οποίες παρέχεται εξήγηση.

ΜΕΡΟΣ Α' – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1. ΠΡΩΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΡΟΛΟΣ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Στην ενότητα αυτή και όσον αφορά τις υποχρεωτικές διατάξεις αναφέρεται το πλαίσιο του ν. 4548/2018 και ειδικά των άρθρων 86 παρ. 1, 87 παρ. 3, 96 παρ. 1, 4 παρ. 1 και παρ. 2 αυτού και αναφορικά με τις διατάξεις για τις αρμοδιότητες του διοικητικού συμβουλίου, τις ιδιότητες και την κατανομή των αρμοδιοτήτων τόσο στο στάδιο της ίδρυσης της εταιρείας όσο και μεταγενέστερα (διαφορετική κατανομή ιδιοτήτων μεταξύ των μελών του διοικητικού συμβουλίου), τις υποχρεώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου και των τρίτων προσώπων στα οποία τυχόν έχουν ανατεθεί εξουσίες από το διοικητικό συμβούλιο και σε συνάρτηση με το εταιρικό συμφέρον και τις υποχρεώσεις εποπτείας των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου και της ενημέρωσης των άλλων μελών του για τις εταιρικές υποθέσεις, τον ορισμό και την επίβλεψη του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης και την αξιολόγησή του (περιοδικά ανά τρία {3} τουλάχιστον οικονομικά έτη) όσον αφορά την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, με δέουσες ενέργειες και τη διασφάλιση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.

Στην ενότητα περιλαμβάνονται και **ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ με αρ. 1.6. – 1.9. και 1.10. – 1.17** στις οποίες και η Εταιρεία συμμορφώνεται με τις εξής όμως διαφοροποιήσεις – εξηγήσεις λαμβάνοντας υπόψη τη δομή της διοίκησης της Εταιρείας και την εκπροσώπησή της σύμφωνα με την εκχώρηση αρμοδιοτήτων που έχει ανακοινωθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) δηλαδή την εκπροσώπηση από τέσσερα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου ξεχωριστά με δικαίωμα υπογραφής έως ένα όριο συναλλαγών και πέραν του ορίου αυτού με δικαίωμα υπογραφής του εκτελεστικού Προέδρου του διοικητικού συμβουλίου και ενός εκ των υπολοίπων εκ των τεσσάρων εκτελεστικών μελών (δηλαδή δύο υπογραφές) ή ειδικής απόφασης του διοικητικού συμβουλίου. Λαμβάνονται επίσης υπόψη οι ιδιαιτερότητες της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται η Εταιρεία, δηλαδή των τεχνολογιών πληροφορικής και επικοινωνιών που διαμορφώνεται διαρκώς με τις συνεχείς αλλαγές στο ψηφιακό περιβάλλον μέσω της εξέλιξης της τεχνολογίας και των αναγκών στην τεχνολογία σε διαρκή βάση.

Στο πλαίσιο αυτό και όσον αφορά την **ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ με αρ. 1.9**, η Εταιρεία διαμορφώνει την πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας που έχει καταρτίσει σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία για την εταιρική διακυβέρνηση. Με τον τρόπο αυτό διαμορφώνεται πρακτική εντός του κανονισμού λειτουργίας προς το σκοπό της διαφάνειας και της ενημέρωσης και της σταθερής δομής εταιρικής διακυβέρνησης στο εταιρικό περιβάλλον. Στο πλαίσιο της εταιρικής λειτουργίας η αξιολόγηση των πρακτικών αυτών γίνεται ως μέρος της περιοδικής (τουλάχιστον μετά το τέλος κάθε εταιρικής χρήσης) εξέτασης των ρυθμίσεων του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας για τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητάς τους από τις αρμόδιες διευθύνσεις της Εταιρείας με τη διατύπωση εισηγήσεων προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες του διευθύνοντος συμβούλου της Εταιρείας και του τυχόν Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 1.11.**) καθορίζονται όσον αφορά την ιδιότητά του ως εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου και ως περιγραφή στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας.

Όσον αφορά την **ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 1.13.**, και ως μέρος της αγοράς στην οποία δραστηριοποιείται η εταιρεία και των διαρκών μεταβολών στο ψηφιακό περιβάλλον που απαιτεί διαρκή παρακολούθηση των εξελίξεων και των αλλαγών στην τεχνολογία που επηρεάζουν την εμπορική διαχείριση αυτών από την Εταιρεία, το διοικητικό συμβούλιο συνεδριάζει τακτικά στο πλαίσιο της εταιρικής διακυβέρνησης και της εξυπηρέτησης της διαφάνειας, με την παρουσία και των μη εκτελεστικών μελών του. Στο πλαίσιο της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου για τη συζήτηση σχετικά με την εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας γίνεται και συζήτηση για τα πεπραγμένα του διοικητικού συμβουλίου και διατυπώνονται απόψεις ως προς την αξιολόγηση της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και την επίδοση των μελών του καθώς και προτάσεις για την επόμενη χρήση, με διαλογική συζήτηση, χωρίς να απαιτείται η ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση των μη εκτελεστικών μελών, τα οποία όσον αφορά το εταιρικό περιβάλλον εντάσσονται στη δομή της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και της αναγκαιότητας της λήψης αποφάσεων με ανταλλαγή απόψεων από όλα τα μέλη, την ενημέρωση και τη διαλογική συζήτηση. Η αξιολόγηση των μελών του διοικητικού συμβουλίου προβλέπεται ως διαδικασία (τακτική και έκτακτη) στην πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Παράλληλα και όσον αφορά την εταιρική δομή και τις ιδιαιτερότητες της αγοράς που δραστηριοποιείται η Εταιρεία, όπως επεξηγούνται παραπάνω, η προσέγγιση που ακολουθείται όσον αφορά τη λειτουργία του διοικητικού συμβουλίου είναι η ένταξη αυτής εντός του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας με την τήρηση του καταστατικού, των υποχρεωτικών διατάξεων του νόμου και της διεξαγωγής των συνεδριάσεων με την επιδίωξη της διεξαγωγής συνεχών

συνεδριάσεων με τη συμμετοχή όλων των μελών του, διαφάνεια, ενημέρωση και διαλογική συζήτηση με γνώμονα την εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας στο διαρκώς διαμορφούμενο περιβάλλον της πληροφορικής και της επικοινωνίας σε ψηφιακό επίπεδο (επεξήγηση όσον αφορά τις **ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 1.15., 1.16. και 1.17.**).

2. ΔΕΥΤΕΡΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΜΕΓΕΘΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Η ενότητα περιλαμβάνει επιμέρους υποενότητες με επιμέρους υποχρεωτικές διατάξεις ανά κεφάλαιο. Συγκεκριμένα προβλέπονται υποχρεωτικές διατάξεις ανά υποενότητα για: 2.1.) το μέγεθος του διοικητικού συμβουλίου, 2.2.) τη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου, 2.3.) τη διαδοχή του διοικητικού συμβουλίου και 2.4.) τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου με αναφορά σε επιμέρους διατάξεις του ν. 4706/2020, του ν. 4548/2018 και στην εγκύκλιο 60/18.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Στις υποενότητες 2.2.) έως 2.4.) αντίστοιχα περιλαμβάνονται και ειδικές πρακτικές προς συμμόρφωση ή εξήγηση, και συγκεκριμένα: 2.2.) σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου: οι ειδικές πρακτικές 2.2.13. – 2.2.18. και 2.2.21. – 2.2.23., 2.3.) διαδοχή του διοικητικού συμβουλίου: οι ειδικές πρακτικές 2.3.1. – 2.3.4. και 2.3.7. – 2.3.9. και 2.3.10. – 2.3.12. και 2.4.) αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου: οι ειδικές πρακτικές 2.4.7. – 2.4.9. και 2.4.11. – 2.4.14.

A. Όσον αφορά την υποενότητα 2.2.) για τη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου:

Η εταιρεία διαθέτει πολιτική καταλληλότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και την εγκύκλιο υπ. αρ. 60/18-09-2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς στην οποία περιλαμβάνεται και ενότητα για την πολιτική και τα κριτήρια πολυμορφίας. Λαμβάνοντας υπόψη το μεταβαλλόμενο περιβάλλον της αγοράς της πληροφορικής και των τεχνολογιών επικοινωνίας με τις συνεχείς διαμορφώσεις στην αγορά εργασίας και στην απασχόληση στο περιβάλλον της ψηφιακού οικοσυστήματος, η Εταιρεία εφαρμόζει σταθερά μία μακροπρόθεσμη στρατηγική που επικεντρώνεται σε θεμελιώδεις προτεραιότητες όπως η εξεύρεση και διατήρηση ταλαντούχων στελεχών, η ανάπτυξή τους και η προοπτική απασχόλησης σε ένα δυναμικό περιβάλλον. Μόνιμος στόχος είναι η προσέλκυση ικανού και καταρτισμένου προσωπικού, η εκπλήρωση των προσδοκιών τους και η συνεχής επαγγελματική τους εξέλιξη, σε ανταπόκριση με τους υψηλούς στόχους και τη δυναμική της αγοράς.

Στο πλαίσιο αυτό επεξηγείται ως προς τις **ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.2.13., 2.2.14. και 2.2.15.** ότι η πολιτική πολυμορφίας της Εταιρείας η οποία περιλαμβάνεται στην πολιτική καταλληλότητας εφαρμόζει την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και

τηρείται η υποχρέωση ποσόστωσης ως στόχος, ενώ δεν περιορίζεται μόνο στην εκπροσώπηση ανά φύλο αλλά και σε άλλα κριτήρια, ενώ όσον αφορά τα ανώτατα και ανώτερα διευθυντικά στελέχη λαμβάνονται υπόψη και κριτήρια πολυμορφίας, όπως το φύλο σε συνδυασμό με διάφορους παράγοντες στο πλαίσιο του εργασιακού περιβάλλοντος της συγκεκριμένης αγοράς και εφόσον κριθεί απαραίτητο, λαμβάνοντας υπόψη το περιβάλλον όπως διαμορφώνεται τη συγκεκριμένη χρονική περίοδο, συζητείται και η κατάρτιση χρονοδιαγράμματος για την επίτευξη στόχων. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνονται στην πολιτική καταλληλότητας όπως διαμορφώνεται και αφορούν και στην ατομική και στη συλλογική καταλληλότητα λαμβάνοντας υπόψη και το περιβάλλον, την κοινωνική ευθύνη και την εταιρική διακυβέρνηση, και για το λόγο αυτό δεν είναι απαραίτητη η διαμόρφωση και άλλου ειδικού πλαισίου στρατηγικής. Εάν όμως αυτό απαιτηθεί λαμβάνοντας υπόψη τις ιδιαιτερότητες της αγοράς όπως παραπάνω παρουσιάζονται, εξετάζεται και η περίπτωση της διαμόρφωσης ειδικής στρατηγικής (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.2.16.**). Στην πολιτική καταλληλότητας περιλαμβάνεται ειδική ενότητα για τη διάθεση επαρκούς χρόνου ώστε τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου να είναι σε θέση να εκπληρώσουν τα καθήκοντά τους και ο απαιτούμενος χρόνος καθορίζεται με βάση την περιγραφή της θέσης, το ρόλο και τα καθήκοντα του κάθε μέλους και λαμβάνεται υπόψη η ιδιότητα και οι αρμοδιότητες που έχουν ανατεθεί στο κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου, ο αριθμός των θέσεων του κάθε μέλους ως μέλος σε άλλα διοικητικά συμβούλια και οι απορρέουσες ιδιότητες που κατέχει το εν λόγω μέλος ταυτόχρονα, καθώς και οι λοιπές επαγγελματικές ή προσωπικές δεσμεύσεις και συνθήκες. Συνεπώς δεν τίθενται ειδικοί περιορισμοί στον αριθμό θέσεων που κατέχουν ως μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας σε άλλες μη συνδεδεμένες ανώνυμες εταιρείες, πέραν των προβλεπόμενων για τη σύγκρουση συμφερόντων, αλλά οι περιορισμοί οριοθετούνται κατά περίπτωση και ειδικά σε συνάρτηση με τον καθορισμό του απαιτούμενου χρόνου όπως παραπάνω αναφέρεται και λαμβάνοντας υπόψη τις ειδικές συνθήκες της συγκεκριμένης αγοράς σε συνδυασμό με τη δυνατότητα της χρήσης ηλεκτρονικών μέσων όσον αφορά τη διαχείριση του χρόνου στο περιβάλλον της ψηφιακής τεχνολογίας που δραστηριοποιείται η Εταιρεία (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.2.17.**). Η Εταιρεία έχει εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου ως Πρόεδρο. Όσον αφορά τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου και λαμβάνοντας υπόψη ότι το περιβάλλον της εταιρικής διακυβέρνησης διαμορφώθηκε πολύ πρόσφατα με τον ν. 4706/2020, η Εταιρεία εξετάζει κατά περίπτωση, και λαμβάνοντας υπόψη τις συνθήκες της αγοράς της πληροφορικής και των επικοινωνιών, την εισήγηση για κριτήρια απαγόρευσης συμμετοχής των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου σε διοικητικά συμβούλια περισσότερων εισηγμένων εταιρειών, από ένα αριθμό και πάνω και εφόσον εγκριθεί θα αποτελέσει αντικείμενο της δήλωσης εταιρικής διακυβέρνησης της επόμενης εταιρικής χρήσης. Σε κάθε περίπτωση ισχύουν οι απαγορεύσεις σχετικά με τη σύγκρουση συμφερόντων (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.2.18.**).

Για τη στρατηγική της εταιρείας στο μεταβαλλόμενο περιβάλλον του ψηφιακού μετασχηματισμού και οικοσυστήματος που απαιτείται επιλέγεται ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας να είναι εκτελεστικό μέλος με καθήκοντα και αρμοδιότητες που αποφασίζονται στο πλαίσιο της εκχώρησης αρμοδιοτήτων από το διοικητικό συμβούλιο και περιγράφονται και στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Τον εκτελεστικό Πρόεδρο αναπληρώνουν στα καθήκοντά του εκτελεστικά μέλη όπως ορίζεται στο καταστατικό της Εταιρείας ή/και στο πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, σχετικό με την εκχώρηση αρμοδιοτήτων **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.2.21. – 2.2.23.)**.

Β. Όσον αφορά την υποενότητα 2.3.) για τη διαδοχή του διοικητικού συμβουλίου:

Στην πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας περιλαμβάνεται αναφορά για το κατάλληλο πλάνο διαδοχής των μελών του διοικητικού συμβουλίου, την ομαλή συνέχεια της διαχείρισης των υποθέσεων της Εταιρείας και της λήψης αποφάσεων μετά από αποχωρήσεις μελών του διοικητικού συμβουλίου, ιδίως των εκτελεστικών και μελών επιτροπών. Το πλάνο διαδοχής αποφασίζεται από το διοικητικό συμβούλιο μετά από εισήγηση των αρμοδίων οργάνων σε εφαρμογή των κανόνων για την εταιρική διακυβέρνηση, λαμβάνοντας υπόψη και την ατομική και συλλογική καταλληλότητα και τις ειδικές συνθήκες της αγοράς της πληροφορικής και επικοινωνιών στο διαρκώς μεταβαλλόμενο ψηφιακό περιβάλλον μετασχηματισμού και οικοσυστήματος που δραστηριοποιείται η Εταιρεία. Στο πλαίσιο αυτό εντάσσεται και η διαδοχή του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας, που είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.3.1. – 2.3.4.)**.

Στην Εταιρεία λειτουργεί ενιαία επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις με συγκεκριμένα καθήκοντα και αρμοδιότητες και ειδικά όσον αφορά την επιλογή των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της, τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας και την ισχύουσα νομοθεσία. Η Εταιρεία δεν διαθέτει θυγατρικές με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενες αγορές και δεν κρίνεται απαραίτητο οι θυγατρικές της Εταιρείας να διαθέτουν επιτροπή υποψηφιοτήτων, λαμβάνοντας υπόψη και τις ειδικές συνθήκες της αγοράς που μεταβάλλεται διαρκώς καθώς και το μέγεθός τους σε σχέση με την Εταιρεία. Η θητεία της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων συμπίπτει με τη θητεία του διοικητικού συμβουλίου, χωρίς να απαιτείται να υπερβαίνει αυτήν του διοικητικού συμβουλίου ενώ για την ανανέωση της θητείας της αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.3.7. – 2.3.9., 2.3.10. – 2.3.12.)**.

Γ. Όσον αφορά την υποενότητα 2.4.) για τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου:

Η Εταιρεία διαθέτει πολιτική αποδοχών σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 (άρθρο 110). Η πολιτική αποδοχών έχει διαμορφωθεί με κριτήριο την προαγωγή της δημιουργικής απόδοσης σε συνδυασμό με το συγκερασμό των στόχων της Εταιρείας με τους στόχους των ενδιαφερομένων μερών και κινητροδοτεί τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου να δρουν με γνώμονα τη μεγιστοποίηση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και τη βέλτιστη προώθηση του εταιρικού συμφέροντος. Λαμβάνονται υπόψη οι αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης, η διάκριση των μελών σε εκτελεστικά και μη εκτελεστικά (και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά) σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, η εταιρική κοινωνική ευθύνη. Η πολιτική αποδοχών συντάσσεται μετά από εισήγηση που διαμορφώνεται από ένα ανεξάρτητο μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας με τη συνδρομή του οικονομικού διευθυντή, του υπεύθυνου ανθρωπίνου δυναμικού και του νομικού συμβούλου της Εταιρείας, και η επανεξέταση, αναθεώρηση και εφαρμογή της προϋποθέτουν την ίδια διαδικασία. Απόφαση λαμβάνει το διοικητικό συμβούλιο σε ειδική συνεδρίαση στην οποία παρίστανται και τα ανωτέρω πρόσωπα για την αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων. Η πολιτική αποδοχών υποβάλλεται για έγκριση στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και έχει διάρκεια τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της. Για τις αποδοχές των εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας υπάρχουν ειδικές προβλέψεις και ειδικοί παράγοντες υπολογισμού στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας. Τα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας είναι τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας. Το σύνολο των αποδοχών περιλαμβάνει σταθερά και μεταβλητά μέρη για να εξασφαλίσει τη σύνδεση των αποδοχών με τη βραχυπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη επιχειρησιακή αποτελεσματικότητα: Όσον αφορά τα εκτελεστικά μέλη, η πολιτική αποδοχών καλύπτει τις σταθερές αποδοχές για τα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου με σχέση εργασίας ορισμένου ή αορίστου χρόνου ή σύμβαση παροχής υπηρεσιών αντίστοιχα και τις μεταβλητές αποδοχές για την επιβράβευση της απόδοσης. Οι σταθερές αποδοχές είναι ανταγωνιστικές έτσι ώστε να είναι εφικτή η προέλκυση και διατήρηση ατόμων που έχουν τις κατάλληλες ικανότητες, δεξιότητες και την εμπειρία που χρειάζεται η Εταιρεία. Η διατήρηση της ανταγωνιστικότητας εξασφαλίζεται με την παρακολούθηση των επιπέδων αμοιβών στον κλάδο δραστηριότητας της Εταιρείας σε Ελληνικό ή/και ευρωπαϊκό επίπεδο, μέσω σχετικών ερευνών. Παράλληλα με την εκτίμηση της βαρύτητας της θέσης, συνυπολογίζεται το ακαδημαϊκό υπόβαθρο, η προηγούμενη εμπειρία και το ταλέντο προκειμένου να καθοριστεί το επίπεδο των σταθερών αποδοχών. Οι σταθερές αποδοχές αποτελούν το υψηλότερο ποσοστό των συνολικών αποδοχών. Η Εταιρεία επιβραβεύει την απόδοση βάσει προκαθορισμένων μετρήσιμων, ποσοτικών και ποιοτικών, στόχων τόσο βραχυπρόθεσμων όσο και μακροπρόθεσμων. Οι μεταβλητές αποδοχές συνδέονται με τις επιδόσεις του ατόμου, της διεύθυνσης όπου τυχόν απασχολείται, αλλά και τις ίδιες της Εταιρείας και του ομίλου. Η επίτευξη των στόχων στα προαναφερθέντα επίπεδα είναι βασικό συστατικό στοιχείο της κουλτούρας της

Εταιρείας, η οποία προσανατολίζεται στην αποτελεσματικότητα σε συνδυασμό με ένα υγιές και βιώσιμο εργασιακό περιβάλλον. Το ύψος των μεταβλητών αποδοχών που δίνεται εξαρτάται από την απόδοση σε μία σειρά ποσοτικών και ποιοτικών κριτηρίων, δηλαδή τα οικονομικά αποτελέσματα, οικονομικούς δείκτες, τη διατήρηση εργαζομένων υψηλού δυναμικού, την κοινωνική υπευθυνότητα, την προσαρμογή στις διαρκώς μεταβαλλόμενες τεχνολογικές εξελίξεις στον κλάδο τεχνολογιών πληροφορικής και επικοινωνιών (ΤΠΕ). Οι στόχοι καθορίζονται κάθε χρόνο ανάλογα με τον ετήσιο προϋπολογισμό και το επιχειρηματικό πλάνο της εταιρείας, λαμβανομένου υπόψη και του ετήσιου προϋπολογισμού και επιχειρηματικού πλάνου του ομίλου. Κριτήρια αποτελούν η κερδοφορία, η διαχείριση του κόστους έναντι των εσόδων, οι συνθήκες της αγοράς σε εγχώριο, ευρωπαϊκό και διεθνές επίπεδο. Λαμβάνονται επίσης υπόψη ποιοτικά κριτήρια και συγκεκριμένα: αποτελεσματικότητα και προσανατολισμός στους στόχους, επιχειρηματική πρωτοβουλία, επιρροή και πειστικότητα, κρίση και δημιουργικότητα, διαχείριση της αλλαγής και ευελιξία, δημιουργία δικτύου επαφών, διαχείριση και ανάπτυξη ατόμων. Τα ποσοτικά κριτήρια καθορίζονται ανάλογα και με το ρόλο που έχει αναλάβει το κάθε μέλος στην Εταιρεία (δεν αφορά τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη). Το ύψος των μεταβλητών αποδοχών υπολογίζεται στο α' τρίμηνο του επομένου έτους κάθε χρήσης και εφόσον έχει ολοκληρωθεί η αξιολόγηση των στόχων που έχουν τεθεί, λαμβανομένου υπόψη του εκάστοτε διαμορφωθέντος οικονομικού περιβάλλοντος και των συνθηκών αγοράς που επικρατούν. Τα ποσοστά των μεταβλητών αποδοχών αποτυπώνονται ως ποσοστό των σταθερών αποδοχών. Ανάλογα με την επίτευξη των ποσοτικών και ποιοτικών στόχων της, η Εταιρεία αποφασίζει να διανείμει μεταβλητές αποδοχές ίσες με ένα ποσοστό των συνολικών ετήσιων σταθερών αποδοχών. Σε κάθε ατομική περίπτωση οι μεταβλητές αποδοχές δεν υπερβαίνουν το 100% των ετήσιων σταθερών αποδοχών. Η καταβολή των μεταβλητών αποδοχών έχει ως στόχο την κινητοποίηση προς την επίτευξη των εταιρικών στόχων και τη διατήρηση της ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας. Στην έκθεση αποδοχών περιλαμβάνεται ειδική ενότητα για το σύνολο των αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου που έχουν καταβληθεί στην ετήσια οικονομική χρήση και πίνακας με τις σταθερές αποδοχές, τις μεταβλητές αποδοχές και τις αμοιβές συνεδριάσεων διοικητικού συμβουλίου και ανά κατηγορία και συνολικά. Οι επιτροπές ελέγχου και αμοιβών & υποψηφιοτήτων είναι επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου και δεν καταβάλλονται πρόσθετες αποδοχές (**ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.4.3., 2.4.4., 2.4.5.**).

Στην ενιαία επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων, η οποία είναι επιτροπή του διοικητικού συμβουλίου, μετέχουν τα μη εκτελεστικά και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας είναι εκτελεστικό μέλος. Η επιτροπή έχει συσταθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και η θητεία της είναι πρόσφατη. Ο Πρόεδρος της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων επιλέγεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας με αξιολόγηση μορφωτικών και επαγγελματικών προσόντων, χωρίς να περιορίζεται στην προηγούμενη θητεία του στην επιτροπή τουλάχιστον ως μέλος (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.4.7.**).

Οι αρμοδιότητές της ορίζονται από τον ν. 4706/2020 (άρθρα 11 και 12 αντίστοιχα) και στον κανονισμό λειτουργίας της και περιλαμβάνονται στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Τηρουμένων των άρθρων 109 ως 112 του ν. 4548/2018, η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων: α) διατυπώνει προτάσεις προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με την πολιτική αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του ν. 4548/2018, β) διατυπώνει προτάσεις προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 110 του ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των κυρίων διοικητικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, γ) εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας, πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018, δ) εντοπίζει και προτείνει προς το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους διοικητικού συμβουλίου, βάσει διαδικασίας η οποία προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της, σύμφωνα με τους παράγοντες και τα κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία και την πολιτική καταλληλότητας που υιοθετεί. Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους, για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους και υποβάλλει στο διοικητικό συμβούλιο, προς ενσωμάτωση στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, έκθεση στην οποία περιγράφει το έργο της και αναφέρει τον αριθμό συνεδριάσεων της κατά τη διάρκεια του έτους (**ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 2.4.8. και 2.4.9.**).

Η θητεία της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων συμπίπτει με τη θητεία του διοικητικού συμβουλίου, χωρίς να απαιτείται να υπερβαίνει αυτήν του διοικητικού συμβουλίου, ενώ για την ανανέωση της θητείας της αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας. Σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της επιτροπής, η επιτροπή χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Στην τελευταία αυτή περίπτωση, η ανάθεση της παροχής υπηρεσιών σε εξωτερικό σύμβουλο καθώς και το ύψος της αμοιβής του εξωτερικού συμβούλου για τις υπηρεσίες που θα παρέχει στην Εταιρεία, θα πρέπει να έχει προηγουμένως εγκριθεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας δυνάμει της οποίας επικυρώνεται η σχετική πρόταση που έχει υποβληθεί σε αυτό από την επιτροπή. Η επιτροπή, πριν την υποβολή πρότασης προς το διοικητικό συμβούλιο για την ανάθεση υπηρεσιών από εξωτερικό σύμβουλο, έχει μελετήσει επαρκώς προσφορές και έχει προβεί σε αξιολόγηση των υποψηφίων εξωτερικών συμβούλων. Μετά την έγκριση της ανάθεσης από το διοικητικό συμβούλιο, η επιτροπή είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και το συντονισμό του έργου του εξωτερικού συμβούλου, ενώ οφείλει να ενημερώνει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για κάθε γεγονός που σχετίζεται με την

ανάθεση και είναι, κατά την κρίση της επιτροπής, ουσιώδες. Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων είναι επιτροπή του διοικητικού συμβουλίου και έχει αρμοδιότητα, σχετικά με τις αποδοχές, για τη διατύπωση προτάσεων προς το διοικητικό συμβούλιο σχετικά με την πολιτική αποδοχών, για τις αποδοχές των προσώπων που emπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών, καθώς και των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και για την εξέταση πληροφοριών που λαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας γνώμη προς το διοικητικό συμβούλιο πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018 (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.4.11. και 2.4.12.**).

ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.4.13.: Η ωρίμανση των δικαιωμάτων προαίρεσης των εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας εξετάζεται το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας εφόσον κριθεί αναγκαίο και μετά από διατύπωση εισήγησης των αρμοδίων οργάνων, κατά περίπτωση και λαμβάνοντας υπόψη τους παράγοντες που διαμορφώνονται και μεταβάλλονται συνεχώς στην αγορά της πληροφορικής και των επικοινωνιών και στο περιβάλλον ψηφιακού μετασχηματισμού και ψηφιακών οικοσυστημάτων που δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Η ευθύνη των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίζεται στο άρθρο 102 ν. 4548/2018 (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 2.4.14.**).

3. ΤΡΙΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Η ενότητα περιλαμβάνει επιμέρους υποενότητες με επιμέρους υποχρεωτικές διατάξεις ανά κεφάλαιο. Συγκεκριμένα προβλέπονται υποχρεωτικές διατάξεις ανά υποενότητα για: 3.1.) τον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου, 3.2.) τον εταιρικό γραμματέα και 3.3.) την αξιολόγηση του διοικητικού συμβουλίου / διευθύνοντος συμβούλου διαδοχή του διοικητικού συμβουλίου και 2.4.) τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου με αναφορά σε επιμέρους διατάξεις του ν. 4548/2018 (άρθρο 89 παρ. 1 και παρ. 3, την εγκύκλιο 60/18.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου και τον ν. 4706/2020 (άρθρο 3 παρ. 1 και παρ. 3).

Στις παραπάνω υποενότητες περιλαμβάνονται αντίστοιχα και ειδικές πρακτικές προς συμμόρφωση ή εξήγηση, και συγκεκριμένα: 3.1.) Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου: οι ειδικές πρακτικές 3.1.3. – 3.1.5., 3.2.) Εταιρικός γραμματέας: οι ειδικές πρακτικές 3.2.1. – 3.2.2. και 3.3.) Αξιολόγηση του διοικητικού συμβουλίου / του διευθύνοντος συμβούλου: οι ειδικές πρακτικές: 3.3.1. – 3.3.5., 3.3.7. – 3.3.9., 3.3.10. – 3.3.16.

A. Όσον αφορά την υποενότητα 3.1.) για τον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου:

Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου είναι εκτελεστικό μέλος και στα καθήκοντά του γίνεται αναφορά στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας. Όσον αφορά στην **ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.1.3.** επεξηγείται ότι ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ηγείται της διοίκησης της Εταιρείας, είναι επικεφαλής σύμφωνα με το οργανόγραμμα όλων των διευθύνσεων της Εταιρείας και σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο υλοποιεί τη στρατηγική του Ομίλου. Συγκαλεί σε συνεδρίαση το διοικητικό συμβούλιο, καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, προεδρεύει στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου και συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο για τη διασφάλιση της υλοποίησης των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου, ενώ επιβλέπει την ενημέρωση και την παροχή υποστήριξης προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Η μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων είναι αρμόδια για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και για την εξυπηρέτησή τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση τον νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας. Σχετική περιγραφή για τη δομή και το αντικείμενο της μονάδας εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων περιλαμβάνεται στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.1.4.**).

B. Όσον αφορά την υποενότητα 3.3.) για την αξιολόγηση του διοικητικού συμβουλίου / του διευθύνοντος συμβούλου:

Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, η Εταιρεία παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου (ατομική και συλλογική) τόσο σε τακτικό επίπεδο (τακτική αξιολόγηση) όσο και εκτάκτως. Σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, η επιτροπή χρησιμοποιεί οποιουσδήποτε πόρους κρίνει πρόσφορους για την εκπλήρωση των σκοπών της, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών από εξωτερικούς συμβούλους. Στην τελευταία αυτή περίπτωση, η ανάθεση της παροχής υπηρεσιών σε εξωτερικό σύμβουλο καθώς και το ύψος της αμοιβής του εξωτερικού συμβούλου για τις υπηρεσίες που θα παρέχει στην Εταιρεία, θα πρέπει να έχει προηγουμένως εγκριθεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας δυνάμει της οποίας επικυρώνεται η σχετική πρόταση που έχει υποβληθεί σε αυτό από την επιτροπή. Η επιτροπή, πριν την υποβολή πρότασης προς το διοικητικό συμβούλιο για την ανάθεση υπηρεσιών από εξωτερικό σύμβουλο, έχει μελετήσει επαρκώς προσφορές και έχει προβεί σε αξιολόγηση των υποψηφίων εξωτερικών συμβούλων. Μετά την έγκριση της ανάθεσης από το διοικητικό συμβούλιο, η επιτροπή είναι αρμόδια για την παρακολουθήση και το συντονισμό του έργου του εξωτερικού συμβούλου, ενώ οφείλει να ενημερώνει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας για κάθε γεγονός που σχετίζεται με την ανάθεση και είναι, κατά την κρίση της επιτροπής, ουσιώδες. Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων της Εταιρείας έχει

αρμοδιότητα, όσον αφορά στις υποψηφιότητες, για την εξεύρεση κατάλληλων προσώπων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του διοικητικού συμβουλίου βάσει της διαδικασίας επιλογής που προβλέπεται στον κανονισμό της **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.3. - 3.3.6.)**.

Η πολιτική καταλληλότητας καταρτίζεται και εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας και στη συνέχεια υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας. Τροποποιήσεις της πολιτικής καταλληλότητας εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και εφόσον είναι ουσιώδεις υποβάλλονται προς έγκριση στη γενική συνέλευση. Η επιτροπή υποψηφιοτήτων, η μονάδα εσωτερικού ελέγχου, καθώς και οι οργανωτικές μονάδες με συναφές αντικείμενο (όπως του ανθρωπίνου δυναμικού ή/και η νομική υπηρεσία) δύναται να παρέχουν αποτελεσματική συμβολή κατά τη διαμόρφωση και παρακολούθηση της πολιτικής καταλληλότητας. Σύμφωνα με τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας και τον κανονισμό λειτουργίας της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, η επιτροπή, όσον αφορά τις υποψηφιότητες, έχει τις αρμοδιότητες της εξεύρεσης κατάλληλων προσώπων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του διοικητικού συμβουλίου βάσει της διαδικασίας επιλογής του άρθρου 2 του κανονισμού της επιτροπής και λαμβανομένων υπόψη των κριτηρίων που προβλέπονται στην πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας. Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, αξιολογείται η ατομική και συλλογική καταλληλότητα και στο πλαίσιο αυτό η Εταιρεία παρακολουθεί σε διαρκή βάση την καταλληλότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ιδίως για να εντοπίζει, υπό το πρίσμα οποιουδήποτε νέου γεγονότος, περιπτώσεις στις οποίες κρίνεται απαραίτητη η επαναξιολόγηση της καταλληλότητάς τους. Εκτός από την ως άνω τακτική αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου, η καταλληλότητα μέλους ή μελών αυτού αξιολογείται και εκτάκτως, ιδίως, στις ακόλουθες περιπτώσεις: α) όταν προκύπτουν αμφιβολίες σχετικά με την ατομική καταλληλότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή την καταλληλότητα της σύνθεσης του οργάνου, β) σε περίπτωση σημαντικής επίδρασης στη φήμη ενός μέλους του διοικητικού συμβουλίου, γ) σε περίπτωση επέλευσης γεγονότος που δύναται να επηρεάσει σημαντικά την καταλληλότητα του μέλους του διοικητικού συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων στις οποίες τα μέλη δε συμμορφώνονται με την πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων της Εταιρείας. Η παρακολούθηση της εφαρμογής της πολιτικής καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας. Στη διαδικασία αυτή συνδράμει η μονάδα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, η επιτροπή υποψηφιοτήτων και ο γραμματέας του διοικητικού συμβουλίου, όπου κρίνεται σκόπιμο. Η ετήσια δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει σχετική αναφορά **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.7 - 3.3.10.)**. Η συμμετοχή των μελών στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου είναι ενεργή. Δεν απαιτείται η δημοσιοποίηση στοιχείων στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Στην έκθεση αποδοχών διοικητικού συμβουλίου (άρθρο 112 Ν. 4548/2018) παρατίθεται πίνακας για το σύνολο των αποδοχών που έχουν καταβληθεί στο διοικητικό συμβούλιο και περιλαμβάνει

και τις αμοιβές των συνεδριάσεων των μελών του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών, ανά μέλος και συγκεντρωτικά **(ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.11.)**.

Η αξιολόγηση του διευθύνοντος συμβούλου, εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, όπως και των λοιπών μελών του διοικητικού συμβουλίου γίνεται στο πλαίσιο της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου για τη συζήτηση σχετικά με την εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, με διαλογική συζήτηση. Οι αποδοχές του διευθύνοντος συμβούλου καθορίζονται σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών **(ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.12.)**.

Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, τα υποψήφια μέλη του διοικητικού συμβουλίου πριν την ανάληψη της θέσης τους ενημερώνονται για την κουλτούρα, τις αξίες και τη γενική στρατηγική της Εταιρείας και τις αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης, ώστε να γνωρίζουν αυτές κατά το δυνατό. Επίσης όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ενημερώνονται κατά τη διάρκεια της θητείας τους από το γραμματέα του διοικητικού συμβουλίου σε θέματα που αφορούν την Εταιρεία **(ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.13.)**.

Η αξιολόγηση των επιτροπών της Εταιρείας γίνεται από τα μέλη των Επιτροπών με διαλογική συζήτηση **(ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 3.3.14.)**.

Στο πλαίσιο της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου για τη συζήτηση σχετικά με την εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας γίνεται και συζήτηση για τα πεπραγμένα του διοικητικού συμβουλίου και διατυπώνονται απόψεις ως προς την αξιολόγηση της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και την επίδοση των μελών του καθώς και προτάσεις για την επόμενη χρήση, με διαλογική συζήτηση, χωρίς να απαιτείται η ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση των μη εκτελεστικών μελών, τα οποία όσον αφορά το εταιρικό περιβάλλον εντάσσονται στη δομή της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και της αναγκαιότητας της λήψης αποφάσεων με ανταλλαγή απόψεων από όλα τα μέλη, την ενημέρωση και τη διαλογική συζήτηση. Η αξιολόγηση των μελών του διοικητικού συμβουλίου προβλέπεται ως διαδικασία (τακτική και έκτακτη) στην πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Στο πλαίσιο της διαδικασίας και επειδή οι επιτροπές της Εταιρείας είναι επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου δεν συμπεριλαμβάνεται στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης του διοικητικού συμβουλίου, των επιτροπών, καθώς και περίληψη των τυχόν ευρημάτων και των διορθωτικών ενεργειών **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 3.3.15. - 3.3.16.)**.

ΜΕΡΟΣ Β' – ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΣΥΜΦΕΡΟΝ

4. ΤΕΤΑΡΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΗΣ & ΕΠΙΜΕΛΕΙΑΣ.

Στην ενότητα αυτή περιλαμβάνονται οι υποχρεωτικές διατάξεις του άρθρου 96 παρ. 1 του ν. 4548/2018 και του άρθρου 5 παρ. 3 του ν. 4706/2020. Επίσης αναφέρονται και ειδικές πρακτικές προς συμμόρφωση ή εξήγηση για τις οποίες και δίδονται οι παρακάτω επεξηγήσεις:

Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου συμμετέχουν ενεργά στις συνεδριάσεις και λαμβάνουν τις δικές τους ορθές, αντικειμενικές και ανεξάρτητες αποφάσεις και κρίσεις κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, λαμβάνοντας υπόψη και τις εισηγήσεις ή γνώμες ανεξάρτητων οργάνων ή επιτροπών που λειτουργούν στην Εταιρεία σύμφωνα με το νόμο και διατυπώνονται, εφόσον απαιτηθεί, στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 4.3.**). Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου διασφαλίζουν ότι δεν απουσιάζουν από τις συνεδριάσεις χωρίς δικαιολογημένο λόγο (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 4.4.**). Σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας, όλες οι πραγματικές και τυχόν δυνητικές συγκρούσεις συμφερόντων σε επίπεδο διοικητικού συμβουλίου αποτελούν αντικείμενο επαρκούς κοινοποίησης, συζήτησης, τεκμηρίωσης, λήψης απόφασης και δέουσας διαχείρισης (δηλαδή λαμβάνονται τα απαραίτητα μέτρα περιορισμού συγκρούσεων συμφερόντων). Άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) αξιολογούνται μετά τη γνωστοποίησή τους στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης των υποψηφίων μελών και εφεξής στο πλαίσιο της αξιολόγησης του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 4.5.**).

5. ΠΕΜΠΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΒΙΩΣΙΜΟΤΗΤΑ.

Η προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και της ανταγωνιστικότητας της εταιρείας εντάσσεται στις ειδικές συνθήκες της αγοράς της πληροφορικής και των τεχνολογιών επικοινωνίας στην οποία δραστηριοποιείται η Εταιρεία και στο διαρκώς μεταβαλλόμενο περιβάλλον των ψηφιακών οικοσυστημάτων και συνδέεται συνεπώς με πολλούς μεταβαλλόμενους διαρκώς παράγοντες και συνθήκες και σε εγχώριο και σε ευρωπαϊκό επίπεδο (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 5.2.**). Η Εταιρεία παρακολουθεί τον οδηγό δημοσιοποίησης πληροφοριών ESG του Χρηματιστηρίου Αθηνών, όπως ισχύει, και στο πλαίσιο της ετήσιας οικονομικής έκθεσης περιλαμβάνει στη μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και ενότητες για την απόδοσή της σε ζητήματα περιβάλλοντος, κοινωνικής δραστηριότητας και εταιρικής διακυβέρνησης, σε σχέση με τον δείκτη **AthexESG** και εφόσον πληροί τα σχετικά κριτήρια (**ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 5.3., 5.7., 5.10.**). Η Εταιρεία τηρεί τη νομοθεσία για την εταιρική διακυβέρνηση και συμμορφώνεται στο πλαίσιο αυτό με τις

υποχρεώσεις της (**ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 5.4. – 5.8.**). Η εκτελεστική διοίκηση της Εταιρείας ενημερώνεται από τα αρμόδια όργανά της για τις εξελίξεις στις νέες τεχνολογίες και στα περιβαλλοντικά θέματα και για τις διαδικασίες ένταξης των αλλαγών στο εταιρικό περιβάλλον εφόσον απαιτείται και μετά από διατύπωση εισήγησης (**ΕΙΔΙΚΗ ΠΡΑΚΤΙΚΗ 5.9.**).

ΜΕΡΟΣ Γ' – ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

6. ΕΚΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ – ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ.

Στην ενότητα αυτή περιλαμβάνονται υποχρεωτικές διατάξεις του Ν. 4706/2020 και ειδικότερα των άρθρων 2 παρ. 7, 4 παρ. 3, 13 παρ. 1α, 15 παρ. 1, 16 παρ. 1α, της απόφασης του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 1/891/30.9.2020 και της εγκυκλίου 60/18.9.2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Περιλαμβάνονται και οι **ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 6.8. και 6.9.** προς συμμόρφωση ή εξήγηση για τις οποίες και δίδονται οι παρακάτω επεξηγήσεις:

Βάσει του νέου Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει τα ανωτέρω, και γίνεται αναφορά σε αυτά και συμμορφώνεται με την Απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με Αρ. Απ. 1/891/30.09.2020 (ΦΕΚ 4556/15.10.2020), με την οποία εξειδικεύονται οι διατάξεις της περίπτωσης (ι) της παραγράφου 3 και της παραγράφου 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020, σχετικά με την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και ορίζει την υποχρέωση ανάπτυξης ενός πλαισίου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο είναι αυτό του «Συνενωμένου Πλαισίου του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» (Internal Control Integrated Framework) και προτείνεται από την επιτροπή COSO, στο οποίο γίνεται αναφορά στο σημείο 68 του ΚΕΔ που εξέδωσε η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Το Περιβάλλον Ελέγχου είναι η συνιστώσα εκείνη που θέτει τον «τόνο» στην Εταιρεία, δηλαδή το διοικητικό συμβούλιο - ανώτατη διοίκηση, σε όλα τα επίπεδα της Εταιρείας καθώς και σε τυχόν εξωτερικούς συνεργάτες, ώστε να υποδεικνύουν τη σημαντικότητα της ακεραιότητας (integrity) και των ηθικών αξιών (ethical values) – μέσω των οδηγιών, των ενεργειών και της συμπεριφοράς τους – για την υποστήριξη της λειτουργικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Σε περίπτωση απόκλισης σε οποιοδήποτε επίπεδο της Εταιρείας, θέτει διαδικασίες, οι οποίες θα αξιολογήσουν την αποδοτικότητα των ατόμων και ομάδων εργασίας, και θα αναγνωρίσουν τις αποκλίσεις αυτές, έναντι των αναμενόμενων Κανόνων Λειτουργίας.

Το Περιβάλλον Ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας. Η επισκόπηση του Περιβάλλοντος Ελέγχου περιλαμβάνει ιδίως τα ακόλουθα:

Ακεραιότητα, Ηθικές Αξίες & Συμπεριφορά Διοίκησης: Εξετάζεται κατά πόσο έχει αναπτυχθεί ένα σαφές πλαίσιο ακεραιότητας & ηθικών αξιών που διέπει τη λήψη αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου, και κατά πόσο υφίστανται διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους, ώστε οποιεσδήποτε αποκλίσεις να εντοπίζονται εγκαίρως και να διορθώνονται καταλλήλως.

Οργανωτική Δομή: Εξετάζεται κατά πόσο η οργανωτική δομή της Εταιρείας παρέχει το πλαίσιο για το σχεδιασμό, την εκτέλεση, τον έλεγχο και την εποπτεία των εταιρικών εργασιών μέσω οργανογράμματος για όλες τις επιχειρησιακές μονάδες και τις λειτουργικές δραστηριότητες της σύμφωνα με το οποίο οριοθετούνται οι βασικές περιοχές ευθύνης εντός της Εταιρείας και θεμελιώνονται οι κατάλληλες γραμμές αναφοράς, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας και τη φύση των εργασιών της.

Διοικητικό Συμβούλιο: Εξετάζεται η δομή, η οργάνωση και ο τρόπος λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και των επιτροπών του: ιδίως ως προς τα θέματα: α) τη σχέση με την εκτελεστική διοίκηση, β) των αρμοδιοτήτων εποπτείας της λειτουργίας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ και γ) της σύνθεσης του διοικητικού συμβουλίου (π.χ. μέγεθος, καταλληλότητα και ποικιλομορφία των μελών του διοικητικού συμβουλίου κ.α.).

Εταιρική Ευθύνη: Εξετάζεται η λειτουργία της ανώτατης εκτελεστικής διοίκησης και ο τρόπος με τον οποίο εγκαθιστά, με την εποπτεία του διοικητικού συμβουλίου, τις κατάλληλες δομές, γραμμές αναφοράς, περιοχές ευθύνης και αρμοδιότητας προς την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.

Ανθρώπινο Δυναμικό: Εξετάζονται ενδεικτικά οι πρακτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης της απόδοσης του προσωπικού έτσι ώστε να καταδεικνύεται η αφοσίωση της διοίκησης στις αρχές της ακεραιότητας, των ηθικών αξιών και της γνωστικής επάρκειας του προσωπικού).

Συνεπώς, ομοίως, έχει προβλεφθεί το σημείο 69 των ΕΙΔΙΚΩΝ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ στο τί θα περιλαμβάνει και σε τί αναφέρεται στον Κανονισμό Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επικαιροποιήθηκε.

Και στις δύο ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ έχει γίνει σχετική πρόβλεψη από τη στιγμή που επικαιροποιήθηκε ο Κανονισμός Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου, καθότι η κατεύθυνση της Κεφαλαιαγοράς είναι το COSO Framework, το οποίο είναι σαφές και καθορίζει σαφώς το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

ΜΕΡΟΣ Δ' – ΜΕΤΟΧΟΙ, ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

7. ΕΒΔΟΜΗ ΕΝΟΤΗΤΑ: ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ.

Στην ενότητα αυτή περιλαμβάνονται υποχρεωτικές διατάξεις των άρθρων 116 και 113 παρ. 1 και παρ. 2 του ν. 4548/2018. Περιλαμβάνονται και ειδικές πρακτικές για τις οποίες και επεξηγούνται τα εξής:

Η γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας διεξάγεται σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και σε σχέση με τα δικαιώματα των μετόχων και των δικαιωμάτων μειοψηφίας και με γνώμονα την εξυπηρέτηση των συμφερόντων της. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τις απαιτούμενες σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 πληροφορίες και δημοσιεύεται με τον προβλεπόμενο από τη νομοθεσία για τις εταιρείες με μετοχές εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών τρόπο. Στο βαθμό που οι ερωτήσεις των μετόχων σχετικά με θέματα της ημερήσιας διάταξης δεν απαντηθούν κατά τη διάρκεια της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, η Εταιρεία μπορεί ζητήσει την υποβολή τους εγγράφως και να επιφυλαχθεί για την απάντησή τους μετά την ολοκλήρωση της συνεδρίασης, λαμβάνοντας πάντα υπόψη τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, όπως ορίζονται στον ν. 4548/2018 **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 7.4. – 7.6.)**.

8. ΟΓΔΟΗ ΕΝΟΤΗΤΑ: ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ.

Στην ενότητα αυτή περιλαμβάνονται οι υποχρεωτικές διατάξεις των άρθρων 13 παρ. 1γ και 141 παρ. 6 του ν. 4548/2018 και ειδικές πρακτικές για τις οποίες δίνονται οι παρακάτω επεξηγήσεις:

Η Εταιρεία τηρεί τις υποχρεώσεις της όσον αφορά την ενημέρωση των μετόχων και την πρόσβαση στην πληροφόρηση, χωρίς διακρίσεις, λαμβάνοντας υπόψη και τη νομοθεσία για την προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, για το απόρρητο και με γνώμονα την εξυπηρέτηση των συμφερόντων της Εταιρείας. Στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας αναρτάται κάθε απαιτούμενη από την ισχύουσα νομοθεσία πληροφορία σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία (και ν. 4706/2020 και ν. 4548/2018) και υπάρχει ειδική ενότητα «Επενδυτές» για την ενημέρωση και των επενδυτών. Η Εταιρεία έχει επίσης προβλέψει την απευθείας επικοινωνία των μετόχων με τη μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων με τη δυνατότητα αποστολής μηνύματος ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, πέραν των άλλων τρόπων επικοινωνίας. Για τους τρόπους επικοινωνίας των μετόχων με την Εταιρεία υπάρχει και ειδική κατηγορία στις συχνές ερωτήσεις στην ενότητα «Επενδυτές» στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας **(ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 8.3. – 8.5.)**.

9. ΕΝΑΤΗ ΕΝΟΤΗΤΑ: ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ.

Στην ενότητα αυτή δεν υπάρχουν υποχρεωτικές διατάξεις, ενώ υπάρχουν ειδικές πρακτικές προς συμμόρφωση ή εξήγηση για τις οποίες δίνονται και οι παρακάτω επεξηγήσεις: Το διοικητικό συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση και εκπροσώπηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του επιχειρηματικού σκοπού της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό και λαμβάνοντας υπόψη τις ειδικές συνθήκες της αγοράς της πληροφορικής και των τεχνολογιών επικοινωνίας που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και το διαρκώς μεταβαλλόμενο ψηφιακό περιβάλλον των ψηφιακών οικοσυστημάτων η επικοινωνία της Εταιρείας με πελάτες και προμηθευτές της, επιχειρήσεις, επιστημονικούς, εκπαιδευτικούς και πανεπιστημιακούς φορείς, μέσα ενημέρωσης, φορείς του δημοσίου, για θέματα που αφορούν τις δραστηριότητες της Εταιρείας γίνεται με τη χρήση κυρίως των ηλεκτρονικών μέσων και των μέσων κοινωνικής δικτύωσης, σε ένα δυναμικό περιβάλλον, ενώ η επικοινωνία με τους μετόχους προβλέπεται ειδικά στην προηγούμενη ενότητα (**ΕΙΔΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΙΚΕΣ 9.1. και 9.2.**).

Γ. Διοικητικό συμβούλιο – Πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου – Επιτροπές.

Γ.1. Σύνοψη διοικητικού συμβουλίου.

Το διοικητικό συμβούλιο, ως το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρείας, είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

Το διοικητικό συμβούλιο που διοικεί την Εταιρεία είναι εννεαμελές και αποτελείται από πέντε (5) εκτελεστικά μέλη, ένα (1) μη εκτελεστικό και τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του και πάντως δεν είναι λιγότερα από δύο (2).

Στο διοικητικό συμβούλιο εκλέγεται διαφορετικό πρόσωπο ως Πρόεδρος και διαφορετικό πρόσωπο ως Διευθύνων Σύμβουλος. Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας είναι εκτελεστικό μέλος του, και, προς συμμόρφωση με το άρθρο 8 παρ. 2 του ν. 4706/2020, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας έχει διορίσει Αντιπρόεδρο και εκ των μη εκτελεστικών μελών του.

Ακολουθεί πίνακας με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου από 01-01-2023 έως 31-12-2023, την ιδιότητά τους – ως εκτελεστικά, μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα, όπως καθορίστηκε από τη γενική συνέλευση ή το διοικητικό συμβούλιο – και τη θέση κάθε μέλους, τη διάρκεια της θητείας κάθε μέλους (συμπεριλαμβανομένης και της ημερομηνίας λήξης) καθώς και πληροφορίες σχετικά με τον αριθμό των μετοχών της Εταιρείας που κατείχε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου (κατά την 31-12-2023):

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα – Θέση	Ημερομηνία ανάληψης καθηκόντων και τυχόν επανεκλογή	Λήξη Θητείας	Αριθμός Μετοχών
Σπυρίδων Μανωλόπουλος του Δημητρίου	Πρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	1.112.527
Παναγιώτης Μπέλλος του Χρήστου	Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	1.074.128
Ιωάννης Μερτζάνης του Αναστασίου	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	127.806
Ιωάννης Δουλαβέρης του Αλεξάνδρου	Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	109.037
Αναστασία Παπαρίζου του Κωνσταντίνου	Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	0
Θεόδωρος Χατζησταματίου του Νικολάου	Αντιπρόεδρος, Μη Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	30.796
Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	18/6/2020	10/9/2026	0
Άννα Καλλιάνη του Σπυρίδωνα	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	13/5/2021	10/9/2026	0
Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος	10/10/2022	10/9/2026 (επικύρωση από τη Γ.Σ. της 12.06.2023)	0

Αλλαγές στη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου κατά το έτος χρήσης 2023:

- Κατά το έτος 2023 δεν υπήρξαν αλλαγές στη σύνθεση του διοικητικού συμβουλίου.
- Η γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.06.2023 (9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), αποφάσισε την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου στον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου (όπως

επιβεβαιώθηκε στη συνέχεια με την από 13.06.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας), ο οποίος με την από 10.10.2022 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της είχε οριστεί προσωρινά μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση των μετόχων της, ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους κ. Θεόδωρου Γάκη.

Παρατίθενται κατωτέρω τα βιογραφικά σημειώματα των προσώπων που διετέλεσαν μέλη του διοικητικού συμβουλίου κατά την εταιρική χρήση 2023, από τα οποία προκύπτει ότι το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας διαθέτει, σε ατομικό και συλλογικό επίπεδο των μελών του, τις γνώσεις, τις δεξιότητες, την πείρα και την εμπειρία που απαιτούνται για την άσκηση των αρμοδιοτήτων του σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας που τέθηκε σε ισχύ κατά τις ισχύουσες διατάξεις, περιλαμβανομένης και της επίτευξης της επαρκούς εκπροσώπησης ανά φύλο, το επιχειρηματικό μοντέλο και τη στρατηγική της Εταιρείας. Τα βιογραφικά σημειώματα των εν ενεργεία μελών είναι αναρτημένα και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας: <https://www.space.gr/el/team>. Διευκρινίζεται, ότι πλην των μελών του διοικητικού συμβουλίου, δεν υφίστανται άλλα ανώτατα διευθυντικά στελέχη κατά ΔΛΠ 24 (σχετικά και: Κανονισμός MAR) και συνεπώς τα βιογραφικά και ο αριθμός των μετοχών, αφορούν μόνο στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας (ΕΚ 20/03/2023 «ερωτήσεις και απαντήσεις»).

Σημειώνεται ότι το διοικητικό συμβούλιο με την από 23/04/2024 απόφασή του, δηλαδή πριν από τη δημοσίευση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης της Εταιρείας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το άρθρο 9 παρ. 3 του ν. 4706/2020, αφού επανεξέτασε την πλήρωση των κριτηρίων ανεξαρτησίας σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 στο πρόσωπο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του, ομόφωνα διαπίστωσε ότι όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας πληρούσαν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020 και για το οικονομικό έτος 1/1/2023 – 31/12/2023.

Σπυρίδων Μανωλόπουλος, Εκτελεστικός Πρόεδρος

Ο Σπύρος Δ. Μανωλόπουλος γεννήθηκε στην Αθήνα το 1976. Είναι απόφοιτος των Εκπαιδευτηρίων Δούκα, πτυχιούχος της Νομικής Σχολής του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών στο γνωστικό πεδίο του Διεθνούς Εμπορικού Δικαίου (LL.M.) από το King's College London (KCL) του Πανεπιστημίου του Λονδίνου. Η επαγγελματική του δραστηριοποίηση άρχισε στη δικηγορική εταιρεία «Φορτσάκης, Διακόπουλος, Μυλωνογιάννης και Συνεργάτες» με τη ιδιότητα του ασκούμενου δικηγόρου. Στη συνέχεια άσκησε τη δικηγορία διατηρώντας ιδιωτικό νομικό γραφείο και ως νομικός σύμβουλος επιχειρήσεων αποκτώντας εμπειρία κυρίως σε θέματα εμπορικού δικαίου και δημοσίων συμβάσεων. Στον όμιλο Space Hellas εργάστηκε ως νομικός σύμβουλος από το 2005 έως το

2011. Από το 2011 ανέλαβε τη θέση του εκτελεστικού Αντιπροέδρου και από τον Ιούλιο του 2013 είναι εκτελεστικός Πρόεδρος.

Παναγιώτης Μπέλλος, Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος

Γεννήθηκε στην Αθήνα το 1972. Αποφοίτησε από το DEREЕ COLLEGE – Αμερικάνικο Κολλέγιο Ελλάδας το 1997 με πτυχίο στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και το Marketing. Το 1996, παράλληλα με τις σπουδές του, ξεκινά να εργάζεται ως εκπαιδευόμενος στο νεοσύστατο τότε τμήμα Marketing της Space Hellas. Το 2002 πρωτοστατεί στην ίδρυση της εταιρείας του ομίλου Space Vision A.E., η οποία εξειδικεύεται στην προσφορά ολοκληρωμένων οπτικοακουστικών λύσεων σε επιχειρήσεις και επαγγελματίες και αναλαμβάνει τη λειτουργία της υπό την ιδιότητα του Γενικού Διευθυντή. Το 2012 αποφασίζεται όπως η Space Vision ενταχθεί στις τεχνολογικές λύσεις της Space Hellas οπότε αναλαμβάνει να ενσωματώσει τις οπτικοακουστικές λύσεις στο Offering της μητρικής εταιρείας ως νέα προϊοντική ομάδα ενώ παράλληλα χειρίζεται την αναδιοργάνωση της Διεύθυνσης Marketing και Business Development του Ομίλου, από τη θέση του Διευθυντή. Ταυτόχρονα με την ιδιότητα του ως Chief Marketing Officer του ομίλου, το 2013 εντάσσεται ως εκτελεστικό μέλος στο Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas.

Ιωάννης Μερτζάνης, Διευθύνων Σύμβουλος – Εκτελεστικό Μέλος

Ο Δρ. Ιωάννης Μερτζάνης είναι Πτυχιούχος του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου (1985-1990) του Τμήματος Ηλεκτρολόγων Μηχανικών & Μηχανικών Υπολογιστών και κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος MSc (1991-1992) στην Τηλεματική με διάκριση από το Πανεπιστήμιο του Surrey της Μεγάλης Βρετανίας, έχοντας λάβει υποτροφία από το Αγγλικό Εμπορικό Επιμελητήριο. Επίσης, είναι κάτοχος διδακτορικού διπλώματος PhD (1995-1999) με αντικείμενο "QoS provisioning in Broadband Satellite Multimedia Networks" από το ίδιο Πανεπιστήμιο, με υποτροφία από το Centre for Communications Systems Research. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1987 στην εταιρεία Μικρολογική εργαζόμενος στην επισκευή και συναρμολόγηση ηλεκτρονικών υπολογιστών και στην εξυπηρέτηση πελατών. Στο διάστημα 1990-1991 και 1992-1993 δούλεψε ως επιστημονικός συνεργάτης στο Εργαστήριο Κινητών Ραδιοεπικοινωνιών του ΕΜΠ στα ερευνητικά προγράμματα ESPRIT και ACTS με αντικείμενο τις ασύρματες και κινητές επικοινωνίες, καθώς επίσης συμμετείχε στις μελέτες ραδιοκάλυψης που έγιναν για πρώτη φορά στην Ελλάδα, για την Panafon. Το 1994-1995 εργάστηκε στην εταιρεία G-Systems στο τμήμα ανάπτυξης εφαρμογών και συστημάτων HP test & measurements ως Product Manager της πλατφόρμας HP-VEE και Sales Support Software Engineer. Μεταξύ των ετών 1995 και 1999, κατά τη διάρκεια της διδακτορικής του διατριβής, εργάστηκε στο Centre of Communication Systems Research (CCSR) του Πανεπιστημίου του Surrey, ως επιστημονικός συνεργάτης και project manager. Ήταν υπεύθυνος για την διαχείριση και τεχνική εκτέλεση ενός μεγάλου αριθμού Ευρωπαϊκών και Εθνικών (UK) έργων στην περιοχή των ευρυζωνικών δορυφορικών δικτύων, πρωταγωνιστώντας σε θέματα σχετικά με την αξιολόγηση της απόδοσης δικτύων 3G και προσομοίωσης εφαρμογών

πολυμέσων. Στο διάστημα 1997-1998 ήταν σύμβουλος στην επιτροπή αξιολόγησης της Inmarsat HORIZONS ως εμπειρογνώμων της SATCONSULT, UK. Κατά τη διάρκεια της εργασίας του στο CCSR ανέλαβε συμβουλευτικές μελέτες για λογαριασμό της DERA (Defence Evaluation and Research Agency UK). Στην Space Hellas ξεκίνησε το 1999 στη θέση του Project Manager ως επιστημονικός υπεύθυνος σε ευρωπαϊκά και εθνικά αναπτυξιακά προγράμματα, και στην ανάπτυξη νέων υπηρεσιών και προϊόντων. Το 2001 ανέλαβε Διευθυντής Έρευνας και Τεχνολογικής Ανάπτυξης του ομίλου Space Hellas με κύριο ρόλο τον συντονισμό της Ερευνητικής δραστηριότητας του ομίλου, με στόχο την ανάπτυξη καινοτόμων λύσεων και υπηρεσιών. Το 2003 ανέλαβε Γενικός Διευθυντής της Space Net, θυγατρική εταιρεία του ομίλου Space Hellas η οποία εξειδικεύονταν στο χώρο των τηλεπικοινωνιών, της τηλεματικής και στην ανάπτυξη εφαρμογών υψηλής τεχνολογίας. Από τα μέσα του 2005, ανέλαβε τη θέση του Γενικού Διευθυντή Υπηρεσιών και Εφαρμογών της Space Hellas και έγινε εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, όπου παραμένει έως και σήμερα. Από τη θέση αυτή συνέβαλε καθοριστικά στην αναδιοργάνωση και το μετασχηματισμό του ομίλου στο χώρο του System Integration, καθώς και την επέκτασή του στο εξωτερικό. Τον Ιούλιο του 2013 ανέλαβε τη θέση του Εκτελεστικού Αντιπροέδρου & COO, ενώ από τον Ιούνιο του 2015 κατέχει τη θέση του CEO του ομίλου Space Hellas. Ο Δρ. Ιωάννης Μερτζάνης έχει πάνω από 30 δημοσιεύσεις σε διεθνή επιστημονικά περιοδικά και συνέδρια και έχει συμμετάσχει στις μελέτες του Διεθνούς Οργανισμού Τυποποίησης (ETSI) για Ευρυζωνικά δορυφορικά δίκτυα πολυμέσων. Έχει διατελέσει αντιπρόεδρος του Advanced Satellite Mobile Systems Task Force (ASMS-TF), εμπειρογνώμονας στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή και αξιολογητής επιστημονικών συγγραμμάτων IEEE, IJSC και ETRI.

Ιωάννης Δουλαβέρης, Εκτελεστικό Μέλος

Γεννήθηκε το 1968 στην Αθήνα. Είναι απόφοιτος του τμήματος Εφαρμοσμένης Πληροφορικής του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (ΑΣΟΕΕ) με ειδίκευση στα Χρηματοοικονομικά και κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου "MSc in International Business and Finance" του Πανεπιστημίου South Bank του Λονδίνου. Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας και κάτοχος αδειας Λογιστή Φοροτεχνικού Α' Τάξης. Στην Space Hellas εργάζεται από το 1998 σε διάφορες θέσεις ευθύνης και από τον Δεκέμβριο του 2007 κατέχει την θέση του Γενικού Οικονομικού Διευθυντή του Ομίλου. Τον Ιούλιο του 2012 εντάχθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas ως Εκτελεστικό μέλος. Διαθέτει πολυετή επαγγελματική εμπειρία στον τομέα της Χρηματοοικονομικής διαχείρισης και της Οικονομικής ανάλυσης και στρατηγικής.

Αναστασία Παπαρίζου, Εκτελεστικό Μέλος

Γεννήθηκε το 1962 στη Μελιταία Δομοκού. Είναι απόφοιτος των Οικονομικών Επιστημών του Εθνικού & Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών καθώς και του Ανώτατου Εκπαιδευτικού Ιδρύματος Πειραιά Τ.Τ του τμήματος Λογιστικής & Χρηματοοικονομικής. Είναι μέλος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας. Στην Space Hellas εργάζεται από το 1987. Κατέχει τη θέση

της Διευθύντριας Λογιστηρίου Αποθηκών & Κοστολόγησης. Τον Αύγουστο του 2017 εντάχθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas ως εκτελεστικό μέλος. Διαθέτει πολυετή επαγγελματική εμπειρία σε θέματα Λογιστικής, Κοστολόγησης και Χρηματοοικονομικής εφαρμογής.

Θεόδωρος Χατζασταματίου, Αντιπρόεδρος – Μη Εκτελεστικό Μέλος

Ο κ. Θεόδωρος Χατζασταματίου έχει γεννηθεί στην Αθήνα στις 3-7-1949. Είναι πτυχιούχος του Μαθηματικού τμήματος του Πανεπιστημίου Αθηνών (1973) και του ΕΚΕΦΕ Δημόκριτος (πτυχίο Ανάλυσης και Προγραμματισμού (1973), ενώ την περίοδο 1975-1976 πραγματοποίησε σπουδές στην ανάλυση και τον προγραμματισμό. Διαθέτει πλούσια επαγγελματική εμπειρία στο χώρο της πληροφορικής από το 1975 έως και σήμερα, τόσο στον ιδιωτικό όσο και στο δημόσιο τομέα. Το 1977 διετέλεσε προϊστάμενος μισθοδοσιών στο Γενικό Επιτελείο Ναυτικού του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας, έχοντας την ευθύνη για τον προγραμματισμό και την ανάλυση. Την περίοδο 1990-1993 διετέλεσε διευθύνων σύμβουλος της ανώνυμης κρατικής εταιρείας με την επωνυμία: Ελληνικά Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε., θυγατρικής εταιρείας της ΕΤΒΑ και αναλαμβάνοντας τη θέση του διαχειριστή του Μεσογειακού Ολοκληρωμένου Προγράμματος (ΜΟΠ) Πληροφορικής πέτυχε η απορρόφηση του ΜΟΠ να ανέλθει στο 97% μέσα σε μία διετία (από 13% που ήταν). Το 1993 διετέλεσε γραμματέας στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων του Υπουργείου Οικονομικών. Την περίοδο 1994-1999 κατείχε τη θέση του διευθυντή στην Υδρογραφική Υπηρεσία. Την περίοδο 1999-2006 ήταν πρόεδρος της ΙΣΧΥΣ Α.Ε.Λ.Δ.Ε. Την περίοδο 2000-2012 διετέλεσε πρόεδρος και διευθύνων σύμβουλος της εταιρείας Master Hellas Συμβουλευτική Α.Ε. Την περίοδο 2009-2013 ήταν πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της ΔΕΥΚΑΛΙΩΝ Α.Ε. Είναι συγγραφέας του βιβλίου: «Εκμάθηση γλώσσας COBOL» (1982) και άρθρα του έχουν δημοσιευθεί σε κλαδικό και ημερήσιο τύπο (1983-1992). Διαθέτει και πολυετή εκπαιδευτική εμπειρία στην πληροφορική, καθώς την περίοδο 1981-1987 ήταν καθηγητής γλωσσών πληροφορικής στη Σχολή Προγραμματιστών Η/Υ του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας. Έχει συμμετοχή σε πλήθος σύνθετων έργων πληροφορικής. Είναι γνώστης της Αγγλικής. Από τις 17-03-2016 ήταν ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Space Hellas.

Εμμανουήλ Χατήρας, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

Ο Μάνος Χατήρας γεννήθηκε στην Αθήνα στις 03-08-1977. Είναι αναγνωρισμένο στέλεχος με αποδεδειγμένη τεχνογνωσία και εμπειρία στις επιχειρήσεις με σημαντικές επιτυχίες στον χρηματοοικονομικό τομέα στο Λονδίνο και στη Νέα Υόρκη. Η εμπειρία του στην οικοδόμηση νέων επιχειρηματικών ιδεών σε πολυεθνικούς οργανισμούς του δίνει μια ανεκτίμητη γνώση του τρόπου λειτουργίας των διεθνών επιχειρήσεων. Σήμερα είναι Διευθύνων Σύμβουλος & Συνιδρυτής της CURITY PHARMA S.A. (πρώην HEXO MED S.A.). Έχει πάνω από 15 χρόνια εμπειρία στη διαχείριση των επενδύσεων και χρηματοοικονομική εμπειρία. Από το 2009 έως 2019 διαπρέπει στην Deutsche Bank στο Λονδίνο. Ξεκίνησε την καριέρα του στην Deutsche Bank ως Επικεφαλής Έρευνας και Επενδύσεων Αντισταθμιστικών Κεφαλαίων (Hedge Funds) στην Corporate &

Investment Bank. Το 2013 μεταπηδά στο τμήμα διαχείρισης κεφαλαίων της Deutsche Bank ως παγκόσμιος Διευθυντής Αντισταθμιστικών Επενδύσεων (Global Head of Hedge Funds). Από το 2016 είναι Διευθύνων Σύμβουλος - Global Head of Multi-Asset Products, στην Corporate & Investment Bank της Deutsche Bank και Μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Global Investment Solutions. Υπό την καθοδήγηση του κ. Χατήρα η ομάδα του είχε την άμεση ευθύνη για διαχείριση 12 δισεκατομμυρίων δολαρίων και είχε επανειλημμένα αναγνωριστεί ως Best Overall Investment Platform. Πριν εργαστεί για την Deutsche Bank ήταν Επικεφαλής Διευθυντής Έρευνας για Συμμετοχές στην Ευρώπη στην Credit Agricole και ήταν μέλος της επιτροπής επενδύσεων της Credit Agricole. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 2004 στη Νέα Υόρκη ως hedge fund αναλυτής στην Lyra Capital LLC. Κατά τη διάρκεια της χρηματοοικονομικής του καριέρας είχε ασχοληθεί με τις περισσότερες αγορές συμπεριλαμβανομένης και της αγοράς πληροφορικής έχοντας αναλύσει και επενδύσεις Hedge Funds στο χώρο της πληροφορικής. Είναι συγγραφέας ακαδημαϊκών και πρακτικών άρθρων με εργασίες που έχουν δημοσιευθεί από τις εκδόσεις Wiley Publications καθώς και την The Journal of Alternative Investments. Είναι κάτοχος MBA του University of Massachusetts στις Η.Π.Α. και βασικού πτυχίου στα Οικονομικά και διαχείριση εταιρειών πληροφορικής από το University of Maine στις Η.Π.Α όπου αποφοίτησε με διάκριση.

Άννα Καλλιάνη, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος (από την 13.05.2021)

Η κα Άννα Καλλιάνη είναι Πρόεδρος του Ελληνοβρετανικού Εμπορικού Επιμελητηρίου από το 2017, έχοντας εκλεγεί για 2η τριετή θητεία. Η κα Καλλιάνη δραστηριοποιείται επαγγελματικά στον χώρο των χρηματοοικονομικών & στρατηγικών συμβουλευτικών υπηρεσιών, ιδιοκτήτρια της εταιρείας Anirva International Strategic Advisors Ltd. Διαθέτει πολυετή, άνω των 20 ετών, επαγγελματική εμπειρία στην επενδυτική τραπεζική, έχοντας ξεκινήσει την καριέρα της ως οικονομική αναλύτρια στην Citibank, ενώ κατόπιν ανέλαβε διάφορες θέσεις στη επενδυτική τραπεζική στην HSBC και στην Τράπεζα Επενδύσεων (Εμπορική) στην Ελλάδα, καθώς και στην Deloitte & Touche. Κατά τη διάρκεια όλων των ετών, έχει αποκτήσει εξειδίκευση σε εξαγορές & συγχωνεύσεις, εισαγωγές εταιριών σε χρηματιστήριο, ιδιωτικοποιήσεις, αναγνώριση & αξιολόγηση επενδυτικών ευκαιριών και χρηματοοικονομικών σχεδιασμών. Από το 2005, είναι σύμβουλος σε θέματα χρηματοοικονομικά και στρατηγικής σε επενδυτές, επενδυτικά κεφάλαια, επικεφαλής εταιριών και διοικητικών συμβουλίων, παρέχοντας συμβουλές ενδεικτικά στην διαμόρφωση και αξιολόγηση επί στρατηγικών θεμάτων, αναζήτηση και αξιολόγηση επενδυτικών ευκαιριών, εξαγορές & συγχωνεύσεις, άντληση κεφαλαίων. Επιπρόσθετα, από το 2008, έχει αποκτήσει εξειδίκευση στη επιχειρηματική δικτύωση διεθνώς, την διαχείριση στρατηγικών θεμάτων και δημοσίων σχέσεων επιχειρήσεων. Η κα Καλλιάνη κατέχει MBA από το Πανεπιστήμιο του Σικάγο (Chicago Booth) και πτυχίο στα Οικονομικά από το Οικονομικό Πανεπιστήμιο Αθηνών, έχοντας εισαχθεί και αποφοιτήσει πρώτη στην Ελλάδα, ενώ είχε λάβει και υποτροφία από το Fulbright.

Ειρηνάιος Θεοδώρου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος (από την 10.10.2022)

Γεννημένος στην Αθήνα το 1982, ο Ειρηνάιος Θεοδώρου αποφοίτησε από το τμήμα Διοίκησης του Πανεπιστημίου Πατρών το 2005 με διάκριση επίδοσης από το ΙΚΥ. Σήμερα είναι Πρόεδρος του Δ.Σ. και συνιδρυτής της FK Consulting Services A.E. Το 2008 ολοκλήρωσε το μεταπτυχιακό επαγγελματικής κατάρτισης του Ινστιτούτου Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και από το 2016 διαθέτει την άδεια ασκήσεως επαγγέλματος Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή. Από το 2009 έχει ενταχθεί στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών και έχει διατελέσει επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου σε μεγάλους Οργανισμούς (ΟΑΣΑ, ΕΡΤ, ΗΔΙΚΑ). Είναι κάτοχος της άδειας λογιστή Α' Τάξης από το 2014. Το 2013 απέκτησε την πιστοποίηση «CRMA» από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών. Έχει διατελέσει εισηγητής σεμιναρίων λογιστικής και φορολογίας καθώς και διαδικασιών καταγραφής κανονισμών λειτουργίας και αξιολόγησης συστημάτων εσωτερικού ελέγχου σε ιδιωτικά κέντρα εκπαίδευσης. Έχει συμμετάσχει σε περισσότερα από 100 ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα τόσο για εγχώριους όσο και για διεθνείς πελάτες, καλύπτοντας μεγάλο εύρος βιομηχανικών τομέων (Τεχνολογία & Τηλεπικοινωνίες, Βιομηχανία, Φυσικό Αέριο, Ακίνητα, Ναυτιλία, Κατασκευές, Φιλοξενία & Αναψυχή, Μονάδες Υγείας). Έχει διατελέσει επικεφαλής σε έργα αποτιμήσεων εταιριών, εξαγορών και συγχωνεύσεων και Στρατηγικών και Επιχειρησιακών Σχεδίων. Το 2022 εντάχθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και κατέχει τη θέση του Προέδρου στην Επιτροπή Ελέγχου και του μέλους στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, από 01-01-2023 έως 31-12-2023, έχουν γνωστοποιήσει στην Εταιρεία τις εξής λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις τους:

Μέλος δ.σ.	Επωνυμία	Ιδιότητα
Σπυρίδων Μανωλόπουλος	<ol style="list-style-type: none"> 1. SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ 2. SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ 3. EPSILON SINGULARLOGIC A.E. 4. SPACE HELLAS (MALTA) LTD 5. ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ (Σ.Ε.Π.Ε.). 6. ΕΛΛΗΝΟΒΡΕΤΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ 7. ΕΝΩΣΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΙΩΝ (ΕΝΕΙΣΕΤ) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Πρόεδρος Δ.Σ. 2. Πρόεδρος Δ.Σ. 3. Μέλος Δ.Σ. (μέχρι 02.10.2023) 4. Director 5. Μέλος Δ.Σ. 6. Μέλος Δ.Σ. 7. Μέλος Δ.Ε.

Παναγιώτης Μπέλλος	<ol style="list-style-type: none"> 1. SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ 2. SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Μέλος Δ.Σ. 2. Μέλος Δ.Σ. (από 22.09.2023)
Ιωάννης Μερτζάνης	<ol style="list-style-type: none"> 1. SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ 2. SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ 3. SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad 4. SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY 5. Web- IQ B.V. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Διευθύνων Σύμβουλος 2. Διευθύνων Σύμβουλος 3. Director 4. General Manager 5. Non executive member of the BoD
Ιωάννης Δουλαβέρης	<ol style="list-style-type: none"> 1. SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ 2. SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΚΑΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ 3. SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD 4. SPACE HELLAS (MALTA) LTD 5. GREEK INFORMATION TECHNOLOGY HOLDINGS A.E. 6. SINGULARLOGIC CYPRUS LTD 7. GREEK INFORMATION TECHNOLOGY (CYPRUS) LTD 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Μέλος Δ.Σ. 2. Μέλος Δ.Σ. 3. Director 4. Secretary 5. Πρόεδρος & Δνων Σύμβουλος (μέχρι 18.12.2023) 6. Director 7. Director (μέχρι 04.08.2023)
Θεόδωρος Χατχησταματίου	SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	Μέλος Δ.Σ. (από 22.09.2023)
Άννα Καλλιάνη	ΕΛΛΗΝΟΒΡΕΤΑΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ Anirva International Strategic Advisors Ltd	Πρόεδρος Ιδιοκτήτρια
Εμμανουήλ Χατήρας	CURITY PHARMA S.A.	Διευθύνων Σύμβουλος & Συνιδρυτής
Ειρηναίος Θεοδώρου	FK CONSULTING SERVICES ΕΛΤΟΝ ΔΙΕΘΝΟΥΣ ΕΜΠΟΡΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε. (ΕΛΤΟΝ)	Πρόεδρος Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Γ.2. Οι υποχρεώσεις, τα καθήκοντα και ο τρόπος λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Το διοικητικό συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες του διοικητικού συμβουλίου καθορίζονται από το καταστατικό της Εταιρείας, και την υφιστάμενη νομοθεσία. Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας και τον ν. 4548/2018, μετά την εκλογή του από τη γενική συνέλευση το διοικητικό συμβούλιο συγκροτείται σε σώμα για την εκλογή του προέδρου, των αντιπροέδρων και του διευθύνοντος συμβούλου. Στην ίδια συνεδρίαση αποφασίζεται και η εκχώρηση αρμοδιοτήτων στα μέλη του ή και σε τρίτα πρόσωπα.

Στην παρούσα περίοδο, αρμοδιότητες έχουν εκχωρηθεί στον Εκτελεστικό Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου, στο Διευθύνοντα Σύμβουλο, στον εκτελεστικό Αντιπρόεδρο και στο εκτελεστικό μέλος κ. Ιωάννη Δουλαβέρη. Για τον καλύτερο συντονισμό της διεύθυνσης των εταιρικών υποθέσεων το διοικητικό συμβούλιο δύναται να ορίζει επιτροπή στην οποία μετέχουν στελέχη της εταιρικής δομής Εταιρείας. Όσον αφορά το δικαίωμα υπογραφής αυτό δίδεται μέχρι ενός ορισμένου χρηματικού ορίου, πέραν δε αυτού την Εταιρεία δεσμεύει το διοικητικό συμβούλιο με απόφασή του κατά τα ειδικότερα αναφερόμενα στο σχετικό πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας (εκπροσώπησης και εκχώρησης αρμοδιοτήτων που έχει δημοσιευθεί στο Γ.Ε.ΜΗ).

Κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου υποχρεούται σε αυστηρή τήρηση των απορρητών της Εταιρείας τα οποία και κατέστησαν γνωστά σε αυτό λόγω της ιδιότητός του ως συμβούλου.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητες του απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 97 ν. 4548/2018.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτος στον οποίον έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες οφείλουν έγκαιρα να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη τα ίδια συμφέροντά τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτών της Εταιρείας ή των συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων, κατά την έννοια του ν. 4548/2018, που ανακύπτει από την άσκηση των καθηκόντων τους.

Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού για δικό τους λογαριασμό ή για

λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς της Εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας, κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα και σε άλλο τόπο, εκτός της έδρας της Εταιρείας, στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη των αποφάσεων. Η συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη.

Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορούν να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, ώστε αυτό να συνέλθει εντός επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το διοικητικό συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της παραπάνω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της παραπάνω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του με πρόσκληση που αποστέλλεται με τηλεομοιοτυπία ή με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της Εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει εγκύρως μόνον έναν άλλο σύμβουλο που διορίζεται από τον απόντα σύμβουλο με έγγραφη επιστολή που απευθύνεται στο διοικητικό συμβούλιο.

Κάθε σύμβουλος εκπροσωπεί έγκυρα μόνο έναν από τους άλλους συμβούλους που απουσιάζουν.

Το διοικητικό συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα. Στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου καθήκοντα γραμματέα τελεί κατά περίπτωση ένα μέλος του ή ο νομικός σύμβουλος της Εταιρείας, εφόσον αυτό ζητηθεί. Ο γραμματέας επιμελείται των πρακτικών των συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου φροντίζοντας να καταγράφονται όλες οι απόψεις των μελών του που διατυπώνονται.

Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος, οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Κάθε σύμβουλος έχει μία ψήφο και όταν αντιπροσωπεύει απόντα σύμβουλο έχει δύο (2) ψήφους. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του διοικητικού συμβουλίου.

Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάνα μέλη. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο (σε περίπτωση που αυτός δεν έχει και τη θέση του Προέδρου) ή μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Σύμφωνα με το άρθρο 94 ν. 4548/2018, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικατασταθούν με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Το πρακτικό που καταρτίζεται καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 Ν. 4548/2018.

Στο πλαίσιο της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου για τη συζήτηση σχετικά με την εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου προς την ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, γίνεται συζήτηση για τα πεπραγμένα του διοικητικού συμβουλίου και διατυπώνονται απόψεις ως προς την αξιολόγηση της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και την επίδοση των μελών του καθώς και προτάσεις για την επόμενη χρήση, με διαλογική συζήτηση, χωρίς να

απαιτείται ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση των μη εκτελεστικών μελών, τα οποία όσον αφορά το εταιρικό περιβάλλον εντάσσονται στη δομή της λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και της αναγκαιότητας της λήψης αποφάσεων με ανταλλαγή απόψεων από όλα τα μέλη, την ενημέρωση και τη διαλογική συζήτηση. Η αξιολόγηση των μελών του διοικητικού συμβουλίου προβλέπεται ως διαδικασία (τακτική και έκτακτη) στην πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Στο πλαίσιο αυτό και επειδή οι επιτροπές της Εταιρείας είναι επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου δεν συμπεριλαμβάνεται στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης του διοικητικού συμβουλίου, των επιτροπών καθώς και περίληψη τυχόν ευρημάτων και των διορθωτικών ενεργειών.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Το διοικητικό συμβούλιο που διοικεί την Εταιρεία είναι εννεαμελές και αποτελείται από πέντε (5) εκτελεστικά μέλη, ένα (1) μη εκτελεστικό και τρία (3) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του και πάντως δεν είναι λιγότερα από δύο (2).

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα οποία είναι δυνατό να είναι μέτοχοι της Εταιρείας ή τρίτοι (μη μέτοχοι) εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για εξαετή θητεία, που παρατείνεται κατ' εξαίρεση μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Αν προκύψει κλάσμα στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο αριθμό.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται ή ορίζονται σύμφωνα με τα άρθρα 78 έως 80 του ν. 4548/2018 και τηρουμένων των σχετικών διατάξεων της νομοθεσίας για την εταιρική διακυβέρνηση. Σύμφωνα με τον ν. 4706/2020 η εταιρεία διαθέτει επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων η οποία εντοπίζει και προτείνει προς το διοικητικό συμβούλιο πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους διοικητικού συμβουλίου, βάσει της διαδικασίας που προβλέπεται στον κανονισμό λειτουργίας της και λαμβανομένων υπόψη των κριτηρίων που προβλέπονται στην πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας. Για την επιλογή των υποψηφίων, η επιτροπή υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη της παράγοντες και κριτήρια που καθορίζει η Εταιρεία, σύμφωνα και με την πολιτική καταλληλότητας που διαθέτει.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας του διοικητικού συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του

μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερησία διάταξη. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 82 του Ν. 4548/2018, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

Οι σύμβουλοι οφείλουν να προσέρχονται και να μετέχουν ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου. Η συνεχής επί ένα (1) έτος απουσία συμβούλου από τις συνεδριάσεις χωρίς δικαιολογημένη αιτία ή χωρίς άδεια του διοικητικού συμβουλίου, ισοδυναμεί με παραίτησή του από το διοικητικό συμβούλιο, η οποία όμως ισχύει μόνο από τη στιγμή που αποφασίσει περί αυτού το διοικητικό συμβούλιο και καταχωρισθεί η σχετική απόφασή του στα πρακτικά.

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

Εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Τα εκτελεστικά μέλη ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας ασκώντας καθήκοντα διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό και την ισχύουσα νομοθεσία, ιδίως τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 4706/2020.

Τα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από αυτό και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Επίσης, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το διοικητικό συμβούλιο, σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν την χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Η ενημέρωση πραγματοποιείται από τα

εκτελεστικά μέλη είτε από κοινού είτε χωριστά, με την υποβολή στο διοικητικό συμβούλιο σχετικής έκθεσης με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους, εφόσον κριθεί απαραίτητο.

Η επιμέρους κατανομή και εκχώρηση αρμοδιοτήτων στα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου (όπως, ενδεικτικά, εκπροσώπηση της Εταιρείας, μεταξύ άλλων, έναντι δημοσίων υπηρεσιών, νομικών προσώπων δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα και τραπεζών) λαμβάνει χώρα με σχετική απόφαση αυτού και προβλέπεται δικαίωμα υπογραφής μέχρι του χρηματικού ορίου που καθορίζει το διοικητικό συμβούλιο στην απόφασή του. Πέραν του ορίου αυτού, το διοικητικό συμβούλιο λαμβάνει απόφαση σε ειδική συνεδρίασή του για τη δέσμευση της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ειδικότερα αναφερόμενα στο σχετικό πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας το οποίο έχει αναρτηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ.

Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου τα εκτελεστικά μέλη του δύνανται να εξουσιοδοτήσουν τρίτα – μη μέλη – πρόσωπα να διενεργήσουν συγκεκριμένες - μεμονωμένες πράξεις. Τέτοια πρόσωπα μπορεί να είναι κυρίως διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας ανάλογα με την περίπτωση.

Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας είναι εκτελεστικό μέλος του, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας διορίζει τουλάχιστον έναν Αντιπρόεδρο εκ των μη εκτελεστικών μελών του. Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου συνεργάζεται με το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας για την ανάπτυξη και υλοποίηση των στόχων της Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρείας και την ισχύουσα νομοθεσία.

Στο πλαίσιο αυτό, ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας:

- ηγείται της διοίκησης της Εταιρείας, είναι επικεφαλής σύμφωνα με το οργανόγραμμα όλων των διευθύνσεων αυτής και σε συνεργασία με τον διευθύνοντα σύμβουλο υλοποιεί τη στρατηγική του Ομίλου
- συγκαλεί σε συνεδρίαση το διοικητικό συμβούλιο και καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
- προεδρεύει στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου
- συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο για τη διασφάλιση της υλοποίησης των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου
- συγκαλεί εκτάκτως το διοικητικό συμβούλιο, εφόσον απαιτείται
- σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο προτείνει τα μέλη των επιτροπών
- συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο σε θέματα προετοιμασίας της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου

- συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο στην παροχή οδηγιών και κατευθύνσεων των νέων μελών του διοικητικού συμβουλίου
- εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον πάσης αρχής σύμφωνα με το πρακτικό διοικητικού συμβουλίου περί εκχώρησης αρμοδιοτήτων
- εάν ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, τα εκτελεστικά καθήκοντα ορίζονται από το διοικητικό συμβούλιο. Ο εκτελεστικός Πρόεδρος δύναται να αντικατασταθεί από μη εκτελεστικό Αντιπρόεδρο για την άσκηση των μη εκτελεστικών καθηκόντων του Προέδρου
- επιβλέπει την ενημέρωση και την παροχή υποστήριξης προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου.
- ενθαρρύνει τον διάλογο μεταξύ της Εταιρείας, των μετόχων αυτής και άλλων ενδιαφερόμενων μερών, και προωθεί τη διευκόλυνση της κατανόησης, των ανησυχιών των μετόχων και άλλων ενδιαφερόμενων μερών από το διοικητικό συμβούλιο

Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου αναφέρεται στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας

Ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου και συνεργάζεται με τον Πρόεδρο και το διοικητικό συμβούλιο για την ανάπτυξη και υλοποίηση των στόχων της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο αυτό ο διευθύνων σύμβουλος:

- συμμετέχει στον καθορισμό της στρατηγικής της Εταιρείας, μαζί με τον Πρόεδρο και τα λοιπά εκτελεστικά μέλη που απαρτίζουν το διοικητικό συμβούλιο.
- συμμετέχει στον καθορισμό του συνόλου των στόχων και του τρόπου υλοποίησης αυτών.
- είναι υπεύθυνος, μαζί με τον Πρόεδρο και το διοικητικό συμβούλιο, για τον καθορισμό της μισθολογικής πολιτικής της Εταιρείας.
- προωθεί την εικόνα και το όραμα της Εταιρείας.
- συμμετέχει στη διαδικασία έγκρισης παραγωγικών επενδύσεων.
- προωθεί και διαμορφώνει συμφωνίες συνεργασίας με εταιρείες του εξωτερικού (αντιπροσώπευση, εμπορία, διακίνηση προϊόντων, κ.λπ.).
- συνεργάζεται με τραπεζικά ιδρύματα και αποφασίζει επί θεμάτων χρηματοδότησης και δανεισμού.
- συναποφασίζει για προσλήψεις προσωπικού.
- συναποφασίζει και εγκρίνει τα γενικά έξοδα λειτουργίας της Εταιρείας.
- συναποφασίζει για τη διαμόρφωση της τιμολογιακής πολιτικής και της πολιτικής εκπτώσεων της Εταιρείας.

- λαμβάνει αποφάσεις και θέτει προτεραιότητες κυρίως σε θέματα επενδύσεων, χρηματοδότησης, τιμολογιακής πολιτικής και προϊόντων.
- κατευθύνει τις δραστηριότητες του προσωπικού, κυρίως των εμπορικών τμημάτων της επιχείρησης.
- συμμετέχει σε τακτικές συναντήσεις με τους:
 - Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου.
 - Διοικητικό συμβούλιο.
 - Τράπεζες.
 - Θυγατρικές εταιρείες της εταιρείας.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος αναφέρεται στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

Ο/Οι Αντιπρόεδρος/οι του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο με απόφασή του εκλέγει έναν ή περισσότερους αντιπρόεδρους, εκ των εκτελεστικών ή/και των μη εκτελεστικών μελών του. Η Εταιρεία διαθέτει δύο αντιπρόεδρους του διοικητικού συμβουλίου, έναν εκτελεστικό και έναν μη εκτελεστικό, οι οποίοι συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του και είναι επιφορτισμένοι με την προαγωγή των εταιρικών ζητημάτων σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο νόμο (ν. 4548/2018 και ν. 4706/2020) και το καταστατικό της Εταιρείας.

Μη Εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου είναι επιφορτισμένα με την εποπτεία και την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ασκούν τις αρμοδιότητές τους σύμφωνα με το καταστατικό και την ισχύουσα νομοθεσία, ιδίως τις διατάξεις των ν. 4548/2018 και 4706/2020 και δεν έχουν εκτελεστικές αρμοδιότητες στη διαχείριση της Εταιρείας πέραν των γενικών καθηκόντων λόγω της ιδιότητάς τους ως μελών του διοικητικού συμβουλίου. Η ιδιότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ως μη εκτελεστικών ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, είναι κυρίως επιφορτισμένα με τη συστηματική επίβλεψη και παρακολούθηση της λήψης των αποφάσεων της διοίκησης και ειδικότερα παρακολουθούν και εξετάζουν την στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών,

συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους και εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίζονται τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, που κατά τον ορισμό ή την εκλογή τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 7 του ν. 4706/2020. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας ή ορίζονται από το διοικητικό συμβούλιο σε περίπτωση αντικατάστασης παραιτηθέντος ανεξάρτητου μέλους και δεν υπολείπονται του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών και σε κάθε περίπτωση δεν είναι λιγότερα από δύο (2), κατά τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

Ειδικότερα, μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 9 παρ. 2 του ν. 4706/2020, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η πλήρωση των εν λόγω προϋποθέσεων για το χαρακτηρισμό μέλους διοικητικού συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το διοικητικό συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το διοικητικό συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του, όπως ο νόμος ορίζει.

Όσον αφορά στο έτος χρήσης 2023 και μέχρι την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας δήλωσης, το διοικητικό συμβούλιο, σε συνέχεια επανεξέτασης των νόμιμων προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, διαπιστώνει ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020.

Τα ανεξάρτητα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν τη δυνατότητα να υποβάλλουν, ο καθένας ή από κοινού, αναφορές και ξεχωριστές εκθέσεις από αυτές του διοικητικού συμβουλίου, προς την τακτική ή έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, εφόσον κρίνουν τούτο αναγκαίο.

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του, ενώ σχέση εξάρτησης υφίσταται ιδίως στις αναφερόμενες στο άρθρο 9 παρ. 2 του ν. 4706/2020.

Υποχρεώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας για την προάσπιση του εταιρικού συμφέροντος.

Κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου υποχρεούται σε αυστηρή τήρηση των απορρητών της Εταιρείας τα οποία και κατέστησαν γνωστά σε αυτό λόγω της ιδιότητός του ως συμβούλου.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητες του απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 97 ν. 4548/2018.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του οφείλουν να αποκαλύπτουν έγκαιρα και επαρκώς στα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν στις συναλλαγές της Εταιρείας οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του ν. 4548/2018, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

Απαγορεύεται στους συμβούλους που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία, να μετέχουν σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν το συλλογικό καθήκον έναντι της Εταιρείας για να εξασφαλίσουν ότι: α) οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης και η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης και β) οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οι ενοποιημένες εκθέσεις διαχείρισης και, όταν προβλέπεται χωριστά, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης έχουν καταρτιστεί και δημοσιοποιηθεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των σχετικών διατάξεων και, κατά περίπτωση, με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα που έχουν θεσπισθεί.

Γ.3. Πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Η Εταιρεία εφαρμόζει πολιτική καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου (στο εξής «πολιτική καταλληλότητας») σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση, όπως ισχύει, τον νόμο 4548/2018 όπως ισχύει, το καταστατικό της εταιρείας και την εγκύκλιο υπ' αρ. 60/18-09-2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς («Κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας του άρθρου 3 του ν. 4706/2020»).

Η πολιτική καταλληλότητας καταρτίζεται και εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας και στη συνέχεια υποβάλλεται προς έγκριση στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας. Τροποποιήσεις της πολιτικής καταλληλότητας εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας και εφόσον είναι ουσιώδεις υποβάλλονται προς έγκριση στη γενική συνέλευση.

Η πολιτική καταλληλότητας της Εταιρείας εγκρίθηκε από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας (απόφαση του διοικητικού συμβουλίου με ημερομηνία 11-06-2021) και στη συνέχεια εγκρίθηκε από την 35^η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 17-06-2021 και είναι αναρτημένη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας: <https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Η πολιτική καταλληλότητας είναι σύμφωνη με τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας, όπως εκάστοτε ισχύει, και με τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και περιλαμβάνει τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας των υφιστάμενων μελών, τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας – ατομικής και συλλογικής – των μελών του διοικητικού συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται και την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Η πολιτική καταλληλότητας αποσκοπεί στη διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, της αποτελεσματικής λειτουργίας και της εκπλήρωσης του ρόλου του διοικητικού συμβουλίου με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις και σχεδιασμό της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και για τη διαμόρφωσή της το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας έλαβε υπόψη το μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση, τη διάθεση ανάληψης κινδύνου, τη φύση, την κλίμακα και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, καθώς και κάθε άλλο στοιχείο ειδικό ως προς την Εταιρεία και τις

αγορές στις οποίες δραστηριοποιείται, όπως και τις αρχές του ψηφιακού μετασχηματισμού και των τεχνολογιών πληροφορικής και επικοινωνιών.

Η παρακολούθηση της εφαρμογής της πολιτικής καταλληλότητας αποτελεί ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας. Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων, η μονάδα εσωτερικού ελέγχου, καθώς και οι οργανωτικές μονάδες με συναφές αντικείμενο (όπως του ανθρωπίνου δυναμικού ή/και η νομική υπηρεσία) δύνανται να παρέχουν αποτελεσματική συμβολή κατά τη διαμόρφωση και παρακολούθηση της πολιτικής καταλληλότητας.

Η Εταιρεία παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της πολιτικής καταλληλότητας, προβαίνει σε περιοδική αξιολόγησή της ανά τακτά χρονικά διαστήματα ή όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά γεγονότα ή αλλαγές και τροποποιεί την πολιτική καταλληλότητας και επανεξετάζει το σχεδιασμό και την εφαρμογή της, λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων τις συστάσεις της επιτροπής υποψηφιοτήτων και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και τυχόν εξωτερικών φορέων, εφόσον απαιτηθεί.

Γ.4. Συνεδριάσεις διοικητικού συμβουλίου.

Κατά τη διάρκεια του έτους χρήσης 2023 πραγματοποιήθηκαν 215 συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας και όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων.

Γ.5. Αποζημιώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Πολιτική αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Η πολιτική αποδοχών συντάσσεται και εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο σε ειδική συνεδρίασή του, λαμβάνοντας υπόψη ή υιοθετώντας την εισήγηση της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, και η επανεξέταση και αναθεώρησή της προϋποθέτουν την ίδια διαδικασία, ενώ σε κάθε περίπτωση θα απαιτείται η σύμφωνη ψήφος όλων των ανεξάρτητων μελών του διοικητικού συμβουλίου.

Η εταιρεία υποχρεούται να υποβάλει την πολιτική αποδοχών προς έγκριση στη γενική συνέλευση κάθε φορά που σημειώνεται ουσιώδης μεταβολή των συνθηκών με τις οποίες καταρτίστηκε η εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών και σε κάθε περίπτωση ανά τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λαμβάνουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό

της Εταιρείας και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας. Κάθε άλλη αποζημίωση ή αμοιβή των μελών του διοικητικού συμβουλίου επιβαρύνει την Εταιρεία μόνον εφόσον έχει εξουσιοδοτηθεί και εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Οι αμοιβές και οι τυχόν λοιπές αποζημιώσεις των μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου καθορίζονται σύμφωνα με τον ν. 4548/2018.

Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων.

Η πολιτική αποδοχών των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας καλύπτει το σύνολο των αποδοχών που αποτελούνται από σταθερές αποδοχές, μεταβλητές αποδοχές, αμοιβές συνεδριάσεων και αποζημιώσεις που καταβάλλονται από την εταιρεία στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Το σύνολο των αποδοχών περιλαμβάνει σταθερά και μεταβλητά μέρη για να εξασφαλίσει τη σύνδεση των αποδοχών με τη βραχυπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη επιχειρησιακή αποτελεσματικότητα: Σταθερές αποδοχές για τα εκτελεστικά μέλη ή και μη εκτελεστικά μέλη (πλην των ανεξάρτητων) του διοικητικού συμβουλίου με σχέση εργασίας ορισμένου ή αορίστου χρόνου ή σύμβαση παροχής υπηρεσιών αντίστοιχα και μεταβλητές αποδοχές που επιβραβεύουν τους ανωτέρω για την απόδοσή τους. Οι συμβάσεις εργασίας είναι ορισμένου ή αορίστου χρόνου, ενώ για τον καθορισμό και την καταβολή του μισθού και ό,τι αφορά τις συμβάσεις εργασίας τηρείται η εργατική νομοθεσία, και δεν υφίστανται προθεσμίες προειδοποίησης ή λόγοι καταγγελίας πέραν των όσων προβλέπονται στην εργατική νομοθεσία.

Ανάλογα με τη θέση (εκτελεστικά / μη εκτελεστικά μέλη / ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου), τα επιμέρους καθήκοντα και την τυχόν ανάθεση διευθυντικής θέσης στην Εταιρεία, παρέχονται και επιπρόσθετες αμοιβές λόγω των αναγκών της θέσης και του επιπέδου ευθύνης, όπως ενδεικτικά η χρήση εταιρικού κινητού τηλεφώνου, η χρήση εταιρικού αυτοκινήτου και ιδιωτική ασφάλιση υγείας.

Αποζημιώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση 2023.

Για τη χρήση του έτους 2023 η 37^η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.06.2023 έχει προεγκρίνει τις αμοιβές και αποζημιώσεις των μελών του διοικητικού συμβουλίου και αποφάσισε για το έτος 2023 οι σταθερές αμοιβές για τα μέλη που συνδέονται με την Εταιρεία με σχέση εξαρτημένης εργασίας να κυμανθούν στο επίπεδο των € 617.000 από € 616.681,85 το 2022 και οι μεταβλητές (επιμίσθιο) να ανέλθουν σε € 150.000 κατ' ανώτατο όριο από € 139.000 το

2022, οι οποίες αφορούν την επίτευξη των στόχων που τέθηκαν για τη χρήση 2022 και θα καταβληθούν το 2023.

Επίσης, η γενική συνέλευση αποφάσισε να καταβληθεί, όσον αφορά τις έκτακτες αμοιβές των μελών του διοικητικού συμβουλίου για την προετοιμασία και τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις του οργάνου κατά τη χρήση 2023, σταθερή (κατ' αποκοπή) αμοιβή, σύμφωνα με την εγκριθείσα από την 34^η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 18-06-2020 επικαιροποιημένη πολιτική αποδοχών, η οποία (αμοιβή) θα ανέρχεται σε € 54.000 για τα εκτελεστικά μέλη και σε € 24.000 για τα μη εκτελεστικά, πλην (α) του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας το οποίο είναι και Πρόεδρος της επιτροπής ελέγχου και το οποίο θα λαμβάνει αμοιβή που θα ανέρχεται σε € 24.000 για την εκτέλεση των καθηκόντων του Προέδρου της επιτροπής ελέγχου ενώ δεν θα λαμβάνει οιαδήποτε αμοιβή για τη συμμετοχή του στις συνεδριάσεις του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την σχετική πρόβλεψη της επικαιροποιημένης πολιτικής αποδοχών της εταιρείας και (β) του μη εκτελεστικού αντιπροέδρου ο οποίος θα αμείβεται με €44.000, σε κάθε περίπτωση ανεξαρτήτως του αριθμού συνεδριάσεων. Τέλος, από την 37^η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της 12.06.2023 αποφασίσθηκε οι μεταβλητές αμοιβές (επιμίσθιο) αναφορικά με την επίτευξη των στόχων της χρήσης του 2023 που θα καταβληθούν εντός του 2024 να διαμορφωθούν σύμφωνα με την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας, και, σε κάθε περίπτωση, έως το ανώτατο ποσοτικό όριο που εδόθη με την εν λόγω προέγκριση.

Σημειώνεται ότι στην τακτική γενική συνέλευση των μετόχων που θα λάβει χώρα εντός του 2024 για την έγκριση αποτελεσμάτων χρήσης 2023, θα υποβληθεί προς έγκριση η Έκθεση Αποδοχών του διοικητικού συμβουλίου για τις καταβληθείσες κατά τη χρήση 2023 αποδοχές, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018 και την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας.

Γ.6. Επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου.

Το διοικητικό συμβούλιο διαθέτει δύο (2) επιτροπές, που στελεχώνονται αποκλειστικά από μέλη του, την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων. Οι Κανονισμοί Λειτουργίας των δυο επιτροπών έχουν εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο και βρίσκονται αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Επιτροπή ελέγχου.

Η επιτροπή ελέγχου αποτελείται από τρία (3) μέλη. Αποτελεί επιτροπή του διοικητικού συμβουλίου, δηλαδή επιτροπή που αποτελείται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα οποία εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων. Δύναται να είναι ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους ή από μη εκτελεστικά μέλη του

διοικητικού συμβουλίου και τρίτους. Τα μέλη στο σύνολό τους διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία (δηλαδή τηλεπικοινωνίες, πληροφορική, ασφάλεια) και τουλάχιστον ένα (1) μέλος διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και ελεγκτική (Διεθνή Πρότυπα), ή είναι ορκωτός λογιστής σε αναστολή, το οποίο παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας και προκειμένου η επιτροπή ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και υποχρεώσεις που ορίζονται στην παράγραφο 3 άρθρο 44 του Ν. 4449/ 2017.

Η Θητεία των μελών της επιτροπής ελέγχου είναι ανάλογη αυτής του διοικητικού συμβουλίου.

Η επιτροπή ελέγχου ορίζει ένα εκ των μελών της ως πρόεδρο, ενώ καθήκοντα γραμματέως ασκεί η/ο γραμματέας του διοικητικού συμβουλίου αντίστοιχα. Η/Ο γραμματέας επιμελείται των πρακτικών των συνεδριάσεων της Επιτροπής φροντίζοντας να καταγράφονται όλες οι απόψεις των μελών της που διατυπώνονται.

Σκοπός της επιτροπής ελέγχου είναι η παρακολούθηση του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, του συστήματος εξωτερικού ελέγχου, της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών συστήματος εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, η επιλογή των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών που διορίζονται για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας (τακτικοί και αναπληρωματικοί ελεγκτές ν. 4548/2018), η επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών της Εταιρείας, τηρουμένων των διατάξεων του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 για την προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

Η επιτροπή ελέγχου διαθέτει κανονισμό λειτουργίας σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσα νομοθεσίας, που εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας (<https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>), όπως και βιογραφικά σημειώματα των μελών της. Οι συζητήσεις και αποφάσεις της επιτροπής ελέγχου καταχωρίζονται σε πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από τα παρόντα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018.

Με την απόφαση της 34^{ης} τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 18.06.2020, ως μέλη της επιτροπής ελέγχου – με ίδια θητεία με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου - είχαν εκλεγεί οι κ.κ. Θεόδωρος Γάκης του Θεμιστοκλέους (Πρόεδρος της επιτροπής/ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.), Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη (μέλος της επιτροπής/ανεξάρτητο μη

εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) και Αθανάσιος Πατσούρας του Νικολάου (μέλος της επιτροπής/ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.). Στη συνέχεια, μετά την παραίτηση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας και μέλους της επιτροπής ελέγχου, κ. Αθανάσιου Πατσούρα, από μέλος του διοικητικού συμβουλίου και κατ' επέκταση και της επιτροπής ελέγχου, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας με την από 13.05.2021 απόφασή του και μετά από εξέταση των κριτηρίων καταλληλότητας και των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 44 του ν. 4706/2020 και των άρθρων 10 και 74 παρ. 4 του ν. 4449/2017, καθώς και της με αρ. πρωτ. 1508/17-7-2020 εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όρισε τον κ. Θεόδωρο Χατζησταματίου του Νικολάου, μη εκτελεστικό Αντιπρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, ως νέο μέλος της επιτροπής ελέγχου, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Αθανασίου Πατσούρα, για το υπόλοιπο της θητείας της επιτροπής, η οποία ταυτίζεται με αυτήν του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας. Για την ως άνω εκλογή ελήφθη επίσης υπόψη το γεγονός ότι το νέο μέλος, όπως και τα υπόλοιπα μέλη της επιτροπής ελέγχου, διαθέτει επαρκή γνώση στον τομέα δραστηριότητας της Εταιρείας. Η εκλογή αυτή ανακοινώθηκε στην 35^η τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 17.06.2021. Η επιτροπή ελέγχου, κατά τη συνεδρίαση της 13.05.2021 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Θεόδωρος Γάκης (Πρόεδρος/ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.), Εμμανουήλ Χατήρας (μέλος/ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.) και Θεόδωρος Χατζησταματίου (μέλος/μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ.).

Σημειώνεται, ότι με την απόφαση της 36^{ης} τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 22.06.2022 (θέμα 8^ο) καθορίστηκε το είδος, η σύνθεση (αριθμός μελών και ιδιότητες) και η θητεία της επιτροπής ελέγχου της εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 44 του νόμου 4449/2017 και 74 παρ. 4β του νόμου 4706/2020 και συγκεκριμένα ότι: (α) το είδος της επιτροπής ελέγχου να είναι επιτροπή του διοικητικού συμβουλίου κατά την μέχρι τότε πρακτική της εταιρείας, δηλαδή επιτροπή αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου (άρθρο 44 παρ. 1 (αα) του Ν.4449/2017, όπως ισχύει) τα οποία στην πλειοψηφία τους θα είναι ανεξάρτητα (άρθρο 44 παρ. 1 (δ) του Ν.4449/2017, όπως ισχύει) (β) η σύνθεση της επιτροπής ελέγχου να είναι, κατά την έως τότε πρακτική της εταιρείας, τριμελής (γ) η θητεία των μελών της επιτροπής ελέγχου να συμπίπτει με τη θητεία του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, η οποία είναι εξαετής και παρατείνεται κατ' εξαίρεση μέχρι τη λήξη προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, δηλαδή το αργότερο έως την 10^η Σεπτεμβρίου 2026, υπό την επιφύλαξη τυχόν επαναληπτικής ή μετ' αναβολή συνεδρίασης.

Στη συνέχεια, λόγω της παραίτησης του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θεόδωρου Γάκη, από μέλος του διοικητικού συμβουλίου και κατ' επέκταση από μέλος της επιτροπής ελέγχου, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας με την από

11.10.2022 απόφασή του (από 11.10.2022 πρακτικό συνεδρίασης), αφού έλαβε υπόψη τη σχετική εισήγηση της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων της Εταιρείας μετά της αιτιολογίας αυτής, με το περιεχόμενο της οποίας συμφώνησε το σύνολο των μελών του διοικητικού συμβουλίου και τις παραδοχές της οποίας υιοθέτησε αυτούσιες και πλήρως, αφού εξακρίβωσε και διαπίστωσε ότι το νέο μέλος είναι ανεξάρτητο σύμφωνα με την πρόβλεψη του άρθρου 44 παρ. 1 στοιχείο (δ) του ν. 4449/2017 καθόσον πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 (όπως είχε εξακριβωθεί από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της από 10.10.2022 απόφασής του) και επιβεβαίωσε, και με βάση το βιογραφικό του σημείωμα και όλα τα έγγραφα, δηλώσεις και πληροφορίες που αντλήθηκαν από τον ίδιο, από την Εταιρεία εσωτερικά και από εξωτερικές πηγές ότι το νέο μέλος πληροί τις λοιπές προδιαγραφές που ορίζει το άρθρο 44 του Ν.4449/2017 όρισε ως νέο ανεξάρτητο μέλος της επιτροπής ελέγχου το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας τον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση των μετοχών της Εταιρείας η οποία και θα αποφασίσει για την απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους στο ως άνω μέλος που εξέλεξε το διοικητικό συμβούλιο είτε σε άλλο υφιστάμενο μέλος είτε σε νέο μέλος που η γενική συνέλευση θα εκλέξει, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Η επιτροπή ελέγχου, κατά τη συνεδρίαση της 11.10.2022 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Ειρηναίος Θεοδώρου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., ο οποίος διαθέτει επαρκή γνώση και κατάλληλη εμπειρία στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία, επαρκή γνώση και κατάλληλη εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική ως Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής σε αναστολή και θα παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας (Πρόεδρος), Εμμανουήλ Χατήρας, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. (μέλος), Θεόδωρος Χατζησταματίου, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ. (μέλος).

Ο ανωτέρω ορισμός ανακοινώθηκε στην επόμενη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.06.2023 (9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), η οποία αποφάσισε την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας στον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, και επιβεβαιώθηκε στη συνέχεια με την από 13.06.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Στη συνέχεια, η επιτροπή ελέγχου, κατά τη συνεδρίαση της 14.06.2023 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Ειρηναίος Θεοδώρου, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Εμμανουήλ Χατήρας, Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Θεόδωρος Χατζησταματίου, Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Η επιτροπή ελέγχου, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της συνεδριάζει τουλάχιστον τέσσερεις (4) φορές κατ' έτος.

Κατή τη διάρκεια του έτους χρήσης 2023 πραγματοποιήθηκαν δεκατέσσερεις (14) συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου και όλα τα μέλη της συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων.

Ακολουθεί η έκθεση πεπραγμένων της επιτροπής ελέγχου που αφορά στην οικονομική χρήση: 01.01.2023 – 31.12.2023, καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες για τη χρήση αναφοράς, μέχρι την έγκριση από το διοικητικό συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:

«Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου

Εταιρική Χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023

της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

**«SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ,
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ – ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ»**

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2024

Αξιότιμοι κ.κ. Μέτοχοι και εκπρόσωποι των μετόχων της Εταιρείας,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για τη χρήση 01.01 – 31.12.2023, στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας ως προς το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση των σχετικών κινδύνων.

Σκοπός & Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας **«Space Hellas Ανώνυμη Εταιρεία Συστήματα και Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιών, Πληροφορικής, Ασφάλειας – Ιδιωτική Επιχείρηση Παροχής Υπηρεσιών Ασφάλειας»** (στο εξής η «Εταιρεία») είναι η υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα επίβλεψης της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των οικονομικών καταστάσεων, της αξιολόγησης της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων, καθώς και της παρακολούθησης του

υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Περαιτέρω ανάλυση του σκοπού της Επιτροπής Ελέγχου υφίσταται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>).

Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, συντάχθηκε σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τις επιταγές της Κεφαλαιαγοράς (Ν. 4706/2020, κανονισμός (ΕΕ) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.07.2020), και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 16.07.2021 Απόφασή του (από 16.07.2021 Πρακτικό Συνεδρίασης).

Η σύσταση και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, του Ν. 4706/2020, του κανονισμού (ΕΕ) υπ' αριθμ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014 και τις σχετικές εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ' αριθμ. 1302/28.4.2017 και 1508/17.07.2020. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 427/22.2.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Έκθεση Πεπραγμένων εκδίδεται μαζί με την ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση της Εταιρείας και αποτελεί διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αποτελείται από τρία (3) μέλη (μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα).

Το σύνολο των μελών της Επιτροπής είναι μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τα οποία πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και τα δύο (2) εξ' αυτών ανεξάρτητα μέλη που πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, περί ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου είναι Ορκωτός Ελεγκτής σε αναστολή και διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στη λογιστική και ελεγκτική και παρίσταται υποχρεωτικά στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτουν επαρκή γνώση του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

Με την 34^η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας (18.06.2020) ως μέλη, με εξαετή θητεία, είχαν εκλεγεί τα κατωτέρω πρόσωπα:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου
Θεόδωρος Γάκης του Θεμιστοκλέους	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Αθανάσιος Πατσούρας του Νικολάου	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Μετά την παραίτηση του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, κ. Αθανάσιου Πατσούρα, από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κατ' επέκταση και της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 13.05.2021 απόφασή του και μετά από εξέταση των κριτηρίων καταλληλότητας και των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας του άρθρου 44 του ν. 4706/2020 και των άρθρων 10 και 74 παρ. 4 του ν. 4449/2017, καθώς και της με αρ. πρωτ. 1508/17-7-2020 εγκυκλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όρισε τον κ. Θεόδωρο Χατζησταματίου του Νικολάου, μη εκτελεστικό Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ως νέο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, για το υπόλοιπο της θητείας της Επιτροπής, η οποία ταυτίζεται με αυτήν του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας. Η εκλογή αυτή ανακοινώθηκε στην 35^η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 17.06.2021.

Με την απόφαση της 36^{ης} Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 22.06.2022 (θέμα 8^ο) καθορίστηκε το είδος, η σύνθεση (αριθμός μελών και ιδιότητες) και η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 44 του ν. 4449/2017 και 74 παρ. 4β του ν. 4706/2020 και συγκεκριμένα ότι: (α) το είδος της Επιτροπής Ελέγχου να είναι επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την μέχρι τότε πρακτική της Εταιρείας, δηλαδή επιτροπή αποτελούμενη από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (άρθρο 44 παρ. 1 (αα) του Ν.4449/2017, όπως ισχύει) τα οποία στην πλειοψηφία τους θα είναι ανεξάρτητα (άρθρο 44 παρ. 1 (δ) του Ν.4449/2017, όπως ισχύει) (β) η σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου να είναι, κατά την έως τότε πρακτική της εταιρείας, τριμελής (γ) η θητεία των μελών της Επιτροπής να συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία είναι εξαετής και παρατείνεται κατ' εξαίρεση μέχρι τη λήξη προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, δηλαδή το αργότερο έως την 10^η Σεπτεμβρίου 2026, υπό την επιφύλαξη τυχόν επαναληπτικής ή μετ' αναβολή συνεδρίασης.

Στη συνέχεια, λόγω της παραίτησης του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θεόδωρου Γάκη, από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και κατ' επέκταση από μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας με την από 11.10.2022 απόφασή του, αφού έλαβε υπόψη τη σχετική εισήγηση της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας μετά της αιτιολογίας αυτής, με το περιεχόμενο της οποίας συμφώνησε το σύνολο των μελών του διοικητικού συμβουλίου και τις παραδοχές της οποίας υιοθέτησε αυτούσιες και πλήρως, αφού εξακρίβωσε και διαπίστωσε ότι το νέο μέλος είναι ανεξάρτητο σύμφωνα με την πρόβλεψη του άρθρου 44 παρ. 1 στοιχείο (δ) του ν. 4449/2017 καθόσον πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν. 4706/2020 (όπως είχε

εξακριβωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της από 10.10.2022 απόφασής του) και επιβεβαίωσε, και με βάση το βιογραφικό του σημείωμα και όλα τα έγγραφα, δηλώσεις και πληροφορίες που αντλήθηκαν από τον ίδιο, από την εταιρεία εσωτερικά και από εξωτερικές πηγές ότι το νέο μέλος πληροί τις λοιπές προδιαγραφές που ορίζει το άρθρο 44 του Ν.4449/2017 όρισε ως νέο ανεξάρτητο μέλος της Επιτροπής Ελέγχου το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας τον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση των μετοχών της Εταιρείας η οποία και θα αποφασίσει για την απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους στο ως άνω μέλος που εξέλεξε το Διοικητικό Συμβούλιο είτε σε άλλο υφιστάμενο μέλος είτε σε νέο μέλος που η γενική συνέλευση θα εκλέξει, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Συνεπαγωγικά, η Επιτροπή Ελέγχου κατά τη συνεδρίαση της 11.10.2022 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως κάτωθι:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου
Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Θεόδωρος Χατζησταματίου του Νικολάου	Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Ο ανωτέρω ορισμός ανακοινώθηκε στην επόμενη, 37^η Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.06.2023 (9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), η οποία αποφάσισε την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας στον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, και επιβεβαιώθηκε στη συνέχεια με την από 13.06.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Στη συνέχεια, η επιτροπή ελέγχου, κατά τη συνεδρίαση της 14.06.2023 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

Όνοματεπώνυμο	Θέση στην Επιτροπή Ελέγχου
Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου	Πρόεδρος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Εμμανουήλ Χατήρας του Ιωάννη	Μέλος, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
Θεόδωρος Χατζησταματίου του Νικολάου	Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος Δ.Σ.

Η θητεία των ανωτέρω μελών Επιτροπής Ελέγχου συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία είναι εξαετής και παρατείνεται κατ' εξαίρεση μέχρι τη λήξη προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση

και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, δηλαδή το αργότερο έως την 10^η Σεπτεμβρίου 2026, υπό την επιφύλαξη τυχόν επαναληπτικής ή μετ' αναβολή συνεδρίασης.

Παρατίθενται συνοπτικά τα βιογραφικά σημειώματα των μελών της Επιτροπής Ελέγχου:

Ειρηνάιος Θεοδώρου, Πρόεδρος: Γεννημένος στην Αθήνα το 1982, ο Ειρηνάιος Θεοδώρου αποφοίτησε από το τμήμα Διοίκησης του Πανεπιστημίου Πατρών το 2005 με διάκριση επίδοσης από το ΙΚΥ. Σήμερα είναι Πρόεδρος του Δ.Σ. και συνιδρυτής της FK Consulting Services A.E. Το 2008 ολοκλήρωσε το μεταπτυχιακό επαγγελματικής κατάρτισης του Ινστιτούτου Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και από το 2016 διαθέτει την άδεια ασκήσεως επαγγέλματος Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή. Από το 2009 έχει ενταχθεί στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών και έχει διατελέσει επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου σε μεγάλους Οργανισμούς (ΟΑΣΑ, ΕΡΤ, ΗΔΙΚΑ). Είναι κάτοχος της άδειας λογιστή Α' Τάξης από το 2014. Το 2013 απέκτησε την πιστοποίηση «CRMA» από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών. Έχει διατελέσει εισηγητής σεμιναρίων λογιστικής και φορολογίας καθώς και διαδικασιών καταγραφής κανονισμών λειτουργίας και αξιολόγησης συστημάτων εσωτερικού ελέγχου σε ιδιωτικά κέντρα εκπαίδευσης. Έχει συμμετάσχει σε περισσότερα από 100 ελεγκτικά και συμβουλευτικά έργα τόσο για εγχώριους όσο και για διεθνείς πελάτες, καλύπτοντας μεγάλο εύρος βιομηχανικών τομέων (Τεχνολογία & Τηλεπικοινωνίες, Βιομηχανία, Φυσικό Αέριο, Ακίνητα, Ναυτιλία, Κατασκευές, Φιλοξενία & Αναψυχή, Μονάδες Υγείας). Έχει διατελέσει επικεφαλής σε έργα αποτιμήσεων εταιριών, εξαγορών και συγχωνεύσεων και Στρατηγικών και Επιχειρησιακών Σχεδίων. Το 2022 εντάχθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Space Hellas, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος και κατέχει τη θέση του Προέδρου στην Επιτροπή Ελέγχου και του μέλους στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Θεόδωρος Χατζησταματίου, Μέλος: Ο κ. Θεόδωρος Χατζησταματίου έχει γεννηθεί στην Αθήνα στις 3-7-1949. Είναι πτυχιούχος του Μαθηματικού τμήματος του Πανεπιστημίου Αθηνών (1973) και του ΕΚΕΦΕ Δημόκριτος (πτυχίο Ανάλυσης και Προγραμματισμού (1973), ενώ την περίοδο 1975-1976 πραγματοποίησε σπουδές στην ανάλυση και τον προγραμματισμό. Διαθέτει πλούσια επαγγελματική εμπειρία στο χώρο της πληροφορικής από το 1975 έως και σήμερα, τόσο στον ιδιωτικό όσο και στο δημόσιο τομέα. Το 1977 διετέλεσε προϊστάμενος μισθοδοσιών στο Γενικό Επιτελείο Ναυτικού του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας, έχοντας την ευθύνη για τον προγραμματισμό και την ανάλυση. Την περίοδο 1990-1993 διετέλεσε διευθύνων σύμβουλος της ανώνυμης κρατικής εταιρείας με την επωνυμία: Ελληνικά Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε., θυγατρικής εταιρείας της ΕΤΒΑ και αναλαμβάνοντας τη θέση του διαχειριστή του Μεσογειακού Ολοκληρωμένου Προγράμματος (ΜΟΠ) Πληροφορικής πέτυχε η απορρόφηση του ΜΟΠ να ανέλθει στο 97% μέσα σε μία διετία (από 13% που ήταν). Το 1993 διετέλεσε γραμματέας στη Γενική Γραμματεία Πληροφοριακών Συστημάτων του Υπουργείου Οικονομικών. Την περίοδο 1994-1999 κατείχε τη θέση του διευθυντή στην Υδρογραφική Υπηρεσία. Την περίοδο 1999-2006 ήταν πρόεδρος της ΙΣΧΥΣ Α.Ε.Λ.Δ.Ε. Την περίοδο 2000-2012 διετέλεσε πρόεδρος και διευθύνων

σύμβουλος της εταιρείας Master Hellas Συμβουλευτική Α.Ε. Την περίοδο 2009-2013 ήταν πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της ΔΕΥΚΑΛΙΩΝ Α.Ε. Είναι συγγραφέας του βιβλίου: «Εκμάθηση γλώσσας COBOL» (1982) και άρθρα του έχουν δημοσιευθεί σε κλαδικό και ημερήσιο τύπο (1983-1992). Διαθέτει και πολυετή εκπαιδευτική εμπειρία στην πληροφορική, καθώς την περίοδο 1981-1987 ήταν καθηγητής γλωσσών πληροφορικής στη Σχολή Προγραμματιστών Η/Υ του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας. Έχει συμμετοχή σε πλήθος σύνθετων έργων πληροφορικής. Είναι γνώστης της Αγγλικής. Από τις 17-03-2016 ήταν ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Space Hellas.

Εμμανουήλ Χατήρας, Μέλος: Ο κ. Μάνος Χατήρας γεννήθηκε στην Αθήνα στις 03-08-1977. Είναι αναγνωρισμένο στέλεχος με αποδεδειγμένη τεχνογνωσία και εμπειρία στις επιχειρήσεις με σημαντικές επιτυχίες στον χρηματοοικονομικό τομέα στο Λονδίνο και στη Νέα Υόρκη. Η εμπειρία του στην οικοδόμηση νέων επιχειρηματικών ιδεών σε πολυεθνικούς οργανισμούς του δίνει μια ανεκτίμητη γνώση του τρόπου λειτουργίας των διεθνών επιχειρήσεων. Σήμερα είναι Διευθύνων Σύμβουλος & Συνιδρυτής της HEXO MED S.A. Έχει πάνω από 15 χρόνια εμπειρία στη διαχείριση των επενδύσεων και χρηματοοικονομική εμπειρία. Από το 2009 έως 2019 διαπρέπει στην Deutsche Bank στο Λονδίνο. Ξεκίνησε την καριέρα του στην Deutsche Bank ως Επικεφαλής Έρευνας και Επενδύσεων Αντισταθμιστικών Κεφαλαίων (Hedge Funds) στην Corporate & Investment Bank. Το 2013 μεταπηδά στο τμήμα διαχείρισης κεφαλαίων της Deutsche Bank ως παγκόσμιος Διευθυντής Αντισταθμιστικών Επενδύσεων (Global Head of Hedge Funds). Από το 2016 είναι Διευθύνων Σύμβουλος - Global Head of Multi-Asset Products, στην Corporate & Investment Bank της Deutsche Bank και Μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής του Global Investment Solutions. Υπό την καθοδήγηση του κ. Χατήρα η ομάδα του είχε την άμεση ευθύνη για διαχείριση 12 δισεκατομμυρίων δολαρίων και είχε επανειλημμένα αναγνωριστεί ως Best Overall Investment Platform. Πριν εργαστεί για την Deutsche Bank ήταν Επικεφαλής Διευθυντής Έρευνας για Συμμετοχές στην Ευρώπη στην Credit Agricole και ήταν μέλος της επιτροπής επενδύσεων της Credit Agricole. Ξεκίνησε την επαγγελματική του σταδιοδρομία το 2004 στη Νέα Υόρκη ως hedge fund αναλυτής στην Lyra Capital LLC. Κατά τη διάρκεια της χρηματοοικονομικής του καριέρας είχε ασχοληθεί με τις περισσότερες αγορές συμπεριλαμβανομένης και της αγοράς πληροφορικής έχοντας αναλύσει και επενδύσεις Hedge Funds στο χώρο της πληροφορικής. Είναι συγγραφέας ακαδημαϊκών και πρακτικών άρθρων με εργασίες που έχουν δημοσιευθεί από τις εκδόσεις Wiley Publications καθώς και την The Journal of Alternative Investments. Είναι κάτοχος MBA του University of Massachusetts στις Η.Π.Α. και βασικού πτυχίου στα Οικονομικά και διαχείριση εταιρειών πληροφορικής από το University of Maine στις Η.Π.Α όπου αποφοίτησε με διάκριση.

Αρμοδιότητες Επιτροπής Ελέγχου

Με την επιφύλαξη της ευθύνης των μελών του διοικητικού ή διαχειριστικού οργάνου ή άλλων μελών που έχουν εκλεγεί από τη ΓΣ των μετόχων της ελεγχόμενης οντότητας, οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται στην παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 και πιο συγκεκριμένα:

- α. ενημερώνει το ΔΣ της ελεγχόμενης οντότητας 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 επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής,
- δ. παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων 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 ελεγχόμενη οντότητα 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.

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου αναλύονται στο άρθρο 4 του Κανονισμού Λειτουργίας αυτής.

Συνεδριάσεις Επιτροπής Ελέγχου

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως εάν παραστεί ανάγκη, μετά από πρόσκληση του Προέδρου. Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου έχει το ρητό δικαίωμα να συνέρχεται όσο συχνά κρίνει ότι είναι απαραίτητο για την εκπλήρωση των καθηκόντων της.

Κατά το έτος 2023 πραγματοποιήθηκαν δεκατέσσερις (14) συνεδριάσεις της Επιτροπής. Οι συνεδριάσεις έγιναν επί των θεμάτων που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής, με έμφαση στα ακόλουθα θέματα: α) Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, β) Εξωτερικός Έλεγχος, γ) Εσωτερικός Έλεγχος, δ) Εταιρική Διακυβέρνηση και ε) Λοιπά θέματα που σχετίζονται με τις αρμοδιότητές της. Στο σύνολο των συνεδριάσεων πραγματοποιήθηκαν τρεις (3) εισηγήσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Στο σύνολο των δεκατεσσάρων (14) συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου, συζητήθηκαν και πάρθηκαν αποφάσεις για δεκαεννέα (19) θέματα. Από αυτά, τα δέκα (10) αφορούσαν τον Εσωτερικό Έλεγχο, τα τρία (3) τον Εξωτερικό Έλεγχο, τα τέσσερα (4) τη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση και τα δύο (2) την Εταιρική Διακυβέρνηση.

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολουθεί και επικαιροποιεί μετά από κάθε συνεδρίαση το ετήσιο Πλάνο Συνεδριάσεων το οποίο ενδεικτικά περιλαμβάνει:

- ✓ Έγκριση του ετήσιου προγράμματος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και παρακολούθηση της εκτέλεσής του – Εκθέσεις Ελέγχου.
- ✓ Παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.
- ✓ Παρακολούθηση αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, κυρίως, μέσω του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- ✓ Επισκόπηση των κύριων λογιστικών παραδοχών για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο.
- ✓ Πρόταση ορισμού Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.
- ✓ Χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (ενημέρωση από τη Διοίκηση).
- ✓ Επισκόπηση οικονομικών εκθέσεων πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- ✓ Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου.

Οι ανωτέρω εργασίες έχουν εκτελεστεί επαρκώς μέσα στη χρήση 2023.

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2023 πραγματοποίησε επτά (7) συνεδριάσεις που σχετίζονται με τις εκθέσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 και του Α' εξαμήνου της χρήσης 2023, καθώς επίσης και την έγκριση της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

σύμφωνα με το άρθρο 4, παρ. 1 του Ν. 4706/2020 που διενεργήθηκε από εξωτερικούς συμβούλους (AMID).

Η Επιτροπή Ελέγχου εντός της χρήσης 2023 διενήργησε τέσσερις (4) συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές (ΟΕΛ) για τα θέματα ελέγχου των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο για τη χρήση 2022.

Συγκεκριμένα, συζητήθηκαν αναλυτικά τα εξής θέματα:

- Επενδύσεις σε εταιρείες: i) έλεγχος απομείωσης, ii) διενέργεια ελέγχου υπεραξίας, iii) άυλα περιουσιακά στοιχεία, iv) αναγνώριση εσόδων, v) απομείωση απαιτήσεων και vi) αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις
- Οι οδηγίες ελέγχου (audit instructions) που έστειλε ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής της μητρικής στους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές των θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου για τη χρήση 2022.

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τα καθήκοντά της με πλήρη επιχειρησιακή αυτονομία με την καθοδήγηση του Προέδρου της, ο οποίος είναι υπεύθυνος για τη σύγκλιση των συνεδριάσεων και τον ορισμό των θεμάτων, τα οποία θα περιληφθούν στην ημερήσια διάταξη.

Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων και σε κάθε περίπτωση τηρήθηκαν τα σχετικά πρακτικά. Αναλόγως της θεματολογίας των συνεδριάσεων και κατά περίπτωση, προσκλήθηκαν και συμμετείχαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας που είναι επιφορτισμένα με τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών εργασιών, υποθέσεων και δραστηριοτήτων, προκειμένου να παράσχουν τις εκάστοτε αναγκαίες πληροφορίες και διευκρινίσεις. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής ελήφθησαν με ομοφωνία.

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε αναλυτικά από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022. Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων και για τα κύρια θέματα που απασχόλησαν την Οικονομική Διεύθυνση κατά τη σύνταξη των καταστάσεων αυτών. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τις ενέργειες για τη διαδικασία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων χωρίς να διαπιστωθούν ουσιώδη ευρήματα. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων αυτών από το ΔΣ.

Η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε, επίσης, από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας και τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 01.01.2023 έως 30.06.2023. Κατά την ίδια παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε και πάλι για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία για τη σύνταξη των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων που δε διαφέρουν από αυτές που υιοθέτησε η Εταιρεία το 2022. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε υπόψη της και εξέτασε τα πιο σημαντικά ζητήματα και κινδύνους που σχετίζονται με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και τις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της Διοίκησης κατά τη σύνταξη τους, όπως απεικονίζονται και στη συμπληρωματική έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών προς την Επιτροπή Ελέγχου. Η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε την έγκριση των Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων από το ΔΣ.

Επιπροσθέτως, η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε και αξιολόγησε διεξοδικά σε συνεργασία με τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές (όπως αναφέρεται ανωτέρω/ κατωτέρω), σημαντικά θέματα για την Εταιρεία, όπως:

- Η χρήση της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας.
- Σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
- Αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία.
- Αξιολόγηση ανακτησιμότητας περιουσιακών στοιχείων.
- Επάρκεια γνωστοποιήσεων για τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η Εταιρεία.
- Αναγνώριση Εσόδων
- Απομείωση Απαιτήσεων
- Ανακτησιμότητα αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων
- Σημαντικές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Σημαντικές ασυνήθεις συναλλαγές.

Τέλος, επισημαίνουμε ότι τηρήθηκε το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση.

Για τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε ατομικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχτηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, η Επιτροπή Ελέγχου εισηγήθηκε την έγκρισή τους από το ΔΣ, με το πρακτικό της 23/04/2024, διενεργώντας την προβλεπόμενη διαδικασία κατά αντιστοιχία των αναφερόμενων ενεργειών που διενεργήθηκαν επί των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου - Διαδικασίες Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) και Αξιολόγησης/ Διαχείρισης Κινδύνων

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνεται από την Εσωτερική Ελεγκτρια/Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, που διαθέτει διεθνείς επαγγελματικές πιστοποιήσεις και σημαντική εμπειρία ως σύμβουλος Εσωτερικού Ελέγχου σε Εταιρείες του Δημόσιου και Ιδιωτικού Τομέα.

Η Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υπέβαλλε στην Επιτροπή το ετήσιο πλάνο ελέγχου για τη χρήση 2023 και η Επιτροπή, σε συνεργασία με την Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, παρακολουθούσε διαρκώς την εκτέλεση του.

Στην από 21.12.2023 συνεδρίαση της Επιτροπής, πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση της Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη χρήση 2023 βάσει ειδικά διαμορφωμένου ερωτηματολογίου, από την οποία προέκυψε επαρκής, ομόφωνα από όλα τα μέλη της Επιτροπής, για τον επαγγελματισμό και τη συνεπή εργασία που επέδειξε στη χρήση 2023.

Επί των Εκθέσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, τα ευρήματα αυτών τέθηκαν στη διάθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο και ενέργησε αναλόγως για την αποκατάσταση των ευρημάτων, με έμφαση σε αυτά που χαρακτηρίστηκαν ως υψηλού και μεσαίου κινδύνου.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου έλαβε την εξαμηνιαία και την ετήσια αναφορά από τη Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων και οι οποίες αναφέρουν τις σημαντικότερες περιοχές κινδύνων για να ληφθούν υπόψη στη διαδικασία κατάρτισης του Ετήσιου Πλάνου Ελέγχου της Μονάδας για το έτος 2024.

Αξιολόγηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Με τη σχετική επιστολή ανάθεσης (ημερομηνία 14 Απριλίου 2022), σε συνέχεια της από 31.03.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ανατέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στην AMID Corporate Governance, Internal Controls & Internal Audit Services I.K.E. η αξιολόγηση της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν.4706/2020, τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και της απόφασης 1/891 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Η αξιολόγηση αφορά στην περίοδο από την 17η Ιουλίου 2021 έως και την 31η Δεκεμβρίου 2022. Το εύρος της αξιολόγησης αποφασίστηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αφορούσε αποκλειστικά την μητρική Εταιρεία.

Σε εφαρμογή της σχετικής απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με το πέρας αξιολόγησης ελήφθη η «Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης του ΣΕΕ», η οποία περιέχει: **A.** Την Συνοπτική Έκθεση Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, η οποία περιλαμβάνει τη σύνοψη του αποτελέσματος, το χρόνο σύνταξης αυτής, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτει η Έκθεση Αξιολόγησης. Η σύνοψη περιλαμβάνει επίσης το συμπέρασμα των αξιολογητών, αναφορικά με την επάρκεια και την

αποτελεσματικότητα του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Η συνοπτική έκθεση περιλαμβάνεται στην ενότητα 2 της παρούσας αναφοράς και έχει δοθεί και ιδιαίτέρως ως αυτοτελές κείμενο από τον Αξιολογητή και **Β**. Την Αναλυτική Έκθεση Αξιολόγησης της Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ, η οποία περιλαμβάνει το σύνολο των αδυναμιών που έχουν προκύψει από την εργασία των αξιολογητών, οι οποίες δεν συνιστούν ουσιώδεις αδυναμίες.

Στις 24 Μαρτίου 2023 η Εταιρεία έλαβε την Έκθεση Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, στην οποία, βάσει των εργασιών, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή των αξιολογητών οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.

Εξωτερικός Έλεγχος – Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές (ΟΕΛ)

Ο υποχρεωτικός έλεγχος που διενεργήθηκε από τους ΟΕΛ συνέβαλε στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, μέσω των διαδικασιών σχεδιασμού του ελέγχου και της εκτίμησης των κινδύνων που κατέληξαν σε συγκεκριμένες εφαρμοστέες ελεγκτικές διαδικασίες.

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε τέσσερις (4) συναντήσεις με τους ΟΕΛ. Η πρώτη συνάντηση διενεργήθηκε την 7^η Φεβρουαρίου 2023, για την ενημέρωση της ΕΕ για τα θέματα ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2022 και πιο συγκεκριμένα: α) διασφάλιση ποιότητας και ανεξαρτησία των ΟΕΛ, β) διακυβέρνηση του έργου (σύνθεση ομάδας εργασίας), γ) σκοπός και χρονοδιάγραμμα ελέγχου, δ) προσέγγιση ελέγχου (φάσεις, σχεδιασμός, εκτίμηση κινδύνων), ε) μέθοδοι επιμέτρησης περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, λοιπές λογιστικές αρχές και πολιτικές, συνέχιση δραστηριότητας και άλλα θέματα και στ) έλεγχος ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων. Η δεύτερη συνάντηση έλαβε χώρα την 23^η Φεβρουαρίου 2023, προκειμένου να γνωστοποιηθούν οι αντιδράσεις (ελεγκτικές διαδικασίες και προσέγγιση ελέγχου) στους εκτιμηθέντες κινδύνους και τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που εκτελέστηκαν. Η τρίτη πραγματοποιήθηκε την 28^η Μαρτίου 2023 προκειμένου να παρουσιασθούν τα αποτελέσματα του ελέγχου, η οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου και η συμπληρωματική έκθεση ελέγχου. Η τέταρτη πραγματοποιήθηκε την 27^η Σεπτεμβρίου 2023, αναφορικά με τη σύνταξη των Οικονομικών Καταστάσεων για το διάστημα 01.01.2023 έως 30.06.2023 και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται σε αυτές.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεργάστηκε στενά με τους ΟΕΛ, προκειμένου να εκτιμηθούν οι περιοχές «υψηλού» κινδύνου και να αναπτυχθούν ελεγκτικές διαδικασίες για τη διασφάλιση της ποιότητας και ακεραιότητας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης.

Πιο συγκεκριμένα, ως «υψηλού» κινδύνου περιοχές χαρακτηρίστηκαν οι εξής:

- Επενδύσεις σε εταιρείες: έλεγχος απομείωσης
- Υπεραξία: έλεγχος απομείωσης
- Άυλα περιουσιακά στοιχεία
- Αναγνώριση εσόδων
- Απομείωση απαιτήσεων
- Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις

Από τις ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν από τους ΟΕΛ δεν εντοπίστηκαν περιπτώσεις σημαντικών μη διορθωμένων σφαλμάτων τα οποία να αξιολογούνται ως ουσιώδη προκειμένου να αποτελέσουν βάση για τη διαφοροποίηση της γνώμης.

Στην ενότητα 13 της συμπληρωματικής έκθεσης «Αδυναμίες του ΣΕΕ», αναγράφονται τα εξής: «Δεν εντοπίστηκαν ουσιώδης αδυναμίες στο σύστημα δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας. Ορισμένες διαδικασίες παρακολούθησης φορολογικών θεμάτων κυρίως δαπανών χρήζουν καλύτερου σχεδιασμού ώστε να επιτυγχάνεται ταχύτερα η συγκέντρωση των απαιτούμενων τεκμηρίων».

Η Επιτροπή Ελέγχου με το πρακτικό της 22/05/2023 πρότεινε στο ΔΣ τον επαναδιορισμό της Ελεγκτικής Εταιρείας PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. ως ΟΕΛ για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023. Οι ΟΕΛ μετά την ανάληψη του ελέγχου με επιστολή τους προς την Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσαν ως όφειλαν σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (ΔΕΠ) για:

- την ανεξαρτησία τους,
- τον σχεδιασμό τους (ελεγκτική προσέγγιση) έναντι των σημαντικότερων κινδύνων - όπως αυτοί έχουν εντοπιστεί από την προκαταρκτική τους αξιολόγηση,
- το προβλεπόμενο χρονοδιάγραμμα για τις εργασίες τους, και
- το ύψος των αμοιβών τους και για τυχόν άλλες υπηρεσίες.

Οι ΟΕΛ παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου τις εκθέσεις τους σχετικά με τον έλεγχο που πραγματοποίησαν επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος 2022 και σχετικά με την επισκόπησή τους επί των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Οικονομικών Καταστάσεων του Ομίλου για το Α' εξάμηνο του 2023. Συζητήθηκαν τα κύρια θέματα που απασχόλησαν τους ΟΕΛ κατά το έργο τους.

Επίσης, παρουσίασαν στην Επιτροπή Ελέγχου την ειδική συμπληρωματική έκθεσή τους που προβλέπεται από τη νομοθεσία (Ν. 4449/2017 και Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 537/2014) σχετικά με τον έλεγχό τους επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε 31 Δεκεμβρίου 2022.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου με το πρακτικό της 26/05/2023 πρότεινε στο ΔΣ την επανεκλογή της Ελεγκτικής Εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ, μετά από την αξιολόγηση της οικονομικής και τεχνικής προσφοράς της, για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023.

Συναντήσεις με Στελέχη της Εταιρείας και λοιπά θέματα

Η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε με διευθυντικά στελέχη και με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και ενημερώθηκε για την πορεία των εργασιών της Εταιρείας. Ενημερώθηκε από τον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας και του Ομίλου για τις διαδικασίες προετοιμασίας της Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης για την κατάρτιση των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσης 2023.

Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η Βιώσιμη Ανάπτυξη αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της επιχειρηματικής στρατηγικής της Εταιρείας SPACE HELLAS και οι αρχές της είναι ενσωματωμένες στη λειτουργία του. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι η Εταιρεία και ο Όμιλος διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως “Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα” (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Στα πλαίσια της λειτουργίας της η Εταιρεία δίδει ιδιαίτερη έμφαση σε θέματα οικονομικής ανάπτυξης, καθώς και στο περιβάλλον, το ανθρώπινο δυναμικό και την κοινωνία, σε συμφωνία με τις αξίες της, δηλαδή την υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία. Πιο συγκεκριμένα η Εταιρεία επενδύει στην έρευνα και στη συνεχή βελτίωση των προϊόντων και υπηρεσιών της καθώς και στο σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων, προκειμένου να καλύπτει και τις πλέον εξειδικευμένες ανάγκες και απαιτήσεις των πελατών της.

Η Εταιρεία μεριμνά για τη μικρότερη επίπτωση των δραστηριοτήτων της στο περιβάλλον και χρησιμοποιεί τις βέλτιστες διαθέσιμες τεχνικές και τα πλέον σύγχρονα συστήματα προστασίας περιβάλλοντος, διαχείρισης και εξοικονόμησης της ενέργειας.

Ως προς το ανθρώπινο δυναμικό, η Εταιρεία λειτουργεί με σεβασμό προς τα διεθνώς αναγνωρισμένα ανθρώπινα δικαιώματα και εφαρμόζει πολιτικές δίκαιης αμοιβής, αξιοκρατίας και ίσων ευκαιριών για το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού της, ενώ παράλληλα υποστηρίζει και δεν κάνει καμία διάκριση ως προς τη διαφορετικότητα. Προς τούτο, η Εταιρεία έχει υπογράψει τη Χάρτα Διαφορετικότητας της Ελλάδας, η οποία έχει ως στόχο να λειτουργήσει ως ένα μέσο δέσμευσης για την εφαρμογή της ισότητας των ευκαιριών και της διαφορετικότητας στην Ελλάδα, και έχει ενταχθεί στο Diversity Charter Greece (<https://diversity-charter.gr/signatories/>).

Παράλληλα προσφέρει ίσες ευκαιρίες εξέλιξης και ανάδειξης των ικανοτήτων των εργαζομένων της, μέσω της συνεχούς εκπαίδευσής τους. Εφαρμόζει σταθερά μια μακροπρόθεσμη στρατηγική, που επικεντρώνεται σε θεμελιώδεις προτεραιότητες όπως η προσέλκυση, κατάρτιση και διατήρηση εξειδικευμένου ανθρώπινου δυναμικού.

Η Εταιρεία ενθαρρύνει την ανταλλαγή ιδεών, απόψεων και πληροφοριών μεταξύ των εργαζομένων, τηρεί τη νομοθεσία για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα

και επιδεικνύει μηδενική ανοχή σε κακόβουλες ή προσβλητικές συμπεριφορές εκφοβισμού και παρενόχλησης στον εργασιακό χώρο, με στόχο τη δημιουργία εργασιακού περιβάλλοντος και συνθηκών, που βοηθούν στη βελτιστοποίηση της αποδοτικότητας των εργαζομένων και κατ' επέκταση στη βιωσιμότητα της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό η εταιρεία διαθέτει Πολιτική για την Καταπολέμηση της Βίας και της Παρενόχλησης και για τη Διαχείριση Εσωτερικών Καταγγελιών (σύμφωνα με τα άρθρα 9 και 10 του ν. 4808/2021 και την κατ' εφαρμογή αυτών κανονιστική νομοθεσία, ΥΑ 82063/22-10-2021 Υπουργών Παιδείας και Θρησκευμάτων και Τουρισμού – ΦΕΚ 5059B/01-11-2021 που καταλαμβάνει τα πρόσωπα της παρ. 1 του άρθρου 3 του ν. 4808/2021), η οποία γνωστοποιείται σε κάθε εργαζόμενη/ο και είναι ελεύθερα προσβάσιμη από όλους τους εργαζομένους και αναρτημένη στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας. Ο Όμιλος προσπαθεί να προσφέρει στους ανθρώπους του μια μοναδική εμπειρία εργασίας, να κερδίσει την αφοσίωσή τους και να παρέχει κίνητρα που θα τους ωθήσουν να δώσουν τον καλύτερό τους εαυτό και να αναπτύξουν τις δυνατότητές τους.

Ο Όμιλος Space Hellas εφαρμόζει ολοκληρωμένο και πιστοποιημένο σύστημα διαχείρισης Υγείας και της Ασφάλειας στο χώρο Εργασίας το οποίο είναι σχεδιασμένο για την ελαχιστοποίηση των κινδύνων τη συνεχή λήψη μέτρων για την πρόληψη ατυχημάτων και επαγγελματικών ασθενειών, τη συνεχή εκπαίδευση των εργαζομένων καθώς και την ενίσχυση της εργασιακής κουλτούρας. Το Σύστημα Διαχείρισης της Υγείας και της Ασφάλειας στο χώρο Εργασίας (Health & Safety Management System), είναι πιστοποιημένο κατά τα διεθνή πρότυπα OHSAS 18001 νέα έκδοση ISO 45001:2018.

Ο Όμιλος ευαισθητοποιημένος και στο πνεύμα της Εταιρικής Κοινωνικής Ευθύνης λειτουργεί με υπευθυνότητα απέναντι στον άνθρωπο, την κοινωνία και το περιβάλλον, αναλαμβάνοντας οικειοθελώς δεσμεύσεις που υπερβαίνουν τα όρια των κοινών ρυθμιστικών και συμβατικών απαιτήσεων, οι οποίες τηρούνται έτσι και αλλιώς. Στενά συνδεδεμένη με τη φιλοσοφία της Εταιρείας είναι η ενεργός μέριμνα για τον άνθρωπο τόσο σε επιχειρηματικό όσο και σε κοινωνικό επίπεδο. Με προσανατολισμό στο μέλλον, αγκαλιάζει τη διαφορετικότητα και ενισχύει με κάθε τρόπο το αίσθημα της δίκαιης μεταχείρισης.

Ο Όμιλος - για μια περιβαλλοντικά υπεύθυνη λειτουργία - έχει αναπτύξει και εφαρμόζει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης, σύμφωνα με το διεθνές πρότυπο ISO 14001:2015 για το οποίο έχει πιστοποιηθεί, από ανεξάρτητους διεθνώς αναγνωρισμένους φορείς πιστοποίησης, σε Αθήνα, Θεσσαλονίκη και λοιπές εγκαταστάσεις. Όλοι οι περιβαλλοντικοί κίνδυνοι εντοπίζονται και εκτιμώνται ετησίως και λαμβάνονται τα κατάλληλα μέτρα ώστε να ελαχιστοποιούνται σε απόλυτα χαμηλό και ανεκτό επίπεδο.

Η διοίκηση του Ομίλου εκτιμά ότι η Εταιρεία και ο Όμιλος διαθέτουν επαρκείς πόρους που διασφαλίζουν την ομαλή συνέχιση της λειτουργίας τους ως "Βιώσιμη Οικονομική Μονάδα" (Going Concern) στο προβλέψιμο μέλλον.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει αποκτήσει την εύλογη διασφάλιση ότι η Διοίκηση της Εταιρείας ενεργεί με υπευθυνότητα, σέβεται τους κανόνες της αγοράς, προσφέρει υπηρεσίες υψηλής ποιότητας, θέτει στο επίκεντρο του ενδιαφέροντός της τις σχέσεις εμπιστοσύνης με τους πελάτες, τους προμηθευτές και τους συνεργάτες της και επιδιώκει την απόδοση του μεγαλύτερου δυνατού κέρδους στους μετόχους της, πάντα μέσα στο πλαίσιο της υπεύθυνης επιχειρηματικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης.

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή ελέγχου είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές και πόρους για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και την υλοποίηση του έργου της. Στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της, θα συνεχίσει να συμβάλει για την ομαλή προσαρμογή της Εταιρείας στο νέο, αναβαθμισμένο αλλά και πολύ απαιτητικό πλαίσιο που θεσπίστηκε όσον αφορά στην Εταιρική Διακυβέρνηση.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Ειρηναίος Γ. Θεοδώρου»

Επιτροπή αποδοχών & υποψηφιοτήτων.

Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων (εφεξής η «επιτροπή»), συστάθηκε τον Ιούλιο του 2021 σύμφωνα με το ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση, τον ελληνικό κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης 2021 και την από 16.07.2021 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Είναι ενιαία επιτροπή του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας (όπως προβλέπεται από το άρθρο 10 παρ. 2 του ν.4706/2020 και σύμφωνα με την από 16.07.2021 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας) και αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε κάθε περίπτωση η πλειοψηφία των μελών της επιτροπής αποτελείται από ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, ενώ πρόεδρος της επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Η θητεία των μελών της επιτροπής είναι ανάλογη αυτής του διοικητικού συμβουλίου και σε περίπτωση παραίτησης μέλους της, σε αντικατάστασή του, ορίζεται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας νέο μέλος για το υπόλοιπο της θητείας της επιτροπής. Η συμμετοχή στην επιτροπή δεν αποκλείει τη δυνατότητα συμμετοχής σε τυχόν άλλες επιτροπές του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Η επιτροπή έχει σκοπό τη συνδρομή στην χρηστή, αποτελεσματική και διαφανή διοίκηση της εταιρείας μέσω, κυρίως, της ενάσκησης των παρακάτω αρμοδιοτήτων:

α) αφενός, της εξεύρεσης κατάλληλων προσώπων για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του διοικητικού συμβουλίου βάσει της διαδικασίας επιλογής του άρθρου 2 του Κανονισμού και λαμβανομένων υπόψη των κριτηρίων που προβλέπονται στην πολιτική καταλληλότητας της εταιρείας και,

β) αφετέρου, της διατύπωσης προτάσεων προς το διοικητικό συμβούλιο σχετικά με (α) την πολιτική αποδοχών που υποβάλλεται προς έγκριση στην γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 του ν. 4548/2018, (β) τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της πολιτικής αποδοχών καθώς και των διευθυντικών στελεχών της εταιρείας, ιδίως του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, καθώς και (γ) της εξέτασης των πληροφοριών που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών, παρέχοντας τη γνώμη της προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας πριν από την υποβολή της έκθεσης στη γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν. 4548/2018.

Πέραν των ανωτέρω, η επιτροπή δύναται να εκπληρώνει και κάθε άλλη αρμοδιότητα που της απονέμεται από τον Κανονισμό, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρείας και την Πολιτική Καταλληλότητας της εταιρείας ή την κείμενη νομοθεσία (όπως, ενδεικτικά, τον ν.4706/2020 καθώς και τα πάσης φύσεως κατά εξουσιοδότηση αυτού εκδοθέντα και εφαρμοστικά νομοθετήματα και τον ν. 4548/2018).

Οι επιμέρους αρμοδιότητες της επιτροπής και οι διαδικασίες για την εκπλήρωση του σκοπού της περιγράφονται στον κανονισμό λειτουργίας της που έχει εγκριθεί από το διοικητικό συμβούλιο (από 16.07.2021 απόφαση) που είναι αναρτημένος στην ιστοσελίδα της εταιρείας: <https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>.

Με την από 16.07.2021 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου μέλη της επιτροπής ορίστηκαν οι κ.κ. Θεόδωρος Χατζησταματίου (μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας), Θεόδωρος Γάκης (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας) και Εμμανουήλ Χατήρας (ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας), και στη συνέχεια η επιτροπή κατά την από 19.07.2021 συνεδρίασή της, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Εμμανουήλ Χατήρας (Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας), Θεόδωρος Γάκης (Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας), Θεόδωρος Χατζησταματίου, (Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας).

Στη συνέχεια, λόγω της παραίτησης του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας κ. Θεόδωρου Γάκη από μέλος του διοικητικού συμβουλίου και κατά συνεπεία από μέλος της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, το διοικητικό συμβούλιο με την από 11.10.2022 απόφασή του (από 11.10.2022 πρακτικό συνεδρίασης), αφού έκανε ομόφωνα δεκτή τη σχετική εισήγηση της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων της Εταιρείας και αφού έλαβε υπόψη του τον κανονισμό της λειτουργίας της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, όρισε ως νέο μέλος της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων τον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, σε αντικατάσταση του κ. Θεόδωρου Γάκη, μέχρι την επόμενη γενική συνέλευση των μετοχών της εταιρείας η οποία και θα αποφασίσει για την απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους στο νέο μέλος που εξέλεξε το διοικητικό συμβούλιο είτε σε άλλο υφιστάμενο μέλος είτε σε νέο μέλος που η γενική συνέλευση θα εκλέξει. Η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων, κατά τη συνεδρίαση της 11.10.2022 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Εμμανουήλ Χατήρας, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Θεόδωρος Χατζησταματίου, Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Ειρηναίος Θεοδώρου, Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Ο ανωτέρω ορισμός ανακοινώθηκε στην επόμενη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12.06.2023 (9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), η οποία αποφάσισε την οριστική απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας στον κ. Ειρηναίο Θεοδώρου, και επιβεβαιώθηκε στη συνέχεια με την από 13.06.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Στη συνέχεια, η επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων, κατά τη συνεδρίαση της 14.06.2023 ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής: Εμμανουήλ Χατήρας, Πρόεδρος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Θεόδωρος Χατζησταματίου, Μέλος, μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, Ειρηναίος Θεοδώρου, Μέλος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της η επιτροπή συνέρχεται τουλάχιστον μία (1) φορά ετησίως, καθώς και όποτε κρίνεται τούτο αναγκαίο από τον πρόεδρο αυτής ή από οποιοδήποτε άλλο μέλος της.

Κατή τη διάρκεια του έτους χρήσης 2023 πραγματοποιήθηκαν τρεις (3) συνεδριάσεις της επιτροπής και όλα τα μέλη της συμμετείχαν στο σύνολο των συνεδριάσεων.

Ακολουθεί η Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, για την εταιρική χρήση: 01.01.2023 – 31.12.2023:

**«Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
για την Εταιρική Χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023**

Αθήνα, 3 Απριλίου 2024

Αξιότιμα μέλη του διοικητικού συμβουλίου,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (στο εξής και «Επιτροπή») για τη χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023) υποβάλλεται σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της και το υπ' αριθμ. πρωτ. 425/21/02/2022 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και αποσκοπεί στην ενημέρωσή σας για το έργο της Επιτροπής κατά τη χρήση 2023.

Κατά το έτος 2023 πραγματοποιήθηκαν τρεις (3) συνεδριάσεις της Επιτροπής, συμπεριλαμβανομένης της συνεδρίασης για την υποβολή στο διοικητικό συμβούλιο της έκθεσης πεπραγμένων της για τη χρήση 2022, στις οποίες συμμετείχαν όλα τα μέλη της.

Οι συνεδριάσεις έγιναν επί των θεμάτων που εμπίπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής, και αφορούσαν:

(I) Στην εξέταση, σύμφωνα με το εδ. γ) του άρθρου 11 του ν. 4706/2020, των πληροφοριών που περιλαμβάνονταν στο τελικό σχέδιο της ετήσιας έκθεσης αποδοχών για την εταιρική χρήση του έτους 2022 (01.01.2022-31.12.2022) και τη διατύπωση της σύμφωνης γνώμης της Επιτροπής προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας, πριν την υποβολή της έκθεσης αποδοχών στη γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 12.06.2023 προς συζήτηση και παροχή συμβουλευτικής ψήφου (από 22-05-2023 συνεδρίαση, θέμα 1^ο).

(II) Στη διατύπωση εισήγησης επί της νέας πολιτικής αποδοχών της εταιρείας πριν την υποβολή της στην τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 12.06.2023 και την παροχή γνώμης προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας (από 22-05-2023 συνεδρίαση, θέμα 2^ο).

Ειδικότερα, στην ημερήσια διάταξη της 37^{ης} τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 12.06.2023 συμπεριελήφθη (7^ο θέμα ημερήσιας διάταξης) η υποβολή προς έγκριση

της νέας πολιτικής αποδοχών λόγω παρόδου τεσσάρων (4) ετών από την τελευταία έγκρισή της, σύμφωνα με το άρθρο 110 παρ. 2 εδ. 2 ν. 4548/2018. Η Επιτροπή, σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της και την εταιρική διακυβέρνηση και πριν την υποβολή της νέας πολιτικής αποχών στην ανωτέρω γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, πρότεινε στο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας την επικαιροποίηση της πολιτικής αποδοχών σε ορισμένα σημεία σύμφωνα με τη νομοθεσία για την εταιρική διακυβέρνηση που τέθηκε σε ισχύ μετά τη θέσπισή της, και προκειμένου να ανταποκρίνεται στην πρακτική της αγοράς και το εργασιακό περιβάλλον όπως έχει διαμορφωθεί στην αγορά.

(III) Στην ανασυγκρότηση της Επιτροπής σε σώμα, σε συνέχεια της από της από 13.06.2023 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, μετά την απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 12.06.2023 (9^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), που επιβεβαίωσε τον ορισμό του κ. Ειρηναίου Θεοδώρου του Γεωργίου, ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, ως μέλους της επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων της εταιρείας, οριστικά και για το υπόλοιπο της θητείας της Επιτροπής, η οποία ταυτίζεται με αυτήν του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας (από 14-06-2023 συνεδρίαση).

Κατά την άσκηση του έργου της, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων είχε απρόσκοπτη και πλήρη πρόσβαση σε όλες τις απαραίτητες πληροφορίες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές και πόρους για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της και την υλοποίηση του έργου της. Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, θα συνεχίσει να συμβάλει στην ομαλή, σύννομη και απρόσκοπτη λειτουργία της εταιρείας, σύμφωνα με την εταιρική διακυβέρνηση και την ισχύουσα νομοθεσία.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Εμμανουήλ Χατήρας»

Δ. Γενική συνέλευση – Δικαιώματα μετόχων.

Ο τρόπος λειτουργίας της γενικής συνέλευσης των μετόχων.

Η γενική συνέλευση είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση της Εταιρείας σύμφωνα με τον ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους. Η γενική συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για τα θέματα που αναφέρονται στο άρθρο 117 ν. 4548/2018, περιλαμβανομένης και της τροποποίησης του καταστατικού της Εταιρείας.

Η γενική συνέλευση των μετόχων συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου ή στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα της τουλάχιστον μία φορά για κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10^η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης.

Η πρόσκληση της σύγκλησης της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και δημοσιοποιείται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του διοικητικού συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια. Η Εταιρεία δεν μπορεί να επιβάλει στους μετόχους ειδική χρέωση για τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης για σύγκληση της γενικής συνέλευσης με οποιονδήποτε από τους παραπάνω τρόπους.

Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση, καθώς επίσης και πληροφορίες τουλάχιστον για:

α) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, β) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η Εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128 του ν. 4548/2018, για να δέχεται η Εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, και γ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126 του ν. 4548/2018,

Επίσης η πρόσκληση: καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση, γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν.

4548/2018, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018.

Εάν για τεχνικούς λόγους, δεν είναι δυνατή η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα ανωτέρω στοιχεία, η Εταιρεία επισημαίνει στην ιστοσελίδα της τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει ταχυδρομικώς και χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που το ζητεί. Για την ενίσχυση της διαφάνειας στην ενημέρωση των μετόχων, περίληψη της πρόκλησης της γενικής συνέλευσης δημοσιοποιείται και στο Σύστημα Επικοινωνίας «ΕΡΜΗΣ» γιατί είναι ευλόγως αξιόπιστο και έχει πανευρωπαϊκή εμβέλεια.

Τα δικαιώματα των μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών. Η Εταιρεία εκπληρώνει την υποχρέωσή της αυτής αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο.

Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, αναρτώνται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας τουλάχιστον οι ακόλουθες πληροφορίες:

- α) Η πρόσκληση για σύγκληση της γενικής συνέλευσης,
- β) Ο συνολικός αριθμός των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μέτοχοι ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών,
- γ) Τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.
- δ) Τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στην γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την Εταιρεία.

Οι δικαιούμενοι συμμετοχής στη γενική συνέλευση.

Στη γενική συνέλευση (αρχική συνεδρίαση και επαναληπτική) μπορεί να συμμετάσχει το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 του ν. 4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η Εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

Ο μέτοχος συμμετέχει στη γενική συνέλευση και ψηφίζει αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές της Εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται και αρχειοθετεί τις οδηγίες ψήφου για ένα (1) τουλάχιστον έτος, από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης ή, σε περίπτωση αναβολής αυτής, της τελευταίας επαναληπτικής συνέλευσης στην οποία έκανε χρήση του πληρεξουσίου. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου.

Κατά την έννοια της ανωτέρω παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- α) Είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- β) Είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή εν γένει της διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- γ) Είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- δ) Είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' έως γ' ανωτέρω.

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνεται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία της συνέλευσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να καταχωρήσει στον πίνακα των προσώπων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά τη γενική συνέλευση όλους τους μετόχους που συμμορφώθηκαν προς τις διατάξεις του ν. 4548/2018. Αν δεν συμμορφώθηκε προς τις ανωτέρω ρυθμίσεις ο εν λόγω μέτοχος μετέχει στη γενική συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Απαρτία.

Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι ή εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Εάν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της μταιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση δημοσιευμένη προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε

ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, τη μεταβολή του αντικείμενου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 της ενότητας αυτής, και ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

V. Η διαδικασία συνεδρίασης γενικής συνέλευσης:

Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο, το οποίο και καθορίζει την ημερήσια διάταξη με απόφαση που λαμβάνεται σε συνεδρίασή του, σε εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4548/2018 και του καταστατικού της Εταιρείας.

Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφοδέκτες, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των ανωτέρω

διατυπώσεων δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

Στη γενική συνέλευση παρίστανται εκτός του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου, ο διευθύνων σύμβουλος, ο οικονομικός διευθυντής, στελέχη της εταιρικής δομής της Εταιρείας ή οι νομικοί σύμβουλοι, κατά περίπτωση, ο εσωτερικός ελεγκτής, ο πρόεδρος ή/και τα μέλη της επιτροπής ελέγχου και ο τακτικός ή αναπληρωματικός ορκωτός ελεγκτής των καταστάσεων της Εταιρείας και, εφόσον απαιτείται, παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους που τίθενται προς συζήτηση και απαντούν σε ερωτήσεις των μετόχων επί των θεμάτων αυτών.

Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης διαθέτει τον απαιτούμενο κατά τις περιστάσεις χρόνο στους μετόχους για να υποβάλλουν ερωτήσεις, εφόσον το επιθυμούν.

Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, εκτός αν μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται με πληρεξούσιο και κανένας μέτοχος δεν αντιλέγει στη συζήτηση και λήψη απόφασης επί άλλων θεμάτων.

Τα πρακτικά της γενικής συνέλευσης.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο

Αρχή της ισότητας.

Με εξαίρεση τις μετοχές που εκδίδονται, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 38 του ν. 4548/2018, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από την μετοχή με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του ν. 4548/2018, είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή. Σε

περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών η αρχή της ισότητας αφορά όλες τις μετοχές της ίδιας κατηγορίας.

Η Εταιρεία διασφαλίζει την ίση μεταχείριση όλων των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση.

Η δημοσίευση των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας της γενικής συνέλευσης.

Η Εταιρεία δημοσιεύει στην ιστοσελίδα της με ευθύνη του διοικητικού της συμβουλίου τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας εντός πέντε (5) ημερών το αργότερο από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό εγκύρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά της κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών. Η πρόσκληση της σύγκλησης της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται και στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας και δημοσιοποιείται με τρόπο που διασφαλίζει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση σε αυτήν, με μέσα που κατά την κρίση του διοικητικού συμβουλίου θεωρούνται ευλόγως αξιόπιστα, για την αποτελεσματική διάχυση των πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό, όπως ιδίως με έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα ενημέρωσης με εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια. Η Εταιρεία δεν μπορεί να επιβάλει στους μετόχους ειδική χρέωση για τη δημοσιοποίηση της πρόσκλησης για σύγκληση της γενικής συνέλευσης με οποιονδήποτε από τους παραπάνω τρόπους.

Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση, καθώς επίσης και πληροφορίες τουλάχιστον για:

α) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, β) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η Εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128 του ν. 4548/2018, για να δέχεται η Εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, και γ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126 του ν. 4548/2018,

Επίσης η πρόσκληση: καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση, γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της Εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018.

Εάν για τεχνικούς λόγους, δεν είναι δυνατή η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα ανωτέρω στοιχεία, η Εταιρεία επισημαίνει στην ιστοσελίδα της τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει ταχυδρομικώς και χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που το ζητεί. Για την ενίσχυση της διαφάνειας στην ενημέρωση των μετόχων, περίληψη της πρόκλησης της γενικής συνέλευσης δημοσιοποιείται και στο Σύστημα Επικοινωνίας «ΕΡΜΗΣ» γιατί είναι ευλόγως αξιόπιστο και έχει πανευρωπαϊκή εμβέλεια.

Δίδεται ιδιαίτερη προσοχή σε θέματα σύγκρουσης συμφερόντων των αντιπροσώπων των μετόχων που επιθυμούν να συμμετάσχουν στη γενική συνέλευση.

Ο αντιπρόσωπος μετόχου υποχρεούται να γνωστοποιεί στην Εταιρεία, πριν από την έναρξη της συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, κάθε συγκεκριμένο γεγονός, το οποίο μπορεί να είναι χρήσιμο στους μετόχους για την αξιολόγηση του κινδύνου να εξυπηρετήσει ο αντιπρόσωπος άλλα συμφέροντα πλην των συμφερόντων του μετόχου.

Κατά την έννοια της ανωτέρω παραγράφου μπορεί να προκύπτει σύγκρουση συμφερόντων ιδίως όταν ο αντιπρόσωπος:

- α) Είναι μέτοχος που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή είναι άλλο νομικό πρόσωπο ή οντότητα η οποία ελέγχεται από το μέτοχο αυτόν,
- β) Είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή της εν γένει διοίκησης της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,
- γ) Είναι υπάλληλος ή ελεγκτής της Εταιρείας ή μετόχου που ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας ή άλλου νομικού προσώπου ή οντότητας που ελέγχεται από μέτοχο, ο οποίος ασκεί τον έλεγχο της Εταιρείας,

δ) Είναι σύζυγος ή συγγενής πρώτου βαθμού με ένα από τα φυσικά πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' έως γ.

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην Εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Για την κοινοποίηση στην Εταιρεία με ηλεκτρονικά μέσα, εντός της ανωτέρω προθεσμίας, απαιτείται η αποστολή με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή φαξ. Στη γενική συνέλευση παρίστανται εκτός του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου, ο διευθύνων σύμβουλος, ο οικονομικός διευθυντής, στελέχη της εταιρικής δομής της Εταιρείας ή οι νομικοί σύμβουλοι, κατά περίπτωση, ο εσωτερικός ελεγκτής, ο πρόεδρος ή/και τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και ο τακτικός ή αναπληρωματικός ορκωτός ελεγκτής των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και, εφόσον απαιτείται, παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους που τίθενται προς συζήτηση και απαντούν σε ερωτήσεις των μετόχων επί των θεμάτων αυτών.

Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης διαθέτει τον απαιτούμενο κατά τις περιστάσεις χρόνο στους μετόχους για να υποβάλλουν ερωτήσεις, εφόσον το επιθυμούν.

Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον πρόεδρο της γενικής συνέλευσης και το γραμματέα.

Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Στα πρακτικά καταχωρείται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση ο οποίος συντάσσεται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από την μετοχή με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του ν. 4548/2018, είναι υποχρεωτικά ανάλογα με το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή.

Η Εταιρεία διασφαλίζει την ίση μεταχείριση όλων των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση. Κατά τη συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης ακούγονται όλοι οι μέτοχοι που θα ζητήσουν το λόγο, καταγράφονται οι απόψεις που τυχόν διατυπώσουν οι μέτοχοι ή οι ερωτήσεις που τυχόν υποβάλλουν και οι απαντήσεις που δίδονται.

Η Εταιρεία δημοσιεύει στην ιστοσελίδα της με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας μέσα σε πέντε (5) ημέρες το αργότερο από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, προσδιορίζοντας για κάθε απόφαση τουλάχιστον τον αριθμό των μετοχών

για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι, την αναλογία του κεφαλαίου που εκπροσωπούν αυτές οι ψήφοι, το συνολικό αριθμό εγκύρων ψήφων, καθώς και τον αριθμό ψήφων υπέρ και κατά της κάθε απόφασης και τον αριθμό των αποχών.

Τα δικαιώματα μειοψηφίας αναφέρονται στον ν. 4548/2018.

Ε. Σύστημα εσωτερικού ελέγχου – εξωτερικός έλεγχος και διαδικασίες διαχείρισης κινδύνων.

Η Εταιρεία υιοθετεί και εφαρμόζει σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με τα άρθρα 1 ως 24 του ν. 4706/2020, το οποίο είναι ανάλογο με το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της και το οποίο περιλαμβάνει επαρκές και αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού και εξωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης, επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς, καθώς και πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας. Κύριος σκοπός του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, προκειμένου να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου (εφεξής «ΣΕΕ») της Εταιρείας αποβλέπει κυρίως στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής της Εταιρείας με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων, στην αναγνώριση, αξιολόγηση, διαχείριση των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας, καθώς και την παρακολούθηση της εξέλιξης των κινδύνων αυτών, στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής (α. 151 του ν. 4548/2018) και στη συμμόρφωση με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, αλλά και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας (κανονιστική συμμόρφωση).

Οι βασικές συνιστώσες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ) είναι οι εξής:

- Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)
- Διαχείριση Κινδύνων (Risk Assessment)
- Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)
- Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology)
- Παρακολούθηση Δραστηριοτήτων (Monitoring Activities)

Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Το περιβάλλον ελέγχου περιλαμβάνει σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών που παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού ΣΕΕ, καθώς παρέχει το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του ΣΕΕ.

Το περιβάλλον ελέγχου είναι ουσιαστικά το άθροισμα πολλών επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

Η επισκόπηση του περιβάλλοντος ελέγχου περιλαμβάνει ιδίως τα ακόλουθα:

- ακεραιότητα, ηθικές αξίες & συμπεριφορά διοίκησης: εξετάζεται κατά πόσο έχει αναπτυχθεί ένα σαφές πλαίσιο ακεραιότητας & ηθικών αξιών που διέπει τη λήψη αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου, και κατά πόσο υφίστανται διαδικασίες παρακολούθησης για την πιστή τήρησή τους, ώστε οποιοσδήποτε αποκλίσεις να εντοπίζονται εγκαίρως και να διορθώνονται καταλλήλως.

- οργανωτική δομή: εξετάζεται κατά πόσο η οργανωτική δομή της Εταιρείας παρέχει το πλαίσιο για το σχεδιασμό, την εκτέλεση, τον έλεγχο και την εποπτεία των εταιρικών εργασιών μέσω οργανογράμματος για όλες τις επιχειρησιακές μονάδες και τις λειτουργικές δραστηριότητες της σύμφωνα με το οποίο οριοθετούνται οι βασικές περιοχές ευθύνης εντός της Εταιρείας και θεμελιώνονται οι κατάλληλες γραμμές αναφοράς, ανάλογα με το μέγεθος της Εταιρείας και φύση των εργασιών της.

- διοικητικό συμβούλιο: εξετάζεται η δομή, η οργάνωση και ο τρόπος λειτουργίας του διοικητικού συμβουλίου και των επιτροπών του: ιδίως ως προς τα θέματα α) τη σχέση με την εκτελεστική διοίκηση, β) των αρμοδιοτήτων εποπτείας της λειτουργίας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ και γ) της σύνθεσης του διοικητικού συμβουλίου (π.χ. μέγεθος, καταλληλότητα και ποικιλομορφία των μελών του διοικητικού συμβουλίου κ.α.), σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

- εταιρική ευθύνη: εξετάζεται η λειτουργία της ανώτατης εκτελεστικής διοίκησης και ο τρόπος με τον οποίο εγκαθιστά, με την εποπτεία του διοικητικού συμβουλίου, τις κατάλληλες δομές, γραμμές

αναφοράς, περιοχές ευθύνης και αρμοδιότητας προς την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

- ανθρώπινο δυναμικό: εξετάζονται ενδεικτικά οι πρακτικές πρόσληψης, αμοιβών, εκπαίδευσης και αξιολόγησης της απόδοσης του προσωπικού έτσι ώστε να καταδεικνύεται η αφοσίωση της διοίκησης στις αρχές της ακεραιότητας, των ηθικών αξιών και της γνωστικής επάρκειας του προσωπικού, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Διαχείριση Κινδύνου (Risk management)

Η διαχείριση κινδύνου αποτελεί τη συνιστώσα εκείνη, η οποία αναγνωρίζει και αναλύει τους ενδεχόμενους κινδύνους, οι οποίοι απειλούν την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας και καθορίζει τη διαχείριση αυτών. Η αξιολόγηση κινδύνων προϋποθέτει τον καθορισμό αντικειμενικών στόχων. Με βάση αυτούς, αναγνωρίζονται τα σημαντικά γεγονότα που δύνανται να τους επηρεάσουν και αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι, προκειμένου να αποφασισθεί η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η διοίκηση της Εταιρείας είναι υπεύθυνη για την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών και στόχων της Εταιρείας, και προς τούτο σχεδιάζει, οργανώνει και κατευθύνει επαρκείς ενέργειες ώστε να παρέχεται επαρκής διαβεβαίωση ότι οι αντικειμενικοί σκοποί και στόχοι θα επιτευχθούν.

Οι ενέργειες αυτές περιλαμβάνουν:

1. Διαδικασίες ταυτοποίησης κινδύνων.
2. Διαδικασίες αξιολόγησης κινδύνων.
3. Συστήματα (εσωτερικού) ελέγχου.
4. Διαδικασίες λειτουργικών.
5. Διαδικασίες εταιρικής διακυβέρνησης.

Ειδικότερα, κατά την αξιολόγηση, ταυτοποίηση και διαχείριση κινδύνων, η Εταιρεία:

1. αναγνωρίζει τους κινδύνους που απορρέουν από επιχειρησιακές και στρατηγικές δραστηριότητες.
2. αξιολογεί και ιεραρχεί σύμφωνα με τη σοβαρότητα και τις επιπτώσεις τους, ως προς την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών και στόχων.
3. η διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο προσδιορίζουν το επίπεδο των κινδύνων που είναι αποδεκτό από την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένης της αποδοχής κινδύνων, που έχουν σχεδιαστεί για την πραγματοποίηση των στρατηγικών σχεδίων της Εταιρείας.
4. σχεδιάζει και υλοποιεί δραστηριότητες μετριασμού των κινδύνων για να επιτευχθεί μείωση ή διαχείριση των κινδύνων με άλλο τρόπο, σε επίπεδα που έχουν προσδιορισθεί ως αποδεκτά από τη διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο.

5. διεξάγει σταθερές λειτουργίες παρακολούθησης για να επαναξιολογούνται περιοδικά οι κίνδυνοι και η αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου στη διαχείριση των κινδύνων.

6. το διοικητικό συμβούλιο και η διοίκηση λαμβάνουν περιοδικές αναφορές των αποτελεσμάτων των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων. Οι διαδικασίες εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας παρέχουν περιοδική κοινοποίηση στους έχοντες έννομο συμφέρον για τους κινδύνους, τις στρατηγικές αντιμετώπισης κινδύνων και τα συστήματα εσωτερικού ελέγχου.

Ειδικότερα, τα εποπτικά όργανα της Εταιρείας έχουν το συλλογικό καθήκον έναντι της Εταιρείας για να εξασφαλίσουν ότι: α) οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης και η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης και β) οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οι ενοποιημένες εκθέσεις διαχείρισης και, όταν προβλέπεται χωριστά, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης έχουν καταρτιστεί και δημοσιοποιηθεί, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και, κατά περίπτωση, με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα που θεσπίσθηκαν, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθμ. 1606/2002.

Υπό το πρίσμα της διαχείρισης του κινδύνου, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, έχει ως κύρια χαρακτηριστικά, για το σύνολο των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση: α) την αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων συναφών με την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων, β) το διοικητικό σχεδιασμό και την παρακολούθηση των χρηματοοικονομικών μεγεθών, γ) την πρόληψη και αποκάλυψη της απάτης, δ) τους ρόλους και τις αρμοδιότητες των στελεχών, ε) τις διαδικασίες κλεισίματος χρήσης, περιλαμβανομένης της ενοποίησης και στ) τη διασφάλιση των παρεχόμενων στοιχείων από τα πληροφορικά συστήματα.

Στην Εταιρεία υπάρχει θεσπισμένη διαδικασία για την αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων ως προς την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η οποία εφαρμόζεται. Η πληρότητα κι η επάρκειά της αξιολογούνται συνεχώς.

Επίσης, υπάρχουν θεσπισμένες και εφαρμοζόμενες διαδικασίες που εκτελούνται από το λογιστήριο και την οικονομική διεύθυνση, οι οποίες αφορούν στη συλλογή, τη συμφωνία και την παρακολούθηση των χρηματοοικονομικών μεγεθών για τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων. Το λογιστικό σύστημα της Εταιρείας εξασφαλίζει την έγκαιρη και με ακρίβεια καταχώρηση κάθε συναλλαγής. Η επεξεργασία και η τήρηση των λογιστικών στοιχείων γίνεται κατά τρόπο που εξασφαλίζει την παραγωγή και δημοσίευση αξιόπιστων λογιστικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από την ισχύουσα νομοθεσία. Επίσης, εξασφαλίζεται η ασφαλής τήρηση των αρχείων που επιτρέπει την πραγματοποίηση αποτελεσματικών ελέγχων σε μεταγενέστερο χρόνο. Τέλος, το διοικητικό συμβούλιο, η διοίκηση,

τα αρμόδια όργανα και τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας έχουν έγκαιρα όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται για να ασκήσουν αποτελεσματικά τα καθήκοντά τους.

Η Εταιρεία κατά τη θέσπιση των διαδικασιών της λαμβάνει σοβαρά υπόψη την πιθανότητα υπάρξεως πράξεων απάτης και για αυτό το λόγο οι δικλείδες ασφαλείας λειτουργούν σε όλο το εύρος των διαδικασιών.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει διαδικασίες, λειτουργικές, μηχανογραφημένες και μη αλλά και εσωτερικού ελέγχου οι οποίες αφορούν στην σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων (εξαμηνιαίες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις). Επίσης, στις αυτές διαδικασίες ορίζονται και οι δικλείδες ασφαλείας, οι οποίες έχουν διαμορφωθεί με βασικό κριτήριο την εκτίμηση του κινδύνου (risk- assessment).

Οι αρμοδιότητες και οι ρόλοι των στελεχών είναι σαφώς οροθετημένοι από τη διοίκηση. Εικόνα τους δίνεται στο οργανόγραμμα της Εταιρείας, από το οποίο και προκύπτουν οι σαφείς αρμοδιότητες τους. Οι διαδικασίες κλεισίματος χρήσης της Εταιρείας και ενοποίησης είναι καταγεγραμμένες και βρίσκονται σε πλήρη συμμόρφωση με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί πληροφοριακά συστήματα τα οποία ανταποκρίνονται στο εργασιακό περιβάλλον της, ανανεώνονται ανάλογα με την πληροφόρηση και τις νομοθετικές τροποποιήσεις και εξασφαλίζουν την ασφάλεια της πληροφορίας από εξωτερικές προσβάσεις. Υπάρχει εξειδικευμένη υπηρεσία πληροφορικής, η διεύθυνση πληροφορικής, λειτουργικά και διοικητικά ανεξάρτητη από τους τελικούς χρήστες, εντός της οποίας υπάρχει σαφής διαχωρισμός καθηκόντων. Η ποσοτική και ποιοτική επάρκεια των υπηρεσιών πληροφορικής εξασφαλίζεται με συγκεκριμένες διαδικασίες και με την πρόσβαση εξουσιοδοτημένων μόνο ατόμων. Εξασφαλίζεται ακόμα η φυσική ασφάλεια των εγκαταστάσεων πληροφορικής μέσω αντίστοιχων διαδικασιών.

Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Οι δικλείδες ασφαλείας είναι οι πολιτικές, οι διαδικασίες, οι τεχνικές και οι μηχανισμοί οι οποίοι τίθενται σε λειτουργία προκειμένου να διασφαλιστεί ότι υλοποιούνται οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των αντικειμενικών σκοπών της Εταιρείας. Αφορούν στο σύνολο της Εταιρείας και εκτελούνται από τα στελέχη όλων των βαθμίδων (διοικητικό συμβούλιο, ανώτατα διοικητικά στελέχη, λοιπούς εργαζόμενους) και σε όλες τις εταιρικές εργασίες.

Οι ελεγκτικοί μηχανισμοί & δικλείδες ασφαλείας αποτελούν τη συνιστώσα εκείνη, η οποία εντάσσεται στη διαχείριση κινδύνων και αποσκοπεί στη διασφάλιση ότι έχει γίνει συλλογή και

ανάπτυξη εκείνων των δραστηριοτήτων, οι οποίες θα αντιμετωπίσουν τους ενδεχόμενους κινδύνους, οι οποίοι σχετίζονται με την επίτευξη των στόχων της εταιρείας. Συμπεριλαμβάνει την επισκόπηση των μηχανισμών ελέγχου των κρίσιμων δικλίδων ασφαλείας, με έμφαση στις δικλίδες ασφαλείας που σχετίζονται με θέματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμό καθηκόντων και τη διακυβέρνηση και ασφάλεια των πληροφοριακών συστημάτων.

Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology)

Στοιχείο του Συστήματος Πληροφορικής και Επικοινωνίας (ΣΕΕ) αποτελεί ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διασφαλίζει την αναγνώριση, συγκέντρωση και επικοινωνία της πληροφόρησης (εσωτερικής και εξωτερικής), σε τέτοιο χρόνο και με τέτοιο τρόπο που να επιτρέπουν στα διάφορα στελέχη της να επιτελούν τις αρμοδιότητές τους. Οι πληροφορίες αυτές, όταν γίνονται αντιληπτές, δίνονται στα άτομα, ώστε να τους επιτρέπει να επιτελούν τα καθήκοντά τους.

Αφορά την επισκόπηση της διαδικασίας ανάπτυξης της χρηματοοικονομικής, συμπεριλαμβανομένων των εκθέσεων ελεγκτικών μηχανισμών (π.χ. εποπτικών, ρυθμιστικών και κανονιστικών αρχών, ορκωτών ελεγκτών κ.λπ.) και μη χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (π.χ. την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, τα περιβαλλοντικά, κοινωνικά και εργασιακά θέματα, το σεβασμό των δικαιωμάτων του ανθρώπου, την καταπολέμηση της διαφθοράς, τα θέματα σχετικά με τη δωροδοκία, όπως προβλέπονται από το άρθρο 151 ν. 4548/2018) καθώς και την επισκόπηση των διαδικασιών κρίσιμης εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει κατάλληλα κανάλια εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας, όπως επικοινωνίας με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τους μετόχους και τους επενδυτές, επικοινωνίας με τις υφιστάμενες επιτροπές της Εταιρείας και επικοινωνίας με τις εποπτικές αρχές, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Παρακολούθηση Δραστηριοτήτων (Monitoring Activities)

Η παρακολούθηση του ΣΕΕ της εταιρείας έγκειται στην συνεχή αξιολόγηση της ύπαρξης και της λειτουργίας των συστατικών στοιχείων του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω συνδυασμού διαρκών εποπτικών δραστηριοτήτων αλλά και μεμονωμένων αξιολογήσεων. Οι εντοπιζόμενες ανεπάρκειες του ΣΕΕ γνωστοποιούνται στην ανώτατη διοίκηση και το διοικητικό συμβούλιο.

Η περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργείται ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση των κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση,

σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου.

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και το πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Κανονιστική συμμόρφωση – Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΜΚΣ).

Σε συμμόρφωση με το εδ. α) του άρθρου 13 του ν. 4706/2020 και στο πλαίσιο εφαρμογής αποτελεσματικού συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, η κανονιστική συμμόρφωση της Εταιρείας γίνεται από τη μονάδα κανονιστική συμμόρφωσης.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (στο εξής ΜΚΣ) συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας, εντασσόμενη στη Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών και Κανονιστικής Συμμόρφωσης, λειτουργώντας όμως ως ανεξάρτητη δραστηριότητα με διοικητική αναφορά στον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας και λειτουργική αναφορά στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης δεν διαθέτει άλλες εκτελεστικές αρμοδιότητες, πέραν όσων προβλέπονται στον κανονισμό λειτουργίας της Εταιρείας, στον κανονισμό λειτουργίας της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης ή απορρέουν από το νομοθετικό ή κανονιστικό πλαίσιο. Η διοίκηση της Εταιρείας διασφαλίζει την ανεξαρτησία της ΜΚΣ και την ανεξαρτησία του επικεφαλής της (εφόσον υπάρχει), μεταξύ άλλων και με την έγκριση και εφαρμογή του Κανονισμού και με την πρόβλεψη της αναφοράς του απευθείας στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας.

Οι αρμοδιότητες της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης περιγράφονται αναλυτικά στον κανονισμό λειτουργίας της και συνοψίζονται επιγραμματικά ως εξής:

- παρακολούθηση του θεσμικού, κανονιστικού & εποπτικού πλαισίου και των αποφάσεων των εποπτικών αρχών,
- υποβολή προτάσεων προς το διοικητικό συμβούλιο για νέες πολιτικές, διαδικασίες και μέτρα πρόληψης και αντιμετώπισης των κινδύνων συμμόρφωσης,
- επικοινωνία με εξωτερικούς φορείς, εποπτικές ευρωπαϊκές και εθνικές αρχές για θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης,

- παροχή συμβουλών και συνδρομής στις λοιπές οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας σχετικά με την πρόληψη και την αντιμετώπιση κινδύνων συμμόρφωσης και τη διαχείριση συμβάντων μη συμμόρφωσης,
- ανάπτυξη ετήσιου σχεδίου δράσης για την κανονιστική συμμόρφωση και κοινοποίησή του προς την επιτροπή ελέγχου/διοικητικό συμβούλιο για έγκριση, όπως και αναθεώρηση του σχεδίου όποτε απαιτείται,
- ανάλυση αποκλίσεων και ανάπτυξη πλάνου απαιτούμενων ενεργειών για τη συμμόρφωση με θεσμικές και εποπτικές απαιτήσεις,
- ενημέρωση & εκπαίδευση του προσωπικού της Εταιρείας σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης,
- διαχείριση ερωτημάτων/ αιτημάτων για θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης
- διενέργεια ελέγχων συμμόρφωσης,
- συνεργασία με τη διεύθυνση οργάνωσης και προγραμματισμού σε θέματα διαχείρισης αναφορών και καταγγελιών,
- μέριμνα για την εφαρμογή του Κώδικα Δεοντολογίας της Εταιρείας,
- διαχείριση θεμάτων συμμόρφωσης εντός του πλαισίου AML/CFT,
- προετοιμασία και υποβολή απολογιστικών αναφορών, τακτικών και έκτακτων,
- ενημέρωση της διοίκησης και του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας για κάθε διαπιστωθείσα παράβαση του ρυθμιστικού πλαισίου ή τυχόν σημαντικές ελλείψεις, όπως και για τα αποτελέσματα των εργασιών της ΜΚΣ με ετήσια έκθεση απολογισμού.

Κατά το οικονομικό έτος 2023 η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης λειτούργησε σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις και σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο ενεργειών και τον κανονισμό της. Λαμβάνοντας υπόψιν ότι το 2023 ήταν και το πρώτο ουσιαστικά έτος της λειτουργίας της, η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης προέβη σε ενέργειες εκπαίδευσης της Εταιρείας σε σχέση με την κανονιστική συμμόρφωση και την παρουσίασή της, στην οριστικοποίηση πλήρως επικαιροποιημένου αρχείου νομοθετημάτων και στην επισκόπηση των διαδικασιών, κανονισμών και των κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης με στόχο την σύνταξη πολιτικών σύμφωνα με τη νομοθεσία, την επικαιροποίηση πολιτικών / διαδικασιών, όπου απαιτείται και την ένταξή της στο εταιρικό περιβάλλον λειτουργίας της Εταιρείας.

Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης

Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι και ο επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης (όταν αυτή είναι πολυπρόσωπη) και ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας. Δεν μπορεί να είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οποιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του ομίλου.

Τα καθήκοντα του Υπευθύνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης ταυτίζονται με αυτά του Επικεφαλής της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης (όταν υπάρχει) και περιλαμβάνουν ενδεικτικά τα εξής:

- εποπτεία, επίβλεψη και διαχείριση της κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας,
- επικοινωνία με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη, εφόσον υφίστανται και κατά περίπτωση και με το διοικητικό συμβούλιο για την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των πολιτικών και διαδικασιών της Εταιρείας, την κατανόηση και εφαρμογή τους από το σύνολο του προσωπικού και εν γένει τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις κανονιστικές απαιτήσεις,
- μέριμνα για την ενημέρωση των μελών του διοικητικού συμβουλίου και των επικεφαλής των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας για τυχόν αλλαγές, τροποποιήσεις και εξελίξεις στο ισχύον κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας,
- μέριμνα για την εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία της ΜΚΣ και διασφάλιση της ομαλής εκτέλεσης των εργασιών του προσωπικού,
- μέριμνα για τη διαρκή εκπαίδευση και ανάπτυξη των γνώσεων και δεξιοτήτων, τόσο του ίδιου όσο και του προσωπικού της ΜΚΣ,
- συμμετοχή με συμβουλευτικό ρόλο σε θέματα κανονιστικής συμμόρφωσης, στις διαδικασίες ανάπτυξης νέων υπηρεσιών ή δραστηριοτήτων της Εταιρείας,
- υποβολή τακτικών αναφορών επί των διενεργούμενων εργασιών ΜΚΣ στο διοικητικό συμβούλιο και ετησίως της απολογιστικής έκθεσης.

Με την από 20.05.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίστηκε υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης ο κ. Κωνσταντίνος Αργυρόπουλος, διευθυντής της διεύθυνσης νομικών υπηρεσιών και κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας.

Κατά το 2023 ο υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης συμμετείχε με εισηγήσεις σε επιστημονικά συνέδρια για την εταιρική διακυβέρνηση και την κανονιστική συμμόρφωση με επίκαιρες ομιλίες για ειδικά θέματα όπως η επίδραση της τεχνητής νοημοσύνης και η ανάπτυξη νέων πολιτικών εταιρικής διακυβέρνησης και κανονιστικής συμμόρφωσης στο νέο εταιρικό περιβάλλον της τεχνητής νοημοσύνης. Επίσης παρακολούθησε σεμινάρια εκπαίδευσης στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και έλαβε τις σχετικές πιστοποιήσεις.

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Εταιρεία διαθέτει μονάδα εσωτερικού ελέγχου, που συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της εταιρείας, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της. Η λειτουργία, η οργάνωση και οι αρμοδιότητες της μονάδας εσωτερικού ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον κανονισμό

λειτουργία της, ο οποίος εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας έπειτα από πρόταση της επιτροπής ελέγχου και είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας: <https://www.space.gr/el/corporate-governance-code>.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου στελεχώνεται από τον εσωτερικό ελεγκτή - επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, πρόσωπο πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης που είναι ανεξάρτητο, δεν υπάγεται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της Εταιρείας και συνεργάζεται με το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας υποβοηθώντας το στην άσκηση των καθηκόντων του με σκοπό τη διασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας και των μετόχων.

Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της επιτροπής ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει της κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην επιτροπή ελέγχου. Ως επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου δεν μπορεί να είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από της παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου παρίσταται της γενικές συνελεύσεις της Εταιρείας.

Η επιτροπή ελέγχου, στο πλαίσιο της εποπτείας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ασκεί τις αρμοδιότητες που προβλέπονται στην ισχύουσα νομοθεσία και τον κανονισμό λειτουργίας της.

Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Με την 29.04.2022 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, μετά από σχετική εισήγηση της επιτροπής ελέγχου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το άρθρο 15 παρ. 2 του ν. 4706/2020, ως επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, ορίσθηκε η κ. Κωνσταντίνα Ζερβού, πρόσωπο πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης της Εταιρείας, προσωπικά ανεξάρτητη και αντικειμενική, η οποία δεν είναι μέλος του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, ούτε μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και δεν έχει δεσμούς με οποιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του ομίλου.

Ακολουθεί το τα βιογραφικό σημείωμα της επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, κ. Κωνσταντίνας Ζερβού:

Η κ. Κωνσταντίνα Ζερβού, είναι κάτοχος διδακτορικού διπλώματος του οικονομικού πανεπιστημίου Αθηνών και διαθέτει Master of Business Administration (MBA) του Hult International Business School – Boston MA. Κατέχει τις επαγγελματικές πιστοποιήσεις CICA, COSO Framework, Financial Accounting Certificate και IT General Controls Certifications, ενώ έχει παρακολουθήσει πολλαπλά σεμινάρια σχετικά με τον εσωτερικό έλεγχο και παράλληλα έχει λάβει εξειδικευμένη εκπαίδευση στην ελεγκτική και στη διερεύνηση της απάτης. Η κ. Ζερβού διαθέτει πολυετή εμπειρία στον εσωτερικό έλεγχο ως εσωτερικός ελεγκτής της Οττοραγ'Ίδρυμα Πληρωμών Μονοπρόσωπης Ανώνυμης Εταιρείας και της Σαμαράς & Συνεργάτες Α.Ε, καθώς και ως ανεξάρτητη σύμβουλος εσωτερικού ελέγχου υπεύθυνη για την οργάνωση του εσωτερικού ελέγχου σε ΟΤΑ και επιχειρήσεις (εισηγμένες ή μη). Στα πλαίσια της ανωτέρω επαγγελματικής της δραστηριότητας η κ. Ζερβού έχει ασχοληθεί με την οργάνωση του εσωτερικού ελέγχου εταιρειών και ΟΤΑ, τη σύνταξη εκθέσεων διαχείρισης κινδύνου, τη σύνταξη εγχειριδίων εσωτερικού ελέγχου, ετήσιου πλάνου εσωτερικού ελέγχου και εκθέσεων ελέγχου, καθώς και την εκτίμηση κινδύνου και ιεράρχηση προτεραιοτήτων, την ανάλυση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και τη διερεύνηση και πρόληψη της απάτης. Η κ. Ζερβού είναι εγγεγραμμένη στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών ως Εσωτερική Ελέγκτρια του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.

Αρμοδιότητες

Ειδικότερα, ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας έχει της ακόλουθες αρμοδιότητες:

- υποβολή στην επιτροπή ελέγχου ετήσιου προγράμματος ελέγχων και της απαιτήσεις των απαραίτητων πόρων, καθώς και της επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου της μονάδας εν γένει. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων καταρτίζεται με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας, αφού προηγουμένως ληφθεί υπόψη γνώμη της επιτροπής ελέγχου.
- παρακολούθηση της εφαρμογής και συνεχούς τήρησης του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας, του καταστατικού και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά την Εταιρεία και ιδιαίτερα της χρηματιστηριακής και περί ανωνύμων εταιρειών νομοθεσίας.
- αναφορά στο διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, της οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων της.
- υποβολή κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες αναφοράς στην επιτροπή ελέγχου στην οποία περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις, σχετικά με τα ανωτέρω, τις οποίες η επιτροπή ελέγχου παρουσιάζει και υποβάλλει μαζί με τις παρατηρήσεις της στο διοικητικό συμβούλιο.
- παρουσία της γενικές συνελεύσεις των μετόχων.

- παροχή, μετά από έγκριση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, οποιασδήποτε πληροφορίας ζητηθεί εγγράφως από της αρμόδιες εποπτικές αρχές, συνεργασία με αυτές και διευκόλυνση με κάθε δυνατό τρόπο του έργου παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.

Αντικείμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου αναφέρεται στην επιτροπή ελέγχου της Εταιρείας και την ενημερώνει εγγράφως τακτικά και όχι λιγότερο από μια φορά ανά τρίμηνο για τα αποτελέσματα των εργασιών του. Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου είναι αρμόδιος για την ανάπτυξη του προγράμματος εργασιών και δραστηριοτήτων της υπηρεσίας του και υποστηρίζει την υλοποίησή της. Φροντίζει για τη συνεχή επιμόρφωση των μελών της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, ώστε να διατηρείται το απαραίτητο επίπεδο γνώσης και κατάρτισης και τηρεί την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που περιέχονται στην αντίληψή του.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα της δομής των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, καθώς και την ποιότητα της απόδοσης των λοιπών μηχανισμών και συστημάτων αναφορικά με την επίτευξη των καθορισμένων στόχων της Εταιρείας.

Ο επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ασκεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με τον κώδικα δεοντολογίας (Code of Ethics), που σημαίνει ότι εφαρμόζει και υποστηρίζει της αρχές της ακεραιότητας (integrity), αντικειμενικότητας (objectivity), εμπιστευτικότητας (confidentiality) και ικανότητας (competency). Επιπλέον, συμμορφώνεται με την κείμενη νομοθεσία και της πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Βασικός στόχος της μονάδας εσωτερικού ελέγχου είναι η παροχή επιβεβαίωσης ως προς την επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων της Εταιρείας και την εξασφάλιση έναντι των κινδύνων που απορρέουν από της δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου έχει πρόσβαση, σε όλα τα βιβλία και τα στοιχεία, εργαζόμενους, χώρους και δραστηριότητες της Εταιρείας, τα οποία είναι απαραίτητα για την υλοποίηση του ελεγκτικού της έργου. Έχει την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απόρρητου των στοιχείων και της εν γένει εχεμύθειας. Στη διάθεση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου πρέπει να τίθενται αμέσως κάθε στοιχείο ή έγγραφο που θα ζητείται από αυτήν.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου δεν πραγματοποιεί εργασίες ρουτίνας για λογαριασμό άλλων διευθύνσεων, καθώς αυτό θα έθετε σε κίνδυνο την αντικειμενικότητά της, ούτε έχει καμία απευθείας αρμοδιότητα ή εξουσιοδότηση πάνω στις διαδικασίες που ελέγχει.

Ειδικότερα, ο επικεφαλής εσωτερικός ελεγκτής είναι αρμόδιος για τα εξής:

- την εκτίμηση των ελεγκτικών αναγκών και επιβεβαίωση της εφαρμογής των Πολιτικών και Διαδικασιών (Πρότυπα IIA 2040, 2340), οι οποίες έχουν τεθεί, με στόχο την επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων της Εταιρείας.
- την καταγραφή, την επισκόπηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, της επάρκειας και αποτελεσματικότητας αυτού, καθώς και της ποιότητας της απόδοσης των λοιπών μηχανισμών και συστημάτων, αναφορικά με την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- την παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση του κανονισμού λειτουργίας, και εν γένει των κανονισμών λειτουργίας που διέπουν τις επιτροπές της Εταιρείας, ιδίως ως της τήρησή τους, την επάρκεια και ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και διοικητικής πληροφόρησης, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση και τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.
- την παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση των μηχανισμών διασφάλισης ποιότητας.
- την παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση των μηχανισμών εταιρικής διακυβέρνησης.
- την παρακολούθηση της εφαρμογής και της συνεχούς τήρησης του καταστατικού της Εταιρείας, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας, που αφορά στην Εταιρεία και ιδιαίτερα της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και της νομοθεσίας περί ανωνύμων εταιρειών.
- την παρακολούθηση, τον έλεγχο και την αξιολόγηση της τήρησης των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας, σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά, εφόσον υφίσταται.
- την κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου, του αντίστοιχου προϋπολογισμού του, καθώς και την υποβολή αυτών στην επιτροπή ελέγχου της έγκριση, διασφαλίζοντας παράλληλα και την απρόσκοπτη εκτέλεση των καθηκόντων του.
- τη σύνταξη των τριμηνιαίων εκθέσεων ελέγχου ως της τον έλεγχο και την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, τον κανονισμό λειτουργίας, τη διαχείριση κινδύνων, την κανονιστική συμμόρφωση, τον κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης, τους μηχανισμούς διασφάλισης ποιότητας, τους μηχανισμούς της εταιρικής διακυβέρνησης, την τήρησης τυχόν δεσμεύσεων σε ενημερωτικά δελτία και των επιχειρηματικών σχεδίων της Εταιρείας.

Στις τριμηνιαίες εκθέσεις παρατίθενται αναλυτικά οι κίνδυνοι που απορρέουν από τα ευρήματα και προτάσεις βελτίωσης, εάν υφίστανται. Αφότου ενσωματωθούν στις εκθέσεις ελέγχου οι σχετικές απόψεις, εάν αυτές υπάρχουν, με τις συμφωνηθείσες δράσεις ή την αποδοχή του κινδύνου και τη μη ανάληψη δράσης, τους περιορισμούς στο εύρος ελέγχου, εάν υφίστανται, και τα αποτελέσματα ανταπόκρισης των ελεγχόμενων διευθύνσεων της Εταιρείας, τότε υποβάλλονται στην επιτροπή ελέγχου.

- την υποβολή αναφορών, κάθε τρεις (3) τουλάχιστον μήνες, στην επιτροπή ελέγχου, στις οποίες περιλαμβάνονται τα σημαντικότερα θέματα και οι εισηγήσεις, σχετικά με τις εκθέσεις ελέγχου. Η επιτροπή ελέγχου παρουσιάζει τις αναφορές αυτές και τις υποβάλλει στο διοικητικό συμβούλιο, μαζί με τυχόν παρατηρήσεις της.
- την υποβολή εισήγησης διαμόρφωσης και ανάπτυξης νέων διαδικασιών, όπου κριθεί σκόπιμο, καθώς και προτάσεων βελτίωσης των υφιστάμενων διαδικασιών.
- την έγγραφη παροχή οποιασδήποτε πληροφορίας ζητηθεί από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, με την οποία συνεργάζεται και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο της παρακολούθησης, του ελέγχου και της εποπτείας από αυτήν.
- τη διενέργεια τακτικών και έκτακτων απογραφών.
- την έγκαιρη αναγνώριση πιθανών επιχειρηματικών κινδύνων και την αξιολόγηση αυτών.
- την τήρηση αρχείου φακέλων (ηλεκτρονικό και φυσικό) όλων των ελεγκτικών έργων του.
- την επικοινωνία με τους εξωτερικούς ελεγκτές.
- τον έλεγχο της νομιμότητας των αμοιβών και της πάσης φύσεως παροχών, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, αναφορικά με της αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας.
- την επαγγελματική εκπαίδευση και την εισήγηση συμμετοχής σε σεμινάρια για τη βελτίωση των ελεγκτικών προσόντων και την ενημέρωση των εξελίξεων της ακολουθούμενης ελεγκτικής μεθοδολογίας σε θέματα διοικητικών και οικονομικών ελέγχων τόσο για τον ίδιο όσο και για τα μέλη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.
- την ενημέρωση του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας, σε περίπτωση που διαπιστώνεται οποιαδήποτε έκνομη συμπεριφορά από οποιοδήποτε πρόσωπο εντός της Εταιρείας.
- την αναφορά πιθανών περιπτώσεων σύγκρουσης ιδιωτικών συμφερόντων, των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας, στην επιτροπή ελέγχου.

Τα στάδια που ακολουθούνται κατά τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι τα ακόλουθα:

1. Κατάρτιση και έγκριση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου
2. Σχεδιασμός και ελεγκτικού έργου.
3. Διεξαγωγή του ελέγχου.
4. Κοινοποίηση των αποτελεσμάτων της ελεγκτικής διαδικασίας

5. Παρακολούθηση υλοποίησης των συστάσεων.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου δεν απαλλάσσεται των ευθυνών της σε δραστηριότητες της Εταιρείας που είναι υποκείμενες ελέγχου από τρίτους, αλλά πρέπει να σταθμίζει το κατά πόσο θα μπορεί να βασισθεί στην εργασία τρίτων και να προσαρμόσει τον προγραμματισμό του ελέγχου με την εργασία τους.

Σε περίπτωση διαπίστωσης από όργανα της Εταιρείας ή από τρίτους (φορολογικούς ελεγκτές, ορκωτούς ελεγκτές κλπ.) οποιαδήποτε διαχειριστικής ή λειτουργικής ανωμαλίας πρέπει οι αρμόδιοι κατά περίπτωση υπάλληλοι της Εταιρείας (από προϊστάμενο τμήματος ή υπηρεσίας και άνω) να ενημερώσουν αμέσως τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου.

Όλοι οι διευθυντές των διευθύνσεων της Εταιρείας, έχουν τη δυνατότητα να ζητούν μέσω της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου, τη διεξαγωγή οποιουδήποτε σχετικού ελέγχου, αφότου θα έχει εγκριθεί από την επιτροπή ελέγχου.

Η Εταιρεία ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, υποβάλλοντας τα σχετικά πρακτικά συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη μεταβολή αυτή.

Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020.

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ, ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και ως προς την εφαρμογή των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020. Η εν λόγω αξιολόγηση διενεργείται από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, αποδεδειγμένα πιστοποιημένο και επαρκώς έμπειρο αξιολογητή, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και το πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO), ορίζεται στο άρθρο 14 του ν. 4706/2020 και εξειδικεύεται από την απόφαση 1/891/30.9.2020 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ περιλαμβάνει την πολιτική αξιολόγησης του ΣΕΕ η οποία καθορίζει τα αντικείμενα αξιολόγησης, την περιοδικότητα του ελέγχου, το εύρος αξιολόγησης, τις σημαντικές θυγατρικές που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση, καθώς και την

ανάθεση και παρακολούθηση των αποτελεσμάτων αξιολόγησης. Περιλαμβάνει τη διαδικασία αξιολόγησης του ΣΕΕ η οποία περιλαμβάνει τα επιμέρους στάδια επιλογής των υποψηφίων που θα διενεργήσουν την αξιολόγηση από το αρμόδιο όργανο, τη διαδικασία πρότασης, επιλογής και έγκρισης της ανάθεσης αξιολόγησης από το αρμόδιο όργανο, καθώς και το αρμόδιο όργανο παρακολούθησης και τήρησης του συμφωνηθέντος έργου.

Το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 24 του Ν.4706/2020, και ορίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ κάθε τρία (3) χρόνια με αφητηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι) της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020, την απόφαση 1/891/30.09.2020 (όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2/917/17.06.2021 απόφαση) του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τις υπ' αριθμ. πρωτ. 425/21.02.2022 και 784/20.03.2023 επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ολοκληρώνεται έως την 31.03.2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021-31.12.2022 και η πρώτη αναφορά στην έκθεση περιλαμβάνεται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, η οποία περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της 31.12.2022.

Κατά τα ανωτέρω η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021-31.12.2022, ολοκληρώθηκε την 24.03.2023 και σχετική αναφορά, περιελήφθη στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, που συμπεριελήφθη στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας της 31.12.2022 (σχετικά: κατάθεση συνοπτικής έκθεσης αξιολόγησης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με το από 31-3-2023 με αρ. πρωτ. 3884 έγγραφο της Εταιρείας).

Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020.

Τα αντικείμενα αξιολόγησης του ΣΕΕ είναι τα ακόλουθα:

- Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment).
- Διαχείριση Κινδύνου (Risk management).
- Ελεγκτικοί Μηχανισμοί & Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities).
- Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Technology).
- Παρακολούθηση του ΣΕΕ (Monitoring).

Σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση του ΣΕΕ

Σύμφωνα με το άρθρο 2 περ. 16 του ν. 4706/2020, ως σημαντική θυγατρική της Εταιρείας ορίζεται εκείνη η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Επίσης, σύμφωνα με την απόφαση 1/891/30.9.2020 του διοικητικού συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η αξιολόγηση του ΣΕΕ περιλαμβάνει ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας.

Για τον ορισμό της σημαντικής θυγατρικής, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη τα κριτήρια των Οδηγιών της Ευρωπαϊκής Αρχής Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA) (ESMA Guidelines on disclosure requirements under the Prospectus Regulation: https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma31-62-1462_final_report_on_guidelines_on_prospectus_disclosure_requirements.pdf) . Σύμφωνα με την παράγραφο 221 (ii) αυτών, σημαντική θυγατρική θεωρείται η θυγατρική που αντιπροσωπεύει τουλάχιστον το 10% είτε των ενοποιημένων καθαρών περιουσιακών στοιχείων του ομίλου είτε των ενοποιημένων καθαρών κερδών / ζημιών του ομίλου.

Σύμφωνα με τα παραπάνω κριτήρια, οι σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας είναι: α) η εταιρεία με την επωνυμία «SPACE HELLAS (CYPRUS) LIMITED» που εδρεύει στην Κύπρο, οδός Χρυσορρογιατίσσης & Κολοκοτρώνη Τ.Κ. 3340, Λεμεσός, με αριθμό μητρώου εταιρειών HE 165191 και ΑΦΜ CY 10165191Q, και β) η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «SINGULAR LOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «SINGULARLOGIC A.E.», που εδρεύει στον Δήμο Κηφισιάς Ν. Αττικής, επί των οδών Αχαΐας αριθμ. 3 και Τροιζηνίας, με αριθμό ΓΕΜΗ 8916201000 και με ΑΦΜ 997985169/ ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ (πρακτικό διοικητικού συμβουλίου με ημερομηνία 09/11/2022).

Η διαδικασία αξιολόγησης του ΣΣΕ περιγράφεται αναλυτικά στον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της εταιρείας.

Έκθεση Αξιολόγησης του ΣΕΕ

Σύμφωνα με την ανωτέρω αναφορά, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρείας είναι υπεύθυνο για την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 1 έως 24 του Ν.4706/2020, και ορίζει την περιοδική αξιολόγηση του ΣΕΕ κάθε τρία (3) χρόνια με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι) της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020, την απόφαση 1/891/30.09.2020 (όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2/917/17.06.2021 απόφαση) του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τις υπ' αριθμ. πρωτ. 425/21.02.2022 και 784/20.03.2023 επιστολές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, πρέπει να έχει ολοκληρωθεί έως την 31.03.2023 με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021-31.12.2022 και η πρώτη αναφορά στην έκθεση αναμένεται να περιλαμβάνεται στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, που περιλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της 31.12.2022

Κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα η πρώτη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2022 και περίοδο αναφοράς 17.07.2021-31.12.2022, ολοκληρώθηκε την 24.03.2023 και σχετική αναφορά, περιελήφθη στη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης, που συμπεριελήφθη στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της Εταιρείας της 31.12.2022 (σχετικά: κατάθεση συνοπτικής έκθεσης αξιολόγησης στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με το από 31-3-2023 με αρ. πρωτ. 3884 έγγραφο της Εταιρείας).

Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, ανέθεσε στην εταιρεία AMiD - Governance, Internal Controls and Internal Audit Services, το έργο «Παροχή υπηρεσιών αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου», με σκοπό την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο»). Το Συμπέρασμα των Ανεξάρτητων Αξιολογητών και εταίρων της AMiD, ήτοι των κ.κ. Βασίλη Μονογυιού, (CIA, CRMA, CPA, COSO ICIF) και Γιώργου Πελεκανάκη (CIA, CISA, CFE, CCSA, CRP, COSO ICIF, COBIT 5.0) το οποίο περιλαμβάνεται στην τελική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ με ημερομηνία 24.3.2023, αναφέρει το εξής: «Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο "Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας", καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο.».

Αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης:

Σύμφωνα με το με ΑΡ. ΠΡΩΤ.: 604 / 05/03/2024 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, με δεδομένο ότι η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης πραγματοποιείται

περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον οικονομικά έτη, η πρώτη αξιολόγησή του αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο έως στις αρχές του 2025, με μέγιστη περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2024. Σχετική αναφορά αναμένεται να συμπεριλαμβάνεται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της 31.12.2024.

Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων (ΜΔΚ)

Η Διαχείριση Κινδύνων είναι το σύνολο των ενεργειών, με τις οποίες η Εταιρεία προσεγγίζει μεθοδικά τους υφιστάμενους και δυνητικούς κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητές της. Αποτελεί ένα από τα βασικά στοιχεία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και σε συνδυασμό με τα λοιπά στοιχεία που συνθέτουν ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, όπως οι μονάδες της κανονιστικής συμμόρφωσης και του εσωτερικού ελέγχου, συνθέτουν ένα πλαίσιο, που στοχεύει στην αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να επιτύχει τους επιχειρηματικούς στόχους της.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει μεθοδολογία "Enterprise Risk Management" (ERM) η οποία επιτρέπει τον συστηματικό εντοπισμό, την αξιολόγηση και τη διαχείριση των κινδύνων μέσω μιας δομημένης προσέγγισης. Η μεθοδολογία λαμβάνει υπόψιν το πλαίσιο COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ERM, το οποίο παρέχει κατευθύνσεις για τον τρόπο ενσωμάτωσης πρακτικών ERM και αποτυπώνει τις αρχές εφαρμογής τους.

Η ενσωμάτωση των αρχών του ERM στις επιχειρηματικές πρακτικές οδηγεί σε αρτιότερη και έγκαιρη πληροφόρηση, υποστηρίζει την βέλτιστη λήψη αποφάσεων και διευκολύνει την Εταιρεία να:

- προβλέπει τους επερχόμενους κινδύνους πιο έγκαιρα, δίνοντας χρόνο απόκρισης και περισσότερες επιλογές για τη διαχείρισή τους,
- εντοπίζει και να επιδιώκει υφιστάμενες και νέες επιχειρηματικές ευκαιρίες,
- αντιμετωπίζει τις όποιες αποκλίσεις στην απόδοση άμεσα και με συνέπεια,
- αναπτύσσει πιο ολοκληρωμένη και συνεπή εικόνα του εκάστοτε κινδύνου αλλά και του συνολικού αποτυπώματος των κινδύνων.

Οργανωτική δομή - Αρμοδιότητες ΜΔΚ και του Επικεφαλής αυτής

Η ΜΔΚ υποστηρίζει την επιτροπή ελέγχου και το διοικητικό συμβούλιο στις αρμοδιότητές τους σχετικά με τη διαχείριση κινδύνων.

Οι αρμοδιότητες της ΜΔΚ και του επικεφαλής της (Υπεύθυνος Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων) ενδεικτικά είναι οι κάτωθι:

- να συντονίζει τις δραστηριότητες Διαχείρισης Κινδύνων εντός της Εταιρείας
- να προτείνει αλλαγές στις καθορισμένες πολιτικές σε σχέση με τη διαχείριση των κινδύνων
- να διασφαλίζει την ύπαρξη και εφαρμογή κατάλληλων πολιτικών διαχείρισης κινδύνων καθώς και τη συμμόρφωση με τις στρατηγικές της Εταιρείας και τις αποφάσεις της Διοίκησης
- να συμμετέχει συμβουλευτικά στη διαδικασία λήψης αποφάσεων για τον καθορισμό των όρων σημαντικών συμβάσεων με τρίτους εξωπαρόχους ή σημαντικών επενδυτικών σχεδίων
- να διασφαλίζει την ορθή τήρηση και αναφορά επί των ορίων και περιορισμών που θέτει η Διοίκηση για τη διαχείριση κινδύνων, καθώς και σχετικών εποπτικών απαιτήσεων

Στο πλαίσιο ενός ολοκληρωμένου συστήματος διαχείρισης κινδύνων, η αναφορά των κινδύνων και η συνεχής παρακολούθησή τους αποτελεί αναπόσπαστο μέρος. Οι αναφορές έχουν εσωτερικούς και εξωτερικούς αποδέκτες και αποτυπώνουν το προφίλ κινδύνου της Εταιρείας και τις πιθανές διοικητικές ενέργειες.

Επιπλέον, η ΜΔΚ υποβάλλει τις ακόλουθες αναφορές:

- αναφορά σε εξαμηνιαία βάση προς την επιτροπή ελέγχου και τον Πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου με πληροφορίες σχετικά με τη συνολική έκθεση της Εταιρείας στον κίνδυνο σε σχέση με τη συνολική διάθεση της Εταιρείας για κίνδυνο και πιθανές διοικητικές ενέργειες.
- αναφορά σε ετήσια βάση προς το διοικητικό συμβούλιο, η οποία περιλαμβάνει ετήσια στοιχεία αναφορικά με το προφίλ κινδύνου της Εταιρείας, και τα πεπραγμένα της ΜΔΚ για το τρέχον έτος.
- αναφορές ad hoc προς τη διοίκηση και την επιτροπή ελέγχου σχετικά με θέματα παραβιάσεων των θεσμοθετημένων ορίων διάθεσης για κίνδυνο της Εταιρείας.
- αναφορές προς τις εποπτικές αρχές, όποτε απαιτούνται από τις εποπτικές αρχές.

Με την από 20.05.2023 απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας ορίστηκε υπεύθυνος της μονάδας διαχείρισης κινδύνων ο κ. Παναγιώτης Ντουμάνης, διευθυντής της διεύθυνσης χρηματοοικονομικής διαχείρισης και αγορών της Εταιρείας.

ΣΤ. Η πολιτική σχετικά με την πολυμορφία.

Η Space Hellas είναι μια εταιρεία ίσων ευκαιριών και ενθαρρύνει ένα ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας χωρίς διακρίσεις. Η πολυμορφία βασίζεται σε μια σειρά από στοιχεία που

περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, το πολιτιστικό και εκπαιδευτικό υπόβαθρο, την επαγγελματική εμπειρία, της δεξιότητας, το φύλο, την ηλικία, της γνώσεις και το χρόνο προϋπηρεσίας.

Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία έχει συμμορφωθεί με τις διατάξεις του άρθρου 3 του ν. 4706/2020 ως προς την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του 25% του συνόλου των μελών του διοικητικού συμβουλίου, ενώ σε συμμόρφωση με της ανωτέρω διατάξεις και την υπ' αριθ. 60/18-9-2020 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, υιοθέτησε πολιτική καταλληλότητας σύμφωνη με τον εσωτερικό κανονισμό λειτουργίας της και με τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει, η οποία προβλέπει μεταξύ άλλων κριτήρια πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Επίσης, η Εταιρεία έχει υπογράψει τη Χάρτα Διαφορετικότητας της Ελλάδας, η οποία έχει ως στόχο να λειτουργήσει ως ένα μέσο δέσμευσης για την εφαρμογή της ισότητας των ευκαιριών και της διαφορετικότητας στην Ελλάδα, και έχει ενταχθεί στο Diversity Charter Greece (<https://diversity-charter.gr/signatories/>).

Η Εταιρεία διοικείται από διοικητικό συμβούλιο τα μέλη του οποίου έχουν εμπειρία, επαρκή εκπαίδευση και τεχνογνωσία στον τομέα της δραστηριότητας της Εταιρείας σε πολύπλευρο επίπεδο δηλαδή σε τεχνοκρατικό, νομικό, εμπορικό, οικονομικό και της εγχώριες αγορές και της αγορές εξωτερικού. Είναι χαρακτηριστικό ότι τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου διαθέτουν σπουδές σε ανώτερο και ανώτατο επίπεδο (μεταπτυχιακές σπουδές έως και διδακτορική διατριβή) είτε στην Ελλάδα είτε στο εξωτερικό και πολύχρονη επαγγελματική εμπειρία.

Οι διευθυντές και τα στελέχη της εταιρικής δομής της Εταιρείας απασχολούνται για πάνω από δεκαπέντε ή/και είκοσι συνεχή χρόνια και σημαντικό στοιχείο στην επιλογή της είναι η υψηλή γνώση και επιμόρφωση στον τομέα της αγοράς της Εταιρείας, η ικανότητα στη διαχείριση υποθέσεων και στη διοίκηση, η ευχερής γνώση ξένων γλωσσών, η επιθυμία για σταδιοδρομία, η ικανότητα της προσαρμογής στο εταιρικό περιβάλλον, η διάθεση προσφοράς και συνεργασίας, η ευαισθησία της κοινωνικές δομές και στο εργασιακό περιβάλλον, ο σεβασμός στο περιβάλλον.

Πολιτική της Εταιρείας είναι η επιλογή των υπαλλήλων της να βασίζεται στην αξιοκρατία, και οι υποψήφιοι να εξετάζονται σε σχέση με αντικειμενικά κριτήρια, λαμβάνοντας πάντα υπόψη τα οφέλη της πολυμορφίας. Στο πλαίσιο αυτό και ανάλογα με της συνθήκες που διαμορφώνονται, η διαδικασία περιλαμβάνει δομημένες συνεντεύξεις από το τμήμα ανθρωπίνου δυναμικού της Εταιρείας σε συνεργασία και με εξωτερικούς συμβούλους, εφόσον απαιτηθεί. Οι υποψηφιότητες αξιολογούνται σε πρώτο επίπεδο και στη συνέχεια ακολουθεί και αξιολόγηση σε δεύτερο επίπεδο με πρόσθετη συνέντευξη των τελικών υποψηφίων. Τέλος, ανάλογα με τη θέση ακολουθεί σε τελικό επίπεδο και συνέντευξη με εκπρόσωπο της διοίκησης.

Ειδικά της περιπτώσεις της επιλογής εποπτικών οργάνων τηρούνται οι προϋποθέσεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

Για το έτος 2023, εφαρμόστηκαν οι ανωτέρω αρχές της πολιτικής της Εταιρείας στο πρόγραμμα προσλήψεων που ακολούθησε η Εταιρεία για την στελέχωσή της και την κάλυψη των αναγκών της.

Στον ακόλουθο πίνακα εμφανίζονται στατιστικά στοιχεία αναφορικά με την ηλικία και το φύλο των μελών του διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας και των διευθυντικών στελεχών, για το έτος 2023, με τη διευκρίνιση ότι τα εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου και η πλειοψηφία (90%) των διευθυντών της Εταιρείας απασχολούνται στην Εταιρεία για περίοδο πάνω από δέκα χρόνια.

Διοικητικό Συμβούλιο	2023
Άνδρες	78%
Γυναίκες	22%
<30 ετών	0%
30-55 ετών	67%
56-69 ετών	22%
> 70 ετών	11%

Ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη	2023
Άνδρες	83%
Γυναίκες	17%
<30 ετών	0%
30-55 ετών	65%
56-69 ετών	35%
> 70 ετών	0%

Ζ. Συναλλαγές συνδεδεμένων μερών.

Ο εσωτερικός κανονισμός λειτουργίας της Εταιρείας προβλέπει τη διαδικασία των συναλλαγών της εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη και αποσκοπεί στην περιγραφή του τρόπου με τον οποίο εγκρίνονται οι συναλλαγές συνδεδεμένων μερών σύμφωνα με το ισχύον νομικό πλαίσιο και η αξιολόγηση για το εάν συγκεκριμένες συναλλαγές εμπίπτουν ή όχι στις εξαιρέσεις της παρ. 3 του α. 99 του Ν. 4548/2018, ενώ ειδικά για την περ. (α) της παρ. 3 του α. 99 του Ν. 4548/2018 εφαρμόζεται η εσωτερική διαδικασία για την περιοδική αξιολόγηση τρεχουσών συναλλαγών.

Πέραν της εσωτερικής διαδικασίας σε εφαρμογή της περ. (α) της παρ. 3 του α. 99 του Ν. 4548/2018, στην περίπτωση που το διοικητικό συμβούλιο κρίνει ότι συγκεκριμένη συναλλαγή εμπίπτει στο πεδίο των ανωτέρω λοιπών εξαιρέσεων δυνάμει του ν. 4548/2018 ενημερώνεται το αρμόδιο κάθε φορά πρόσωπο προκειμένου να προβεί στην ολοκλήρωση της συναλλαγής χωρίς την έγκριση του διοικητικού συμβουλίου.

Στην περίπτωση που το διοικητικό συμβούλιο κρίνει ότι συγκεκριμένη συναλλαγή δεν εμπίπτει στο πεδίο των ανωτέρω εξαιρέσεων που προβλέπονται στον ν. 4548/2018, ζητείται η σύνταξη έκθεσης

ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ή άλλου ανεξάρτητου προς την εταιρεία τρίτου μέρους, προκειμένου να αξιολογήσει εάν η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη από τη πλευρά της Εταιρείας και των μετόχων που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της εταιρείας. Η έκθεση πρέπει επίσης να επεξηγήσει τις παραδοχές στις οποίες βασίζεται και τις μεθόδους που εφαρμόστηκαν κατά την κατάρτισή της.

Το αρμόδιο όργανο για τη χορήγηση ειδικής άδειας συναλλαγών συνδεδεμένων μερών είναι το διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με το ν. 4548/2018 όπως ισχύει. Η έγκριση πρέπει να χορηγείται πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής και έχει ισχύ έξι (6) μηνών, εντός των οποίων πρέπει να ολοκληρωθεί η συναλλαγή. Η έγκριση του διοικητικού συμβουλίου υποβάλλεται στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από τη δημοσίευση της σχετικής ανακοίνωσης στο Γ.Ε.ΜΗ., οι μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου δύνανται να αιτηθούν τη σύγκληση γενικής συνέλευσης προκειμένου να αποφασιστεί η χορήγηση της έγκρισης.

Η σύμβαση για την οποία χορηγήθηκε η έγκριση από το διοικητικό συμβούλιο θεωρείται οριστικά έγκυρη μόνο μετά το πέρας της προθεσμίας δέκα (10) ημερών χωρίς κάποια ενέργεια, ή με τη χορήγηση της έγκρισης από τη γενική συνέλευση ή με τη γραπτή δήλωση όλων των μετόχων της Εταιρείας ότι δεν προτίθενται να αιτηθούν τη σύγκληση γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με το ισχύον πλαίσιο. Μετά το πέρας της προθεσμίας δέκα (10) ημερών και με την επιφύλαξη αιτήματος των μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου για σύγκληση γενικής συνέλευσης, η εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ. δεύτερη ανακοίνωση σχετικά με το πέρας της προθεσμίας δέκα (10) ημερών.

Τέλος, το αρμόδιο πρόσωπο ενημερώνεται επαρκώς ότι μπορεί να προβεί στην εκτέλεση της σχετικής σύμβασης.

Όλες οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη δύνανται να αναθεωρούνται από την Επιτροπή Ελέγχου, προκειμένου να παρακολουθεί πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων στις συναλλαγές συνδεδεμένων μερών.

Πληροφορίες άρθρου 10 οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου.

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

Δεν υφίστανται μέτοχοι της Εταιρείας με ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Τα δικαιώματα ψήφου, οι κανόνες διορισμού και αντικατάστασης των μελών του διοικητικού συμβουλίου καθώς και όσον αφορά την τροποποίηση του καταστατικού, και οι εξουσίες των μελών του διοικητικού συμβουλίου προβλέπονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, του ν. 4706/2020 και του καταστατικού της Εταιρείας.

2.11 ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

- Την 26^η Ιανουαρίου 2024 Η Spaces Hellas με ιδιαίτερη χαρά ανακοίνωσε τους υποτρόφους της βάσει της προκηρυχθείσας 5^{ης} τμητικής υποτροφίας «Δημήτρης Μανωλόπουλος» για το ακαδημαϊκό έτος 2023–2024.
- Την 8^η Απριλίου 2024 η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας, SENSE ONE TECHNOLOGY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ, ενέκρινε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό διακοσίων πενήντα χιλιάδων πενήντα ευρώ (€250.050) με καταβολή μετρητών και την έκδοση δεκαέξι χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα (16.670) νέων μετοχών. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της SENSE ONE TECHNOLOGY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ διαμορφώθηκε στο ποσό των οκτακοσίων πενήντα χιλιάδων πενήντα ευρώ (€850.050,00) διαιρούμενο σε πενήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες εβδομήντα (56.670) μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε ευρώ (€15,00) έκαστη, κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την εταιρεία και στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς.

2.12 ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ «SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ, ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ - ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ» ΒΑΣΕΙ § 7 & 8 ΑΡΘΡΟ 4 Ν.3556/2007

Σύμφωνα με την παράγραφο 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007, το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας υποβάλλει την παρούσα επεξηγηματική έκθεση στην τακτική γενική συνέλευση των

μετόχων σχετικά με τις πληροφορίες της παραγράφου 7 του άρθρου 4 του ν. 3556/2007. Η επεξηγηματική έκθεση ενσωματώνεται στην έκθεση του διοικητικού συμβουλίου.

(α) Διάρθρωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών που δεν είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος, αναφέροντας για κάθε κατηγορία μετοχών τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που συνδέονται με αυτήν την κατηγορία και το ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου που αντιπροσωπεύουν οι μετοχές της κατηγορίας αυτής.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια εννιακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες πενήντα δύο Ευρώ και σαράντα λεπτά (6.973.052,40 €) και διαιρείται σε έξι εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσιες τριάντα (6.456.530) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 1,08 Ευρώ η κάθε μία, εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στη Κατηγορία (Κύρια Αγορά) Κλάδος/Υποκλάδος: Τηλεπικοινωνίες/Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών της Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

(β) Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρείας, όπως ενδεικτικά περιορισμοί στην κατοχή μετοχών ή την υποχρέωση λήψης προηγούμενης έγκρισης από τον εκδότη, από άλλους μετόχους ή από Δημόσια ή Διοικητική Αρχή, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 4 του ν. 3371/2005 (ΦΕΚ 178 Α').

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

(γ) Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεων των άρθρων 9 έως 11 του ν. 3556/2007.

Οι μέτοχοι (φυσικά ή νομικά πρόσωπα) που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό μεγαλύτερο του 5% του συνολικού αριθμού των μετοχών της εταιρείας στις 31.12.2023 παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

Όνοματεπώνυμο	Ποσοστό
ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	17,231%
ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	16,153%
ΜΠΕΛΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	16,636%
ALPHA BANK A.E.	19,33%

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

(δ) Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των σχετικών δικαιωμάτων.

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

(ε) Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου, όπως ενδεικτικά περιορισμοί των δικαιωμάτων ψήφου σε κατόχους ορισμένου ποσοστού του μετοχικού κεφαλαίου ή σε κατόχους ορισμένου αριθμού δικαιωμάτων ψήφων, και προθεσμίες άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου.

Το καταστατικό της εταιρείας δεν προβλέπει περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου.

(στ) Συμφωνίες μεταξύ μετόχων της εταιρείας οι οποίες είναι γνωστές στην εταιρεία και συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση μετοχών ή περιορισμούς στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

Δεν είναι γνωστή στην εταιρεία, ούτε προβλέπεται από το καταστατικό της, η ύπαρξη συμφωνιών μεταξύ των μετόχων της, οι οποίες συνεπάγονται περιορισμούς στη μεταβίβαση των μετοχών της ή στην άσκηση δικαιωμάτων ψήφου.

(ζ) Κανόνες για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και για την τροποποίηση του καταστατικού, εφόσον διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα στον ν. 4548/2018.

Οι κανόνες που προβλέπονται από το καταστατικό της εταιρείας, τόσο για το διορισμό και την αντικατάσταση μελών του διοικητικού της συμβουλίου, όσο και για τις τροποποιήσεις του, δεν διαφοροποιούνται από τα προβλεπόμενα του ν. 4548/2018.

(η) Αρμοδιότητα του διοικητικού συμβουλίου ή ορισμένων μελών του διοικητικού συμβουλίου, για την έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ίδιων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018.

1. Σύμφωνα με το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας: 1. α) Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον

του συνόλου των μελών του να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δε μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου. β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. γ) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα. 2. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, η γενική συνέλευση μπορεί με απόφασή της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου. 3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, συμπεριλαμβανομένης αυτής που γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 26 του ν. 4548/2018. 4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου για την πιστοποίηση της καταβολής ή μη αυτού εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 20 ν. 4548/2018.

2. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων για την κατάχρηση της αγοράς, η εταιρεία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο το οποίο ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει μετοχές της που έχουν ήδη εκδοθεί, μόνο όμως ύστερα από έγκριση της γενικής συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και, ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας απόκτησης. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Οι αποκτήσεις της προηγούμενης παραγράφου γίνονται με ευθύνη των μελών του διοικητικού συμβουλίου, με τις εξής προϋποθέσεις: α) Η ονομαστική αξία των μετοχών που αποκτήθηκαν, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρεία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της εταιρείας, δεν είναι δυνατόν να υπερβαίνει το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου. β) Η απόκτηση μετοχών,

συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε αποκτήσει προηγουμένως η εταιρεία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της εταιρείας, δεν επιτρέπεται να έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση των ιδίων κεφαλαίων σε ποσό κατώτερο του οριζόμενου στην παράγραφο 1 του άρθρου 159. γ) Η συναλλαγή μπορεί να αφορά μόνο μετοχές που έχουν εξοφληθεί πλήρως. Εφαρμόζονται και οι λοιπές διατάξεις του άρθρου 49 του ν. 4548/2018.

Σημειώνεται ότι η έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας της 20^{ης} Δεκεμβρίου 2022 (με μοναδικό θέμα την παροχή έγκρισης για την απόκτηση από την εταιρεία ιδίων μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018) έχει εγκρίνει στο σύνολό της τη σχετική εισήγηση του διοικητικού συμβουλίου και την αγορά ιδίων μετοχών, σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018 με τα εξής γενικά χαρακτηριστικά: απόκτηση ποσοστού μέχρι 5% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου, διάρκεια χορήγησης της έγκρισης: είκοσι τέσσερις (24) μήνες, τρόπος κτήσης: μέσω χρηματιστηριακών συναλλαγών και όρια τιμής: κτήσης € 3,00 - € 13,00, ώστε η εταιρεία εφόσον αποκτήσει τις μετοχές αυτές να έχει τη δυνατότητα διάθεσής τους για μελλοντικές στρατηγικές συνεργασίες ή/και για τη θέσπιση προγράμματος παροχής κινήτρων προς τα στελέχη και το λοιπό προσωπικό της ή/και τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της ή/και προς έτερους νόμιμους σκοπούς, σε κάθε περίπτωση σύμφωνα με την εκάστοτε οικεία απόφαση του διοικητικού συμβουλίου δυνάμει ειδικής εξουσιοδότησης προς αυτό. Οι αγορές ιδίων μετοχών θα πραγματοποιούνται στο βαθμό που θα κρίνονται συμφέρουσες και η διαθέσιμη ρευστότητα της εταιρείας θα το επιτρέπει. Επίσης, η ανωτέρω γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας αποφάσισε να παράσχει εξουσιοδότηση στο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας για την υλοποίηση της απόφασης της γενικής συνέλευσης και τη ρύθμιση κάθε άλλου ειδικότερου θέματος, το οποίο δεν ορίζεται στην εν λόγω απόφαση, τηρουμένων σε κάθε περίπτωση των διατάξεων της σχετικής νομοθεσίας.

Το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας δεν έχει προβεί στην υλοποίηση της εν λόγω απόφασης έως την 31-12-2023 και η εταιρεία δεν απέκτησε ίδιες μετοχές έως την 31-12-2023.

(θ) Κάθε 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, εκτός εάν, εξαιτίας της φύσεώς της, η δημοσιοποίηση της συμφωνίας θα προκαλούσε σοβαρή ζημία στην εταιρεία. Η εξαίρεση δημοσιοποίησης της συμφωνίας δεν ισχύει όταν η υποχρέωση δημοσιοποίησης προκύπτει από άλλες διατάξεις.

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

(i) 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 υπάρχουν συμφωνίες της εταιρείας με τα μέλη του διοικητικού της συμβουλίου ή με το προσωπικό της, οι οποίες προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού θητείας ή της απασχόλησής τους εξαιτίας της δημόσιας πρότασης.

Αγία Παρασκευή, 23 Απριλίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Σ. ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο

3 ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



Audit Tax &
Business advisory

Προς τους Μετόχους της εταιρείας SPACE HELLAS A.E.

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Έχουμε ελέγξει τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας SPACE HELLAS A.E. (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2023, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας SPACE HELLAS A.E. και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχο μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας "Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων".

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

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.

1. Αναγνώριση εσόδων

Σύμφωνα με τη λογιστική πολιτική που περιγράφεται στη σημείωση 4.5.2.16 «Αναγνώριση εσόδων και εξόδων» της ετήσιας οικονομικής έκθεσης τα έσοδα αναγνωρίζονται όταν οι σχετικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που σχετίζονται με τα πωλούμενα αγαθά μεταβιβάζονται στον αγοραστή. Τα έσοδα του ομίλου προέρχονται από πωλήσεις τεχνολογικού εξοπλισμού και παροχή υπηρεσιών καθώς και από εκτέλεση έργων με βάση τη τμηματική ολοκλήρωση. Η αναγνώριση των εσόδων εμπεριέχει τον κίνδυνο μη ορθής καταχώρισης εσόδων στην χρήση που αφορούν. Ο όμιλος έχει ενεργές συμβάσεις εγκατάστασης και συντήρησης για μεγάλο αριθμό πελατών.

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Εξετάσαμε τις ευρείες δικλείδες ελέγχου του περιβάλλοντος της εταιρίας και τις ειδικότερες δικλείδες που αφορούν στην παρακολούθηση της δημιουργίας εσόδου, από την παραγγελιοληψία, την εκτέλεση των συμβάσεων, έως την τιμολόγηση και την μεταγενέστερη είσπραξη.

Εκτελέσαμε αναλυτικές διαδικασίες εξέτασης των εσόδων και ουσιαστικές ελεγκτικές διαδικασίες επί δείγματος συναλλαγών προκειμένου να αποκτηθεί λελογισμένη βάση για την αναγνώριση και την λογιστική απεικόνιση των εσόδων.

2. Απομείωση μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

Μεταξύ των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου περιλαμβάνεται αναγνωρισμένη υπεραξία ύψους € 2.621 χιλ. , αξία επενδύσεων στο μετοχικό κεφάλαιο συγγενών και λοιπών εταιριών ύψους € 3.623 χιλ.. Σύμφωνα με το εφαρμοστέο λογιστικό πλαίσιο, απαιτείται να αξιολογείται σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων κατά πόσον υφίστανται ενδείξεις απομείωσης των στοιχείων αυτών και εφόσον συντρέχει περίπτωση απαιτείται να διενεργείται σχετική απομείωση.

Για τα κονδύλια αυτά αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της διοίκησης για το κατά πόσον υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων, εξετάσαμε το εύλογο των παραδοχών που χρησιμοποιήθηκαν και των μεθοδολογιών που εφαρμόστηκαν για τον υπολογισμό των ταμειακών ροών, των προεξοφλητικών επιτοκίων και της υπολειμματικής αξίας.

Μεταξύ των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων του Ομίλου περιλαμβάνεται και αξία άυλων περιουσιακών στοιχείων ύψους € 16.722 χιλ., το μεγαλύτερο μέρος των οποίων προέρχεται από την εφαρμογή του ΔΠΧΑ 3, κατά τη συνένωση επιχειρήσεων.

Για το κονδύλιο αυτό αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις της διοίκησης και λοιπές εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν καθώς και το εύλογο των παραδοχών και των μεθοδολογιών που εφαρμόστηκαν για την αναγνώριση των στοιχείων αυτών.

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

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

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF
Audit Tax &
Business advisory

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

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

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

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

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

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF
Audit Tax &
Business advisory

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2023.

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF
Audit Tax &
Business advisory

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία SPACE HELLAS A.E. 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

Οι επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες που έχουμε παράσχει στην Εταιρεία κατά τη διάρκεια της χρήσεως που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023 γνωστοποιούνται στη Σημείωση 4.6.3.1 των συνημμένων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 28/06/2005 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 18 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF
Audit Tax &
Business advisory

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας SPACE HELLAS A.E. (εφεξής Εταιρεία και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800BFLX55D42JQM05-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων).

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.

Όσον αφορά τις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, καθώς επίσης και η χρηματοοικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται στις λοιπές επεξηγηματικές

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

- πληροφορίες, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags' και "'block tag'"), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

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

Ευθύνες του Ελεγκτή

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

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

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

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

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2023, σε μορφή αρχείου XHTML, καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (213800BFLX55D42JQM05-2023-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF

Audit Tax &
Business advisory

Αθήνα, 24 Απριλίου 2024

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

ΠΙΤΕΛΗΣ Ν.ΔΗΜΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14481

Αθήνα | Λ. Κηφισίας 124 | 115 26 | Τηλ 210 7480600 | Fax 210 7483600 | Email athens@pkf.gr | www.pkf.gr
Θεσσαλονίκη | Βούλγαρη 20 & Καθ. Παπαδάκη | 542 48 | Τηλ 2310 334600 - 944991 | Fax 2310 334601
Ιωάννινα | Δαγκλή 1 | 454 44 | Τηλ 26510 21899 | Fax 26510 21813
Ηράκλειο Κρήτης | Δ. Μποφόρ 7 | 712 02 | Τηλ/Fax 2810 229383
Τρίκαλα | Ιακωβάκη 15 | 421 00 | Τηλ/Fax 24310 30073

PKF EUROAUDITING S.A. is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms

4 ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ ΑΠΟ 1^Η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023 ΕΩΣ 31^Η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

4.1 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

4.1.1 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
Κύκλος εργασιών	4.6.1	148.078	120.663	123.603	110.337
Κόστος Πωληθέντων		-117.205	-98.980	-99.928	-90.481
Μικτά κέρδη / (ζημιές)		30.873	21.683	23.675	19.856
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	4.6.2	7.859	7.761	4.246	3.640
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	4.6.3	-11.318	-9.657	-7.830	-7.217
Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης	4.6.3	-2.194	-1.837	-2.194	-1.837
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	4.6.3	-10.725	-10.025	-7.937	-7.194
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	4.6.4	-3.214	-897	-1.459	-741
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων		11.281	7.028	8.501	6.507
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		337	2.631	308	2.664
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		-8.704	-4.962	-8.014	-4.503
Επενδυτικά αποτελέσματα	4.6.5	4.499	745	3.786	-198
Αποτελέσματα Προ φόρων		7.413	5.442	4.581	4.470
Μειον/ Φόροι	4.6.6	-2.518	-683	-1.435	-1.138
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου από διακοπείσα δραστηριότητα		-91	261	-	-
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		4.804	5.020	3.146	3.332
- Ιδιοκτήτες μητρικής		4.786	4.685	3.146	3.332
- Δικαιώματα Μειοψηφίας		18	335	-	-
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)		0,7413	0,7256	0,4873	0,5161

ΣΥΝΟΨΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)	17.480	10.512	12.049	8.895
Μειον Αποσβέσεις	6.199	3.484	3.548	2.388
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	11.281	7.028	8.501	6.507
Κέρδη προ φόρων	7.413	5.442	4.581	4.470
Κέρδη μετά από φόρους	4.804	5.020	3.146	3.332

Τα στοιχεία του Ομίλου της προηγούμενης περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας, λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 5 (σημείωση 4.8.1) λόγω απόσχισης κλάδου της θυγατρικής SINGULARLOGIC.

4.1.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2023	01.01-31.12.2022
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		4.804	5.020	3.146	3.332
- Ιδιοκτήτες μητρικής		4.786	4.685	3.146	3.332
- Δικαιώματα Μειοψηφίας		18	335	-	-
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους					
Στοιχεία που ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων					
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής αξιών σε €		-4	3	0	0
Σύνολο Στοιχείων που ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων		-4	3	0	0
Στοιχεία που δεν ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων					
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα		0	1.944	0	1.944
Φόρος αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων αναγνωρισμένος στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα		0	-427	0	-427
Προσαρμογές από Απόσχιση κλάδου		-170	0	0	0
Αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)		11	-8	-10	-43
Φόρος Αναλογιστικής Ζημιάς αναγνωρισμένης στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)		-2	2	2	9
Προσαρμογές ενοποίησης μετά φόρων		0	-103	0	0
Διαγραφή Αποθεματικών λόγω λύσης εκκαθάρισης θυγατρικής		58	0	0	0
Σύνολο Στοιχείων που δεν ενδέχεται να ταξινομηθούν μεταγενέστερα στην κατάσταση Συνολικών Εσόδων		-103	1.408	-8	1.483
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)		-107	1.411	-8	1.483
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)		4.697	6.431	3.138	4.815
- Ιδιοκτήτες μητρικής		4.679	6.061	3.138	4.815
- Δικαιώματα Μειοψηφίας		18	370	-	-

ΣΥΝΟΨΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Κέρδη κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης μετά από φόρους	4.804	5.020	3.146	3.332
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	-107	1.411	-8	1.483
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	4.697	6.431	3.138	4.815

Σημείωση:

Τρέχουσας περιόδου

□ Το καθαρό ποσό μετά φόρων ύψους 9 χιλ. € αφορά στα αναλογιστικά αποτελέσματα (ΔΠΛ 19), το ποσό 58 χιλ.€ αφορά διαγραφή αποθεματικών της υποθυγατρικής SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SRL λόγω λύσης εκκαθάρισης και το ποσό -170 χιλ.€ αφορά το αποτέλεσμα του ισολογισμού μετασχηματισμού 31-10-2023 από την απόσχιση κλάδου της θυγατρικής SINGULARLOGIC.

Προηγούμενης χρήσης

□ Το κονδύλι ποσού 1.944 χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά την αναπροσαρμογή της αξίας ακινήτων, και το ποσό -427 το φόρο αυτού, το καθαρό ποσό μετά φόρων ύψους -6 χιλ. € αφορά στα αναλογιστικά αποτελέσματα (ΔΠΛ 19), και το ποσό των 3 χιλ. € προέρχεται από συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής αξιών σε €.

4.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα πάγια	4.6.7	22.805	21.211	22.086	20.027
Δικαιώματα Χρήσης Παγίων	4.6.9	3.423	2.615	3.022	1.814
Υπεράξια επιχείρησης	4.6.11	2.621	2.621	428	428
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.6.8	20.180	17.541	5.045	3.034
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	4.6.13	0	0	13.217	6.917
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες & λοιπές επιχειρήσεις	4.6.13	3.623	13.620	2.971	11.554
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.6.14	196	158	86	2.545
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση		-	210	-	-

Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

52.848 57.976 46.855 46.319

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα	4.6.15	16.722	17.114	16.550	16.820
Απαιτήσεις από πελάτες	4.6.16	64.122	53.279	59.392	51.591
Λοιπές Απαιτήσεις	4.6.17	10.397	9.218	5.035	4.786
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		13	13	13	13
Προκαταβολές	4.6.18	6.093	5.932	6.306	5.916
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.6.19	25.088	29.185	19.790	27.329
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση		-	2.354	-	-

Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

122.435 117.095 107.086 106.455

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

175.283 175.071 153.941 152.774

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Κεφάλαιο και Αποθεματικά

Εκδοθέν κεφάλαιο	4.6.20	6.973	6.973	6.973	6.973
Υπέρ το άρτιο έκδοση	4.6.21	53	53	53	53
Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων & οικοπέδων βάσει Δ.Λ.Π.	4.6.21	4.275	4.275	4.275	4.275
Λοιπά αποθεματικά	4.6.21	1.735	1.350	1.565	1.408
Ίδιες Μετοχές		0	0	0	0
Σωρευμένα κέρδη / ζημιές		15.138	14.381	12.739	10.606

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής

28.174 27.032 25.605 23.315

Δικαιώματα Μειοψηφίας

9 3.600 - -

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων

28.183 30.632 25.605 23.315

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.6.23	0	0	0	0
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	4.6.22	31.091	47.919	27.561	46.260
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		2.475	1.446	2.222	1.174
Προβλέψεις	4.6.28	61	61	61	61
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως	4.6.25	940	809	442	360
Αναβαλλόμενοι Φόροι	4.6.26	5.405	3.639	3.428	2.714
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση		-	209	-	-

Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων

39.972 54.083 33.714 50.569

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	4.6.27	56.454	58.969	48.784	53.351
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη		7.976	5.357	6.932	4.615
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια(τράπεζες)		41.670	22.683	38.049	20.263
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		1.028	1.253	857	661
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση		-	2.094	-	-

Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

107.128 90.356 94.622 78.890

Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων και Υποχρεώσεων

175.283 175.071 153.941 152.774

Τα στοιχεία του Ομίλου της προηγούμενης περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας, λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 5 (σημείωση 4.8.1) λόγω απόσχισης κλάδου της θυγατρικής SINGULARLOGIC.

4.3 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

4.3.1 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές από αν/γή αξίας ακινήτων βάσει Δ.Λ.Π.	Ίδιες Μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Σωρευμένα κέρδη (ζημιές)	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1η Ιανουαρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	2.758	-602	1.241	8.250	18.673
Καθαρά Αποτελέσματα περιόδου από συνεχιζόμενες & διακοπείσες δραστηριότητες	0	0	0	0	0	3.332	3.332
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	-775	-775
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	1.944	0	0	0	1.944
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	-427	0	0	0	-427
Λοιπά Αποθεματικά	0	0	0	0	167	-167	0
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0	0	0	602	0	0	602
Αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19)	0	0	0	0	0	-43	-43
Φόρος Αναλογιστικής ζημιάς αναγνωρισμένης στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19)	0	0	0	0	0	9	9
Υπόλοιπα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.408	10.606	23.315
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.408	10.606	23.315
Καθαρά Αποτελέσματα περιόδου από συνεχιζόμενες & διακοπείσες δραστηριότητες	0	0	0	0	0	3.146	3.146
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	-848	-848
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0	0
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0	0
Λοιπά Αποθεματικά	0	0	0	0	157	-157	0
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0	0	0	0	0	0	0
Αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19)	0	0	0	0	0	-10	-10
Φόρος Αναλογιστικής ζημιάς αναγνωρισμένης στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19)	0	0	0	0	0	2	2
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.565	12.739	25.605

Σημείωση:

Γοήτρουσας περιόδου

□ Το ποσό μετά φόρων -8χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19).

Προηγούμενης περιόδου

□ Το ποσό 1.944χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά την αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων, και το ποσό -427χιλ.€ το φόρο αυτού.

□ Το ποσό μετά φόρων -34χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΛΠ 19).

□ Το κονδύλι ποσού 602 χιλ. € αφορά, στην διάθεση συνολικά 103.308 Ιδίων μετοχών σε εκτέλεση της από 22.06.2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης

4.3.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΟΜΙΛΟΥ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Μετοχικό Κεφάλαιο	Υπέρ το άρτιο	Διαφορές από αν/γή αξίας ακινήτων βάσει Δ.Λ.Π	Ίδιες Μετοχές	Λοιπά αποθεματικά	Σωρευμένα κέρδη (ζημιές)	Σύνολο Ιδιοκτητών Μητρικής	Δικ/τα Μ/φίας	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	2.758	-602	1.179	10.720	21.081	3.295	24.376
Καθαρά Αποτελέσματα περιόδου από συνεχιζόμενες & διακοπείσες δραστηριότητες	0	0	0	0	0	4.685	4.685	335	5.020
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	-775	-775	0	-775
Λοιπά Αποθεματικά	0	0	0	0	168	-168	0	0	0
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	0	3	-63	-60	-42	-102
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	1944	0	0	0	1.944	0	1944
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	-427	0	0	0	-427	0	-427
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0	0	0	602	0	0	602	0	602
Αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)	0	0	0	0	0	-23	-23	15	-8
Φόρος Αναλογιστικής ζημιάς αναγνωρισμένης στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)	0	0	0	0	0	5	5	-3	2
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.350	14.381	27.032	3.600	30.632
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.350	14.381	27.032	3.600	30.632
Καθαρά Αποτελέσματα περιόδου από συνεχιζόμενες & διακοπείσες δραστηριότητες	0	0	0	0	0	4.786	4.786	18	4.804
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Διανεμηθέντα μερίσματα	0	0	0	0	0	-848	-848	0	-848
Λοιπά Αποθεματικά	0	0	0	0	329	-329	0	0	0
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	0	0	0	0	56	-170	-114	0	-114
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Μεταβολή ποσοστού θυγατρικής	0	0	0	0	0	-2691	-2.691	-3609	-6300
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αγορές (πωλήσεις) ιδίων μετοχών	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)	0	0	0	0	0	11	11	0	11
Φόρος Αναλογιστικής ζημιάς αναγνωρισμένης στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19)	0	0	0	0	0	-2	-2	0	-2
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	6.973	53	4.275	0	1.735	15.138	28.174	9	28.183

Γρήγορας περιόδου

- Το ποσό μετά φόρων 9 χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19).
- Το κονδύλι ποσού 58 χιλ. € αφορά, σε διαγραφή αποθεματικών της υποθυγατρικής SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SRL λόγω λύσης εκκαθάρισης.
- Το ποσό -2.691 χιλ.€ προκύπτει από την μεταβολή του ποσοστού μας στην θυγατρικής SingularLogic.
- Το ποσό -170 χιλ.€ αφορά το αποτέλεσμα του ισολογισμού μετασχηματισμού 31-10-2023 από την απόσχιση κλάδου της θυγατρικής SingularLogic.

Προηγούμενης περιόδου

- Το κονδύλι ποσού 3 χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά, συναλλαγματική διαφορά μετατροπής αξιών σε €.
- Το ποσό 1.944 χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά την αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων, και το ποσό -427 χιλ.€ το φόρο αυτού.
- Το ποσό μετά φόρων -6 χιλ. € το οποίο καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση αφορά αναλογιστική ζημιά αναγνωρισμένη στα Λοιπά Συνολικά Έσοδα (ΔΠΛ 19).
- Το κονδύλι ποσού 602 χιλ. € αφορά, σε διάθεση 103.308€ Ιδίων μετοχών σύμφωνα με την από 22 Ιουνίου 2022 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

4.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	7.413	5.442	4.581	4.470
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	6.199	3.484	3.548	2.388
Προβλέψεις	378	-41	198	176
Συναλλαγματικές διαφορές	459	-770	452	-761
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-4.998	-44	-4.071	188
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8.704	4.962	8.014	4.503
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	762	-7.287	270	-7.150
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-9.023	-10.553	-7.240	-12.482
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.842	9.404	-789	12.863
(Μείον):				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-7.691	-4.304	-7.077	-3.965
Καταβεβλημένοι φόροι	-187	298	-205	0
Λειτουργικές δραστηριότητες από διακοπείσες δραστηριότητες	90	87	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	3.948	678	-2.319	230
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-6.300	-43	-6.300	-43
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-11.185	-7.341	-8.872	-4.228
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	34	44	22	15
Εισπράξεις από πωλήσεις συμμετοχών	11.800	-	11.800	-
Τόκοι εισπραχθέντες	322	-	309	-
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	0	438	1.226
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-21	-56	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-5.350	-7.396	-2.603	-3.030
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	27.511	30.732	22.742	27.486
Εξοφλήσεις Δανείων	-27.852	-15.818	-23.655	-15.068
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-1.458	-1.213	-856	-670
Πληρωμές για την απόκτηση Ιδίων Μετοχών	0	-257	0	-257
Μερίσματα πληρωθέντα	-848	-775	-848	-775
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	-48	-31	-	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	-2.695	12.638	-2.617	10.716
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	-4.097	5.920	-7.539	7.916
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	29.185	23.265	27.329	19.413
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	25.088	29.185	19.790	27.329

Τα στοιχεία του Ομίλου της προηγούμενης περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας, λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 5 (σημείωση 4.8.1) λόγω απόσχισης κλάδου της θυγατρικής SINGULARLOGIC.

4.5 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

4.5.1 ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ SPACE HELLAS

4.5.1.1 Γενικές Πληροφορίες

Η «SPACE HELLAS Ανώνυμη Εταιρεία Συστήματα και Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιών, Πληροφορικής, Ασφάλειας – Ιδιωτική Επιχείρηση Παροχής Υπηρεσιών Ασφάλειας» με διακριτικό τίτλο «SPACE HELLAS», συνεστήθη με το υπ'αρ. 86369/15.7.85 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Κων/νου Χριστοδούλου, το οποίο εγκρίθηκε με την Απόφαση υπ' αρ. ΕΜ 4728/1.8.85 του Νομάρχη Αττικής, που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 2929/8.8.85 ΤΑΕ & ΕΠΕ όπως αυτή τροποποιήθηκε με την από 8-7-2007 Απόφαση με αρ.πρωτ. Κ2-10518 του Υπουργείου Ανάπτυξης. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίσθηκε αρχικά 100 ετής και έδρα της ο Δήμος Αγίας Παρασκευής, Νομού Αττικής. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 30-6-2008 που εγκρίθηκε με την υπ' αρ. Κ2 9624/1-9-2008 Απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης, που καταχωρήθηκε στο ΜΑΕ στις 1.9.2008 και δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 10148/3.9.2008 ΤΑΕ & ΕΠΕ, η διάρκεια της Εταιρείας ορίσθηκε έως τις 23.7.2049. Η Εταιρεία έχει αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 375501000 και Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 094149709. Οι μετοχές της εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές και έχουν εισαχθεί στην παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών την 29-9-2000. Έχει την έδρα της στον Δήμο Αγίας Παρασκευής, Ν. Αττικής, Λεωφ. Μεσογείων 312. Η ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας είναι <http://www.space.gr>.

4.5.1.2 Περιγραφή Αντικειμένου

Για περισσότερα από 38 χρόνια, η Space Hellas επιβεβαιώνει συνεχώς τον κορυφαίο ρόλο της στην αγορά ICT (Τεχνολογίες Πληροφορικής και Επικοινωνιών), είτε πρόκειται για το σχεδιασμό, την εγκατάσταση και την παραμετροποίηση σύνθετων υποδομών Πληροφορικής και Ασφάλειας είτε για την υλοποίηση και ολοκλήρωση απαιτητικών έργων System Integration.

Η Space Hellas είναι ένας κορυφαίος System Integrator και Value Added Solutions Provider στο χώρο των Τηλεπικοινωνιών, της Πληροφορικής και της Ασφάλειας. Προσφέρει ολοκληρωμένες τεχνολογικές λύσεις, πιστοποιημένες σύμφωνα με το πρότυπο διασφάλισης ποιότητας ISO 9001:2015 και ασφάλειας πληροφοριών ISO/IEC 27001:2013 με το οποίο εξασφαλίζει ότι στις διαδικασίες της εμπεριέχονται όλοι οι απαραίτητοι έλεγχοι σε θέματα εμπιστευτικότητας, ακεραιότητας και διαθεσιμότητας της πληροφορίας έτσι ώστε να προστατεύονται δεδομένα και εμπλεκόμενοι πόροι σε κάθε εμπορική δραστηριότητα.

Ως καινοτόμος εταιρεία, πρωτοπορεί στις νέες τεχνολογικές τάσεις όπως, Cloud Based Services, Internet Of Things, Smart Cities, Big Data, Blockchain, AI, κ.α. Η μεγάλη γκάμα λύσεων και υπηρεσιών που διαθέτει καλύπτει κάθε είδους ανάγκη σε τεχνολογίες ICT (Τεχνολογίες

Πληροφορικής και Επικοινωνιών) και ασφάλειας όπως data communications, πληροφορική και υποδομές IT, τηλεπικοινωνίες, unified communications, ασφάλεια πληροφοριών και φυσική ασφάλεια, οπτικοακουστικά συστήματα κ.ά.. Επίσης, παρέχονται υπηρεσίες απομακρυσμένης πρόσβασης (managed services), συμβουλευτικής, εκπαίδευσης και μεταφοράς τεχνογνωσίας, project management, όπως και υπηρεσίες ανάπτυξης συστήματος διαχείρισης ασφάλειας πληροφοριών, υπηρεσίες ανάπτυξης προγράμματος προστασίας προσωπικών δεδομένων με σκοπό την προσαρμογή στις απαιτήσεις του GDPR και Υπηρεσίες DPO.

Η Space Hellas, προσφέρει ασύγκριτη ποιότητα υπηρεσιών τεχνικής υποστήριξης στους πελάτες της σύμφωνα με το πρότυπο διαχείρισης υπηρεσιών IT ISO 20000:2018 και μέσω του βραβευμένου state-of-the-art Κέντρου Επιχειρήσεων Υποστήριξης Δικτύων και Ασφάλειας, το οποίο λειτουργεί σύμφωνα με το πρότυπο ITILv3 εξυπηρετεί τις μεγαλύτερες επιχειρήσεις, χρηματοπιστωτικά ιδρύματα και δημόσιους οργανισμούς σε 24ωρη βάση, προσφέροντας τη δυνατότητα αποκατάστασης βλάβης εντός 2 ωρών για τους πελάτες που διαθέτουν αυστηρά SLAs. Μέσω αυτού συντονίζονται όλες οι υπηρεσίες τεχνικής υποστήριξης σε εθνικό επίπεδο αλλά και εκτός Ελλάδος.

Στο πελατολόγιο της συγκαταλέγονται οι μεγαλύτερες τράπεζες και ιδιωτικές εταιρείες, βιομηχανίες, αλυσίδες καταστημάτων, παροχείς τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών, υπουργεία και οργανισμοί του Δημοσίου, καθώς και οι Ένοπλες Δυνάμεις.

Η υπεροχή της Space Hellas είναι αναγνωρισμένη από τους πελάτες της που την εμπιστεύονται στην πορεία της πολυετούς παρουσίας της, η εταιρεία έχει συνάψει στρατηγικές συνεργασίες με τους σημαντικότερους διεθνείς παρόχους υψηλής τεχνολογίας, γεγονός που της επιτρέπει να φέρνει εις πέρας με επιτυχία μεγάλα και σύνθετα έργα για επιχειρήσεις υψηλού κύρους και οργανισμούς στην Ελλάδα, αλλά και στο εξωτερικό.

Η δέσμευση της Space Hellas στην Έρευνα και στην Ανάπτυξη της προσφέρει σημαντικό προβάδισμα στις αγορές ICT (Τεχνολογίες Πληροφορικής και Επικοινωνιών), και ασφάλειας που κινούνται γύρω από δραστηριότητες καινοτομίας και γνώσης. Οι συνεχείς επενδύσεις της εταιρείας, καθώς και η συμμετοχή της σε Εθνικά και Διεθνή ερευνητικά και καινοτόμα προγράμματα σε στενή συνεργασία με διεθνώς αναγνωρισμένους οργανισμούς, της δίνουν τη δυνατότητα να εντοπίζει εξαιρετικές ευκαιρίες για καινοτομία, να εξερευνεί και να αναπτύσσει νέες τεχνολογίες και να εφαρμόζει την αποκτηθείσα γνώση προς την κατεύθυνση της ικανοποίησης των μελλοντικών και διαρκώς μεταβαλλόμενων απαιτήσεων των πελατών της.

4.5.1.3 Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) της Εταιρείας, αποτελείται από 9 μέλη, με διαφορετικές δεξιότητες και χαρακτηριστικά. Οι αρμοδιότητές του αφορούν στην επίβλεψη και διαχείριση των θεμάτων διακυβέρνησης της Εταιρείας και επηρεάζουν τόσο την καθημερινή λειτουργία της, όσο και τη μακροχρόνια ανάπτυξή της. Την 14-10-2022 με Κωδικό αριθμό Καταχώρισης 3110971 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), η από 10-10-2022 απόφαση του πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και την επικύρωση αυτής σύμφωνα με την απόφαση της 37ης τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας της 12-06-2023, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ως εξής:

- ❑ Μανωλόπουλος Σπυρίδων του Δημητρίου, Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου, Εκτελεστικό μέλος.
- ❑ Χατζησταματίου Θεόδωρος του Νικολάου, Αντιπρόεδρος Μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Μπέλλος Παναγιώτης του Χρήστου, Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Μερτζάνης Ιωάννης του Αναστασίου, Δ/νων Σύμβουλος, Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Δουλαβέρης Ιωάννης του Αλεξάνδρου, Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Παπαρίζου Αναστασία του Κωνσταντίνου, Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Καλλιάνη Άννα του Σπυρίδωνα, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Χατήρας Εμμανουήλ του Ιωάννου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.
- ❑ Ειρηναίος Θεοδώρου του Γεωργίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου υποστηρίζεται από τις Επιτροπές ΔΣ οι οποίες έχουν ορισμένα πεδία ευθύνης, καθώς και από εσωτερικές μονάδες οι οποίες σε συνεργασία με τις Επιτροπές παρακολουθούν και διασφαλίζουν την εύρυθμη και αποδοτική δραστηριότητα της Space Hellas. Συγκεκριμένα, η Εταιρεία διαθέτει τις ακόλουθες Επιτροπές ΔΣ και Μονάδες:

- ❑ Επιτροπή ελέγχου
- ❑ Μονάδα εσωτερικού ελέγχου
- ❑ Επιτροπή αποδοχών και υποψηφιοτήτων ΔΣ
- ❑ Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων
- ❑ Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

4.5.1.4 Δομή του Ομίλου

Η «SPACE HELLAS» αποτελεί την μητρική εταιρεία του Ομίλου. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις (Όμιλος) περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις της μητρικής Εταιρείας, των θυγατρικών της και των συγγενών εταιρειών. Παρατίθεται πίνακας με τις συμμετοχές του Ομίλου και την μέθοδο ενοποίησης τους στις 31.12.2023:

Επωνυμία θυγατρικών, συγγενών και λοιπών εταιρειών	Έδρα	Αντικείμενο εργασιών	Σχέση Συμμετοχής		Μέθοδος ενοποίησης
			Άμεση	Έμμεση	
Θυγατρικές Εταιρείες					
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	Κύπρος	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	100%	-	Ολική
SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad	Σερβία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%	Ολική
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	Μάλτα	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%	Ολική
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY	Ιορδανία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%	Ολική
SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	Ελλάδα	Παροχή ολοκληρωμένων λύσεων Internet of Things (IoT)	100%	-	Ολική
SINGULARLOGIC ΑΕ	Ελλάδα	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	99,93%	-	Ολική
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «G.I.T. HOLDINGS A.E.»	Ελλάδα	Εταιρία χαρτοφυλακίου (HOLDING)	-	100%	Ολική
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY (CYPRUS) LIMITED	Κύπρος	Συμμετοχή σε επενδύσεις	-	100%	Ολική
SINGULARLOGIC ROMANIA COMPUTER APPLICATION S.R.L.	Ρουμανία	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	40%	Καθαρή θέση
SINGULARLOGIC CYPRUS LIMITED	Κύπρος	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	99,88%	Ολική
Συγγενείς εταιρείες					
Web-IQ B.V.	Ολλανδία	Εξειδικευμένες εφαρμογές	32,28%	-	Καθαρή θέση
AgroApps I.K.E.	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη ψηφιακών λύσεων σε σχέση με αγροτικές εφαρμογές	35%	-	Καθαρή θέση
Λοιπές Εταιρίες					
MOBICS Τηλεπικοινωνίες & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη στα υπολογιστικά περιβάλλοντα	18,10%	-	-
Π-NET ΑΝΑΔΥΟΜΕΝΑ ΔΙΚΤΥΑ ΝΕΑΣ ΓΕΝΙΑΣ & ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη τεχνολογιών της πληροφορίας - Ασύρματες διαδικτυακές υπηρεσίες τηλεπικοινωνιών	2,27%	-	-
Κέντρο Ικανοτήτων για την Βιομηχανία 4.0 από το Σχεδιασμό στην Υλοποίηση Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία	Ελλάδα	Τεχνοβλαστός	2,00%	-	-

Στις 18 Νοεμβρίου 2022 αποφασίστηκε η διάλυση και εκκαθάριση της υποθυγατρικής εταιρείας SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SLR η οποία και διεγράφη από το οικείο μητρώο της Ρουμανίας κατά το πρώτο τρίμηνο του 2023. Το αποτέλεσμα της εκκαθάρισης βάρυνε τα αποτελέσματα του ομίλου.

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2023 η Space Hellas A.E. προέβη στην πώληση του μειοψηφικού ποσοστού συμμετοχής της (39,97 %) στην εταιρεία «Epsilon SingularLogic A.E.» με αγοράστρια την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 11,8 εκ. ευρώ, ενώ ταυτόχρονα προέβη σε αγορά ποσοστού 39,933 % της εταιρείας «SingularLogic Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφοριακών Συστημάτων και Εφαρμογών Πληροφορικής» (στο εξής «SINGULARLOGIC») από την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 6,3 εκ. ευρώ.

Την 07/12/2023 η Γενική Συνέλευση των μετόχων της SINGULARLOGIC CYPRUS αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά ποσό €1.583.398,44 με κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων που όφειλε η θυγατρική SINGULARLOGIC CYPRUS στην μητρική SINGULARLOGIC A.E. και καταβολή μετρητών κατά ποσό €1.449,38. Κατόπιν των ανωτέρω το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε €1.754.398,44 διαιρεμένο σε μετοχές 718.174 τάξης Α και 307.790 τάξης Β. Το ποσοστό συμμετοχής της SINGULARLOGIC ΑΕ διαμορφώθηκε σε 99,88% από 98,80% που ήταν πριν την αύξηση και αντιστοιχεί σε 718.174 μετοχές τάξης Α και σε 306.590 μετοχές τάξης Β, αξίας 1,71 η κάθε μία.

4.5.2 ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

4.5.2.1 Βάση παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτισθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ) όπως αυτά έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ), καθώς και τις σχετικές Διερμηνείες τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διερμηνειών Προτύπων του ΣΔΛΠ, έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εφαρμόζονται υποχρεωτικά για τις χρήσεις που λήγουν την 31 Δεκεμβρίου 2022, εκτός από τα νέα πρότυπα και διερμηνείες που υιοθετήθηκαν, η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις περιόδους μετά την 1^η Ιανουαρίου 2023.

Οι συνημμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με την αρχή του ιστορικού κόστους (historical cost convention), όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων σε εύλογες αξίες και την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (going concern).

Το συγκριτικό πλεονέκτημα του Ομίλου οι ικανοποιημένοι πελάτες του, η εξειδικευμένη τεχνογνωσία του, η άρτια οργάνωση του, οι συνεχείς επενδύσεις σε σύγχρονο εξοπλισμό, η στελέχωση του με άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό, η ανάπτυξη νέων προϊόντων, η αναγνώριση της αξιοπιστίας του η οποία αποδεικνύεται από τις άριστες σχέσεις του Ομίλου με τους προμηθευτές του και τα μεγαλύτερα πιστωτικά ιδρύματα της χώρας και του εξωτερικού, αποτελούν τα εχέγγυα για τη μακροχρόνια επιβίωση με σημαντικά οφέλη για τους μετόχους.

Τα ποσά της παρούσας έκθεσης απεικονίζονται σε χιλιάδες Ευρώ, εκτός, αν ρητά αναφέρεται διαφορετικά. Διαφορές που τυχόν παρουσιάζονται μεταξύ των κονδυλίων στις οικονομικές καταστάσεις και των αντίστοιχων κονδυλίων στις σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις. Όπου ήταν αναγκαίο, τα συγκριτικά στοιχεία έχουν ταξινομηθεί για να συμφωνούν με τυχόν αλλαγές στην παρουσίαση των στοιχείων της παρούσας περιόδου.

Η σύνταξη των Οικονομικών καταστάσεων, η οποία έγινε σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, απαιτεί η Διοίκηση του Ομίλου να προβαίνει σε σημαντικές παραδοχές και λογιστικές εκτιμήσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των λογαριασμών Ενεργητικού και Παθητικού, τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των Οικονομικών Καταστάσεων, καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα κατά την υπό εξέταση περίοδο.

Η διοίκηση σε συνεχή βάση αξιολογεί τις εκτιμήσεις και τις παραδοχές αυτές, οι οποίες κυρίως περιλαμβάνουν τυχόν εκκρεμείς νομικές υποθέσεις, την πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές, την ωφέλιμη ζωή των μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων, την απομείωση των ενσώματων παγίων, την απομείωση της υπεραξίας, την απομείωση των άυλων περιουσιακών στοιχείων, την απομείωση των συμμετοχών, την πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία, την αναγνώριση των εσόδων και εξόδων και τους φόρους εισοδήματος. Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αυτές βασίζονται στην υπάρχουσα εμπειρία και σε διάφορους άλλους παράγοντες που θεωρούνται εύλογοι και αποτελούν τη βάση για τη λήψη αποφάσεων σχετικά με τις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που δεν είναι άμεσα διαθέσιμες από άλλες πηγές. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις κάτω από διαφορετικές παραδοχές ή συνθήκες. Οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές που αφορούν σε μελλοντικές και άλλες κύριες πηγές αβεβαιότητας κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων μέσα στην επόμενη χρήση, έχουν ως εξής:

Απομείωση υπεραξίας

Ο Όμιλος αξιολογεί αν υπάρχει απομείωση της υπεραξίας τουλάχιστον σε ετήσια βάση. Για το λόγο αυτό απαιτείται να εκτιμηθεί η αξία χρήσης κάθε μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών στην οποία έχει επιμεριστεί ποσό υπεραξίας. Η εκτίμηση της αξίας χρήσης απαιτεί ο Όμιλος να εκτιμήσει τις μελλοντικές ταμειακές ροές της μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών και να επιλέξει το κατάλληλο επιτόκιο προεξόφλησης, με βάση το οποίο θα καθοριστεί η παρούσα αξία των

ανωτέρω μελλοντικών ταμειακών ροών. Επιπλέον λεπτομέρειες σχετικά με τον έλεγχο απομείωσης περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.11.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος με βάση το ΔΛΠ 12 «Φόροι Εισοδήματος» αφορά στα ποσά των φόρων που αναμένεται να καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει την πρόβλεψη για τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για τυχόν πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σαν αποτέλεσμα ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Οι εταιρείες του Ομίλου υπόκεινται σε διαφορετικές νομοθεσίες σχετικά με τη φορολογία εισοδήματος και ως εκ τούτου απαιτείται σημαντική εκτίμηση από τη διοίκηση προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη του Ομίλου για τους φόρους εισοδήματος. Οι απολογιστικοί φόροι εισοδήματος μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις, εξαιτίας μελλοντικών αλλαγών στη φορολογική νομοθεσία, σημαντικών αλλαγών στις νομοθεσίες των χωρών στις οποίες δραστηριοποιείται ο Όμιλος και η Εταιρεία, ή απρόβλεπτων επιπτώσεων από τον τελικό προσδιορισμό της φορολογικής υποχρέωσης κάθε χρήσης από τις φορολογικές αρχές. Αυτές οι αλλαγές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση του Ομίλου και της Εταιρείας. Στην περίπτωση που οι τελικοί πρόσθετοι φόροι που προκύπτουν είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους στη χρήση που πραγματοποιήθηκε ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.6.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις αναγνωρίζονται στις περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ της λογιστικής βάσης και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων χρησιμοποιώντας τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσμοθετηθεί και αναμένεται να ισχύουν στις περιόδους που οι διαφορές αυτές αναμένεται να απαλειφθούν. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει διαθέσιμο φορολογητέο εισόδημα το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπτόμενων προσωρινών διαφορών και των μεταφερόμενων αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών. Ο Όμιλος και η Εταιρεία λαμβάνουν υπόψη την ύπαρξη μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και ακολουθούν μια συνεχή συντηρητική στρατηγική φορολογικού σχεδιασμού κατά την εκτίμηση της ανάκτησης των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων. Οι λογιστικές εκτιμήσεις που σχετίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, απαιτούν από τη διοίκηση να κάνει υποθέσεις σχετικά με το χρονικό προσδιορισμό μελλοντικών γεγονότων, όπως της πιθανότητας του αναμενόμενου μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και τις διαθέσιμες δυνατότητες φορολογικού σχεδιασμού. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.26.

Προβλέψεις για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές από απαιτήσεις από πελάτες και συμβατικά περιουσιακά στοιχεία

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εφαρμόζουν την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημιάς επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία. Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές προκειμένου να καλύψουν επαρκώς τη ζημιά που μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα και προέρχεται από αυτές τις απαιτήσεις. Σε κάθε ημερομηνία κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλες οι απαιτήσεις εκτιμώνται με βάση ιστορικές τάσεις, στατιστικά στοιχεία και μελλοντικές προσδοκίες σχετικά με την είσπραξη απαιτήσεων από εκπρόθεσμους πελάτες. Η σχηματισθείσα πρόβλεψη αναπροσαρμόζεται με επιβάρυνση των αποτελεσμάτων της εκάστοτε χρήσης. Τυχόν διαγραφές απαιτήσεων από εισπρακτέους λογαριασμούς πραγματοποιούνται μέσω της σχηματισθείσας πρόβλεψης. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.16.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία και λοιπά προγράμματα καθορισμένων παροχών

Οι υποχρεώσεις για Αποζημίωση Προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία υπολογίζονται στην προεξοφλημένη παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών αποζημιώσεων που έχουν καταστεί δεδουλευμένες στο τέλος της χρήσης. Οι υποχρεώσεις για τις παροχές αυτές υπολογίζονται στη βάση χρηματοοικονομικών και αναλογιστικών υποθέσεων που απαιτούν από τη διοίκηση να κάνει παραδοχές σχετικά με τα επιτόκια προεξόφλησης, τα ποσοστά αυξήσεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οι μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά έξοδα κάθε περιόδου. Το καθαρό κόστος της περιόδου αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών που κατέστησαν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τον εκτοκισμό της μελλοντικής υποχρέωσης, το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές. Λόγω του μακροπρόθεσμου χαρακτήρα των εν λόγω προγραμμάτων καθορισμένων παροχών, αυτές οι υποθέσεις υπόκεινται σε σημαντικό βαθμό αβεβαιότητας. Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.25.

Εκτίμηση της ωφέλιμης ζωής περιουσιακών στοιχείων

Ο Όμιλος και η Εταιρεία οφείλουν να εκτιμήσουν την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων καθώς και των άυλων περιουσιακών στοιχείων τα οποία αναγνωρίζονται είτε μέσω απόκτησης είτε μέσω συνενώσεων επιχειρήσεων. Οι εκτιμήσεις αυτές επανεξετάζονται τουλάχιστον σε ετήσια βάση λαμβάνοντας υπόψη νέα δεδομένα και τις εκάστοτε συνθήκες της αγοράς.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Ο Όμιλος και η Εταιρεία εξετάζουν τις περιπτώσεις τυχόν νομικής υπόθεσης ή αντιδικίας σε περιοδική βάση και αξιολογούν τον πιθανό οικονομικό κίνδυνο, βασιζόμενοι στην άποψη των νομικών υπηρεσιών. Εάν η ενδεχόμενη ζημιά από οποιαδήποτε αντιδικία ή νομική υπόθεση θεωρείται πιθανή και το ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, ο Όμιλος και η Εταιρεία υπολογίζουν πρόβλεψη για την εκτιμώμενη ζημιά. Τόσο για τον καθορισμό της πιθανότητας όσο και για τον καθορισμό του αν ο κίνδυνος μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, απαιτείται σε σημαντικό βαθμό η κρίση της διοίκησης. Όταν πρόσθετες πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες, ο Όμιλος και η Εταιρεία επανεξετάζουν την πιθανή υποχρέωση σχετικά με εκκρεμείς αντιδικίες και νομικές υποθέσεις και πιθανόν να αναθεωρηθούν οι εκτιμήσεις για την πιθανότητα ενός δυσμενούς αποτελέσματος και η σχετική εκτίμηση της πιθανής ζημιάς. Τέτοιες αναθεωρήσεις στις εκτιμήσεις της πιθανής υποχρέωσης μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση και στα αποτελέσματα του Ομίλου και της Εταιρείας.

Απομείωση ενσωμάτων παγίων

Ο προσδιορισμός απομείωσης των ενσωμάτων παγίων απαιτεί τη διενέργεια εκτιμήσεων που αφορούν, αλλά δεν περιορίζονται σε αυτές, στην αιτία, στο χρόνο και στο ποσό της απομείωσης. Η απομείωση βασίζεται σε ένα μεγάλο αριθμό παραγόντων, όπως στην τεχνολογική απαξίωση, στη διακοπή παρεχόμενων υπηρεσιών, στο τρέχον κόστος αντικατάστασης, και σε άλλες μεταβολές συνθηκών που υποδεικνύουν ότι υπάρχει απομείωση. Το ανακτήσιμο ποσό συνήθως προσδιορίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο των προεξοφλημένων ταμειακών ροών. Ο προσδιορισμός των ενδείξεων απομείωσης, όπως και η εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών και ο προσδιορισμός των εύλογων αξιών των παγίων (ή ομάδων παγίων) απαιτούν από τη διοίκηση να κάνει σημαντικές εκτιμήσεις σχετικά με τον προσδιορισμό και την αξιολόγηση των ενδείξεων απομείωσης, τις αναμενόμενες ταμειακές ροές, τα επιτόκια προεξόφλησης που πρέπει να εφαρμοστούν, τις ωφέλιμες ζωές και τις υπολειμματικές αξίες των παγίων.

Καθορισμός της διάρκειας μίσθωσης των συμβάσεων με δικαιώματα παράτασης ή καταγγελίας

Ο Όμιλος και η Εταιρεία καθορίζουν τη διάρκεια της μίσθωσης ως την αμετάκλητη περίοδο της μίσθωσης, σε συνδυασμό με τις χρονικές περιόδους που καλύπτονται από δικαίωμα παράτασης της μίσθωσης εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι θα ασκηθούν, ή τις χρονικές περιόδους που καλύπτονται από δικαίωμα καταγγελίας της μίσθωσης εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι δεν θα ασκηθούν. Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν ορισμένες συμβάσεις μίσθωσης που περιλαμβάνουν δικαιώματα παράτασης και καταγγελίας και εφαρμόζουν κρίση για να εκτιμήσουν κατά πόσο είναι μάλλον βέβαιη η άσκηση του δικαιώματος παράτασης ή η μη άσκηση του δικαιώματος καταγγελίας της μίσθωσης. Για το λόγο αυτό, εξετάζονται όλα τα συναφή γεγονότα που δημιουργούν οικονομικό κίνητρο στον μισθωτή να ασκήσει το δικαίωμα παράτασης της μίσθωσης ή να μην ασκήσει το δικαίωμα καταγγελίας της μίσθωσης. Μετά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου, ο Όμιλος και η Εταιρεία επανεκτιμούν τη διάρκεια της

μίσθωσης εφόσον επέλθει κάποιο σημαντικό γεγονός ή κάποια σημαντική μεταβολή των περιστάσεων που εμπίπτουν στον έλεγχο τους και επηρεάζει το κατά πόσο είναι μάλλον βέβαιο ότι θα ασκήσουν ή δεν θα ασκήσουν το δικαίωμα παράτασης ή καταγγελίας (π.χ. διενέργεια σημαντικών βελτιώσεων ή σημαντικών προσαρμογών στο μισθωμένο περιουσιακό στοιχείο, ικανότητα αντικατάστασης των μισθωμένων περιουσιακών στοιχείων χωρίς σημαντικό κόστος ή διατάραξη των δραστηριοτήτων). Επιπλέον λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στη Σημείωση 4.6.9.

Μισθώσεις - Εκτίμηση του επαυξητικού επιτοκίου

Ο Όμιλος και η Εταιρεία για τον προσδιορισμό του επιτοκίου της μίσθωσης ώστε να μπορούν να επιμετρηθούν οι υποχρεώσεις τους από μισθώσεις χρησιμοποιεί το επαυξητικό επιτόκιο (Incremental Borrowing Rate – I.B.R.). Το επαυξητικό επιτόκιο είναι το επιτόκιο με το οποίο θα επιβαρυνόταν ο Όμιλος εάν δανειζόταν τα απαραίτητα κεφάλαια για την αγορά ενός περιουσιακού στοιχείου παρόμοιας αξίας με το περιουσιακό στοιχείο με δικαίωμα χρήσης, για παρόμοια χρονική περίοδο, με παρόμοιες εξασφαλίσεις και σε παρόμοιο οικονομικό περιβάλλον. Προκειμένου να προσδιοριστεί το εν λόγω επιτόκιο ακολουθείται η παρακάτω μεθοδολογική προσέγγιση:

- ▣ Προσδιορισμός υφιστάμενου επιτοκίου δανεισμού το οποίο ορίζεται ως το μέσο επιτόκιο δανεισμού του Ομίλου.
- ▣ Αξιολόγηση της πιστοληπτικής ικανότητας της εταιρείας και πιστοληπτική διαβάθμισή της βάσει της μεθοδολογίας πιστωτικής βαθμονόμησης του αναγνωρισμένου διεθνούς Οίκου Αξιολόγησης Moody's Investors Service.
- ▣ Αξιολόγηση της πιστοληπτικής ικανότητας του Ομίλου και πιστοληπτική διαβάθμισή της μετά και το Πρόσθετο Χρέος βάσει της μεθοδολογίας πιστωτικής αξιολόγησης - βαθμολόγησης του αναγνωρισμένου διεθνούς Οίκου Αξιολόγησης Moody's.
- ▣ Προσδιορισμός της μεταβολής η οποία θα επέλθει στην πιστοληπτική διαβάθμιση του Ομίλου λόγω της αύξησης του συνολικού χρέους με το σύνολο της ονομαστικής αξίας όλων των μισθωμάτων του Ομίλου που προβλέπονται για τα επόμενα χρόνια, σύμφωνα με τη μεθοδολογία της Moody's.
- ▣ Υπολογισμός του επαυξητικού επιτοκίου (IBR) που θα χρησιμοποιηθεί για την εκτίμηση της παρούσας αξίας των προβλεπόμενων μισθωμάτων κάθε επαγγελματικής (λειτουργικής) μίσθωσης, το οποίο θα προκύψει από το υφιστάμενο επιτόκιο δανεισμού προσαυξημένο κατά ένα premium λόγω του Πρόσθετου Χρέους που ανέλαβε ο Όμιλος.

Απαξίωση Αποθεμάτων

Προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα, άχρηστα και αποθέματα με πολύ χαμηλή κίνηση στην αγορά. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές

ζημίες από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

Προϋπολογισμοί κατασκευαστικών συμβάσεων

Ο χειρισμός των εσόδων και εξόδων μίας κατασκευαστικής σύμβασης, εξαρτάται από εάν το τελικό αποτέλεσμα από την εκτέλεση του συμβατικού έργου μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα. Όταν το αποτέλεσμα ενός συμβολαίου έργου μπορεί να εκτιμηθεί με αξιοπιστία, τότε τα έσοδα και τα έξοδα του συμβολαίου αναγνωρίζονται κατά τη διάρκεια του συμβολαίου, αντίστοιχα, ως έσοδο και έξοδο. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί το στάδιο ολοκλήρωσης για να καθορίσει το κατάλληλο ποσό εσόδου και εξόδου που θα αναγνωρίσει σε μια συγκεκριμένη περίοδο. Το στάδιο ολοκλήρωσης μετράται με βάση το συμβατικό κόστος που έχει πραγματοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία αναφοράς σε σχέση με το συνολικό εκτιμώμενο κόστος κατασκευής κάθε έργου. Απαιτούνται συνεπώς, σημαντικές εκτιμήσεις της διοίκησης, αναφορικά με το μικτό αποτέλεσμα με το οποίο θα εκτελείται το εκάστοτε εκτελούμενο κατασκευαστικό συμβόλαιο (εκτιμώμενο κόστος εκτέλεσης).

4.5.2.2 Λογιστικές Μέθοδοι και Αλλαγές αυτών

Οι λογιστικές αρχές και οι υπολογισμοί βάσει των οποίων συντάχθηκαν οι οικονομικές καταστάσεις, είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022 και έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια, πλην των κάτωθι αναφερόμενων τροποποιήσεων, οι οποίες υιοθετήθηκαν από τον όμιλο κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023.

4.5.2.3 Νέα πρότυπα, αναθεωρήσεις προτύπων και ερμηνείες

Πρότυπα και διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα χρήση:

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία έχουν τεθεί σε ισχύ και έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και η εφαρμογή τους είναι υποχρεωτική από την 01.01.2023 ή μεταγενέστερα.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023). Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού που αφορούν στις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών. Σκοπός των τροποποιήσεων είναι να βελτιώσουν τις γνωστοποιήσεις των λογιστικών πολιτικών ώστε να παρέχουν πιο χρήσιμη πληροφόρηση στους επενδυτές και σε λοιπούς χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Πιο συγκεκριμένα, με βάση τις τροποποιήσεις απαιτείται η γνωστοποίηση σημαντικών πληροφοριών

σχετικών με τις λογιστικές πολιτικές, αντί της γνωστοποίησης των σημαντικών λογιστικών πολιτικών. Ο Όμιλος εξέτασε, αξιολόγησε και τροποποίησε τη γνωστοποίηση των λογιστικών του πολιτικών σύμφωνα με τις οδηγίες του ΔΛΠ 1. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8 «Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Λογιστικές Εκτιμήσεις και Λάθη: Ορισμός των Λογιστικών Εκτιμήσεων» ([εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023](#)) Τον Φεβρουάριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού οι οποίες αποσαφηνίζουν τη διαφορά μεταξύ αλλαγής λογιστικής εκτίμησης και αλλαγής λογιστικής πολιτικής. Η διάκριση αυτή είναι σημαντική, καθώς η αλλαγή λογιστικής εκτίμησης εφαρμόζεται χωρίς αναδρομική ισχύ και μόνο για μελλοντικές συναλλαγές και άλλα μελλοντικά γεγονότα, εν αντιθέσει με την αλλαγή λογιστικής πολιτικής που έχει αναδρομική ισχύ και εφαρμόζεται σε συναλλαγές και άλλα γεγονότα του παρελθόντος. Ο Όμιλος εξέτασε την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, οι οποίες δεν έχουν καμία επίδραση. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος»: Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Πρότυποι Κανόνες του Πυλώνα II ([εφαρμόζεται άμεσα και για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν από την 01.01.2023](#))

Τον Μάιο του 2023, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12 «Φόροι εισοδήματος» σχετικά με τους Κανόνες του Πυλώνα Δύο της Διεθνούς Φορολογικής Μεταρρύθμισης. Οι τροποποιήσεις εισήγαγαν: α) μια προσωρινή εξαίρεση από τις απαιτήσεις αναγνώρισης για τη λογιστικοποίηση των αναβαλλόμενων φόρων που προκύπτουν από την εφαρμογή της διεθνούς φορολογικής μεταρρύθμισης (Πυλώνας II) και β) πρόσθετες γνωστοποιήσεις για τις επηρεαζόμενες επιχειρήσεις. Οι οικονομικές οντότητες μπορούν να εφαρμόσουν άμεσα την προσωρινή εξαίρεση, αλλά οι γνωστοποιήσεις απαιτούνται για την ετήσια περίοδο που ξεκινά από την 1η Ιανουαρίου 2023 και μετά. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν επίδραση στις ενοποιημένες και εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

[ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις»](#) ([εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023](#)). Τον Μάιο του 2017, το IASB προέβη στην έκδοση ενός νέου Προτύπου, του ΔΠΧΑ 17, το οποίο αντικαθιστά ένα ενδιάμεσο Πρότυπο, το ΔΠΧΑ 4. Σκοπός του έργου του IASB ήταν η ανάπτυξη ενός ενιαίου Προτύπου βασισμένου στις αρχές (principle-based standard) για τον λογιστικό χειρισμό όλων των τύπων ασφαλιστικών συμβάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των

συμβάσεων ανασφάλισης που κατέχει ένας ασφαλιστικός φορέας. Ένα ενιαίο Πρότυπο βασισμένο στις αρχές θα ενισχύσει τη συγκρισιμότητα της χρηματοοικονομικής αναφοράς μεταξύ οικονομικών οντοτήτων, δικαιοδοσιών και κεφαλαιαγορών. Το ΔΠΧΑ 17 καθορίζει τις απαιτήσεις που θα πρέπει να εφαρμόζει μία οικονομική οντότητα στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση που σχετίζεται με ασφαλιστικές συμβάσεις που εκδίδει και συμβάσεις ανασφάλισης που κατέχει. Επιπλέον, τον Ιούνιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων, οι οποίες όμως δεν επηρεάζουν τις θεμελιώδεις αρχές που εισήχθησαν όταν αρχικά εκδόθηκε το ΔΠΧΑ 17. Οι τροποποιήσεις έχουν σχεδιαστεί με σκοπό να μειώσουν τα κόστη μέσω απλούστευσης ορισμένων απαιτήσεων του Προτύπου, να οδηγήσουν σε πιο εύκολα επεξηγήσιμη χρηματοοικονομική απόδοση, καθώς και να διευκολύνουν τη μετάβαση αναβάλλοντας την ημερομηνία εφαρμογής του Προτύπου για το 2023, παρέχοντας παράλληλα πρόσθετη βοήθεια για τη μείωση της προσπάθειας που απαιτείται κατά την πρώτη εφαρμογή του Προτύπου. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν καμία επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις του Ομίλου. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις: Πρώτη Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Πληροφορίες Συγκριτικής Περιόδου» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2023) Τον Δεκέμβριο του 2021, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης περιορισμένου σκοπού στις απαιτήσεις μετάβασης στο ΔΠΧΑ 17 προκειμένου να αντιμετωπίσει ένα σημαντικό ζήτημα που σχετίζεται με τις προσωρινές λογιστικές αναντιστοιχίες μεταξύ των υποχρεώσεων από ασφαλιστικές συμβάσεις και των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού στη συγκριτική πληροφόρηση στα πλαίσια της πρώτης εφαρμογής του ΔΠΧΑ 17 «Ασφαλιστικές Συμβάσεις» και του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα». Η τροποποίηση έχει σκοπό να βελτιώσει τη χρησιμότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που θα παρουσιάζεται στη συγκριτική περίοδο για τους χρήστες των Οικονομικών Καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν καμία επίπτωση στις Οικονομικές Καταστάσεις. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2023.

Νέα Πρότυπα, Διερμηνείες, Αναθεωρήσεις και Τροποποιήσεις υφιστάμενων Προτύπων τα οποία δεν έχουν ακόμα τεθεί σε ισχύ ή δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τα ακόλουθα νέα Πρότυπα, Διερμηνείες και τροποποιήσεις Προτύπων έχουν εκδοθεί από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), αλλά είτε δεν έχουν ακόμη τεθεί σε ισχύ είτε δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 «Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024) Τον Ιανουάριο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων στο ΔΛΠ 1 που

επηρεάζουν τις απαιτήσεις για την παρουσίαση των υποχρεώσεων. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν ένα από τα κριτήρια ταξινόμησης μιας υποχρέωσης ως μακροπρόθεσμη, την απαίτηση για μία οντότητα να έχει το δικαίωμα να αναβάλει τον διακανονισμό της υποχρέωσης για τουλάχιστον 12 μήνες μετά την περίοδο αναφοράς. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν: α) αποσαφήνιση ότι το δικαίωμα μίας οντότητας για αναβολή του διακανονισμού θα πρέπει να υφίσταται κατά την ημερομηνία αναφοράς, β) αποσαφήνιση ότι η ταξινόμηση της υποχρέωσης δεν επηρεάζεται από τις προθέσεις ή προσδοκίες της διοίκησης σχετικά με την εξάσκηση του δικαιώματος αναβολής του διακανονισμού, γ) επεξηγούν πώς οι συνθήκες δανεισμού επηρεάζουν την ταξινόμηση, και δ) αποσαφήνιση των απαιτήσεων σχετικά με την ταξινόμηση υποχρεώσεων μίας οντότητας που πρόκειται να ή ενδεχομένως να διακανονίσει μέσω έκδοσης ιδίων συμμετοχικών τίτλων. Επιπλέον, τον Ιούλιο του 2020, το IASB προέβη στην έκδοση μίας τροποποίησης για την αναβολή κατά ένα έτος της ημερομηνίας έναρξης ισχύος της αρχικώς εκδοθείσας τροποποίησης στο ΔΛΠ 1, ως αποτέλεσμα της εξάπλωσης της πανδημίας του Covid-19. Ωστόσο, τον Οκτώβριο του 2022, το IASB εξέδωσε μία επιπλέον τροποποίηση που στοχεύει στη βελτίωση της πληροφόρησης που παρέχουν οι εταιρείες σχετικά με τις μακροπρόθεσμες δανειακές δεσμεύσεις. Το ΔΛΠ 1 απαιτεί από μία εταιρεία να ταξινομήσει το δάνειο ως μακροπρόθεσμο μόνο εάν η εταιρεία μπορεί να αποφύγει τον διακανονισμό του δανείου εντός 12 μηνών μετά την ημερομηνία αναφοράς. Ωστόσο, η ικανότητα μίας εταιρείας να το πράξει εξαρτάται συχνά από τη συμμόρφωση με τις δεσμεύσεις του. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 προσδιορίζουν ότι οι δεσμεύσεις που πρέπει να τηρούνται μετά την ημερομηνία αναφοράς δεν επηρεάζουν την ταξινόμηση του δανείου ως βραχυπρόθεσμου ή μακροπρόθεσμου κατά την ημερομηνία αναφοράς. Αντίθετα, οι τροποποιήσεις του προτύπου απαιτούν από μία εταιρεία να γνωστοποιεί πληροφορίες σχετικά με αυτές τις δεσμεύσεις στις σημειώσεις των οικονομικών καταστάσεων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1^η Ιανουαρίου 2024, με την πρόωρη υιοθέτησή τους να επιτρέπεται. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών ροών» και στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις»: Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2024). Τον Μάιο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις ("Supplier Finance Arrangements"), οι οποίες τροποποίησαν το ΔΛΠ 7 «Κατάσταση Ταμειακών Ροών» και το ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Γνωστοποιήσεις». Το IASB εξέδωσε τις Ρυθμίσεις Χρηματοδότησης Προμηθευτή απαιτώντας από μια οικονομική οντότητα να παρέχει επιπρόσθετες γνωστοποιήσεις σχετικά με τις ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή. Οι τροποποιήσεις απαιτούν επιπλέον

γνωστοποιήσεις που συμπληρώνουν τις υπάρχουσες γνωστοποιήσεις στα δύο αυτά πρότυπα. Οι εν λόγω γνωστοποιήσεις έχουν ως σκοπό να βοηθήσουν τους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων α) να αξιολογήσουν τον τρόπο που οι ρυθμίσεις χρηματοδότησης προμηθευτή επηρεάζουν τις υποχρεώσεις και τις ταμειακές ροές μιας οικονομικής οντότητας, και β) να κατανοήσουν την επίδραση των ρυθμίσεων χρηματοδότησης προμηθευτή στους κινδύνους ρευστότητας και πώς θα μπορούσε να επηρεαστεί η οικονομική οντότητα εάν τα εν λόγω χρηματοοικονομικά εργαλεία δεν είναι πλέον διαθέσιμα. Οι τροποποιήσεις στο IAS 7 και το IFRS 7 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2024. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις: Υποχρέωση Μίσθωσης σε μία Πώληση και Επαναμίσθωση» (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01/01/2024)
Τον Σεπτέμβριο του 2022, το IASB προέβη στην έκδοση τροποποιήσεων περιορισμένου σκοπού στο ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις» με τις οποίες προστίθενται απαιτήσεις για τον τρόπο με τον οποίο μια εταιρεία λογιστικοποιεί μία πώληση και επαναμίσθωση ("sale and leaseback") μετά την ημερομηνία της συναλλαγής. Η πώληση και επαναμίσθωση είναι μια συναλλαγή κατά την οποία, μια εταιρεία πουλά ένα περιουσιακό στοιχείο και μισθώνει το ίδιο περιουσιακό στοιχείο πίσω για μια χρονική περίοδο από τον νέο ιδιοκτήτη. Το ΔΠΧΑ 16 περιλαμβάνει απαιτήσεις σχετικά με τον λογιστικό χειρισμό μίας πώλησης και επαναμίσθωσης κατά την ημερομηνία που πραγματοποιείται η συναλλαγή. Ωστόσο, το Πρότυπο δεν είχε προσδιορίσει τον τρόπο επιμέτρησης της συναλλαγής μετά την ημερομηνία αυτής. Οι εκδοθείσες τροποποιήσεις προστίθενται στις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 16 σχετικά με την πώληση και επαναμίσθωση, υποστηρίζοντας με τον τρόπο αυτό τη συνεπή εφαρμογή του λογιστικού προτύπου. Οι εν λόγω τροποποιήσεις δεν θα αλλάξουν τον λογιστικό χειρισμό για μισθώσεις εκτός από αυτές που προκύπτουν από μία συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση με ημερομηνία έναρξης ισχύος την 01.01.2024.

Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος»: Έλλειψη Ανταλλαξιμότητας (εφαρμόζεται για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 01.01.2025)
Τον Αύγουστο του 2023, το Διεθνές Συμβούλιο Λογιστικών Προτύπων (IASB) εξέδωσε τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 «Οι επιδράσεις μεταβολών των τιμών συναλλάγματος» με τις οποίες απαιτείται από τις οικονομικές οντότητες να παρέχουν πιο χρήσιμες πληροφορίες στις οικονομικές τους καταστάσεις όταν ένα νόμισμα δεν μπορεί να ανταλλαχθεί σε ένα άλλο νόμισμα. Οι τροποποιήσεις περιλαμβάνουν την εισαγωγή του ορισμού της ανταλλαξιμότητας ενός νομίσματος, καθώς και τη διαδικασία με την οποία η οικονομική οντότητα θα πρέπει να αξιολογεί αυτήν την ανταλλαξιμότητα. Επιπρόσθετα, οι

τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση αναφορικά με το πώς πρέπει η οικονομική οντότητα να υπολογίζει την συναλλαγματική ισοτιμία (spot rate) στις περιπτώσεις όπου το νόμισμα δεν είναι ανταλλάξιμο και απαιτούν πρόσθετες γνωστοποιήσεις σε περιπτώσεις όπου μια οικονομική οντότητα έχει υπολογίσει μια συναλλαγματική ισοτιμία λόγω έλλειψης ανταλλαξιμότητας. Οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 21 ισχύουν για τη λογιστική περίοδο από την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2025. Ο Όμιλος θα εξετάσει την επίπτωση όλων των παραπάνω στις Οικονομικές του Καταστάσεις, αν και δεν αναμένεται να έχουν καμία. Τα ανωτέρω δεν έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

4.5.2.4 Ενσώματα Πάγια και Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στις αξίες κτήσεώς τους ή στην εύλογη αξία (fair value). Εύλογη αξία είναι το ποσό για το οποίο ένα πάγιο μπορεί να ανταλλαγεί μεταξύ μερών που έχουν γνώση του αντικειμένου και ενεργούν οικειοθελώς σε μια καθαρά εμπορική πράξη. Η αρχική καταχώριση / αναγνώριση ενός παγίου γίνεται πάντοτε στο κόστος. Το κόστος κτήσης των παγίων στοιχείων περιλαμβάνει τα άμεσα κατανομηθέντα κόσθη (τιμή αγοράς, μεταφορικά, ασφάλιστρα, μη επιστρεπτέοι φόροι αγοράς, κλπ.) για να φθάσουν τα στοιχεία σε κατάσταση λειτουργίας μέχρι την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.

Τα οικόπεδα και τα κτίρια της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους την 30.06.2022, η οποία προσδιορίστηκε μετά από μελέτη ανεξάρτητου οίκου πιστοποιημένων εκτιμητών.

Οι εκτιμητές εφάρμοσαν τα Ευρωπαϊκά και τα Διεθνή Εκτιμητικά Πρότυπα (EVS 2020, IVS 2020), όπως αυτά ορίζονται από την TEGoVA και το IVSC (The European Group Of Valuers' Associations και International Valuation Standards Council αντίστοιχα) καθώς και τις οδηγίες και κατευθύνσεις του Εγχειρίδιου Χρήσης (Red Book) του Βασιλικού Ινστιτούτου Ορκωτών Πραγματογνομόνων της Μ. Βρετανίας (Royal Institution of Chartered Surveyors – RICS -Valuation Professional Standards 2020).

Για την αποτίμηση της Αγοραίας Αξίας της εν λόγω ιδιοκτησίας έγινε χρήση της **Μεθόδου Αγοράς (Market Value) και της Μεθόδου Εισοδήματος**, οι οποίες είναι οι πλέον ενδεδειγμένες σύμφωνα με τα σύμφωνα με τα Διεθνή Αναγνωρισμένα Πρότυπα Εκτιμήσεων – International Valuation Standards (IVS) και τις οδηγίες και κατευθύνσεις του Royal Institution of Chartered Surveyors (R.I.C.S).

Η μέθοδος της Αγοράς βασίζεται στην υπόθεση ότι, ένας ενημερωμένος αγοραστής δεν θα πλήρωνε για την αγορά ενός παγίου, περισσότερο από την εμπορική αξία ενός παρόμοιου, για την ίδια ακριβώς χρήση και σκοπιμότητα.

Η Μέθοδος Εισοδήματος στηρίζεται στην «πρόβλεψη» και στην «αρχή της προσφοράς και της ζήτησης». Χρησιμοποιείται για την εκτίμηση καταστημάτων, ξενοδοχείων, εμπορικών κέντρων και γενικά εμπορικών ακινήτων που αποφέρουν εισόδημα.

Στη συνέχεια οι 2 μέθοδοι σταθμίζονται με την εφαρμογή κατάλληλων συντελεστών βαρύτητας από τον εκτιμητή, ώστε να προκύψει η Αγοραία Εμπορική Αξία (Εύλογη Αξία) του υπό εκτίμηση ακινήτου.

Παράγοντες Επιρροής επί της Αξίας

Για τον προσδιορισμό της Εμπορικής Αξίας των υπό διερεύνηση ιδιοκτησιών, οι εκτιμητές έλαβαν υπόψη τους κατωτέρω παράγοντες:

- ▣ Την υφιστάμενη κατάσταση των ακινήτων περιουσιακών στοιχείων, όπως αυτή περιγράφεται στην συνέχεια.
- ▣ Τα στοιχεία που παρείχε η εταιρεία μας σχετικά με τα υπό εκτίμηση ακίνητά μας (τίτλοι, σχέδια – κατόψεις-τοπογραφικά διαγράμματα κλπ.- δηλώσεις υπαγωγής σε σχετικούς νόμους περί τακτοποιήσεις αυθαιρεσιών Ν.4178/13, Ν.4495/2017 κλπ.).
- ▣ Την πληροφόρηση που λάβε από διάφορες πηγές αναφορικά με τις τρέχουσες τιμές πώλησης ακινήτων αλλά και τις συνθήκες ζήτησης και προσφοράς που ισχύουν στην εκάστοτε τοπική αγορά ακινήτων.

Τα υπόλοιπα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία που αποκτήθηκαν από την εταιρεία και τον Όμιλο εμφανίζονται στην τιμή κτήσεώς τους, μειωμένα κατά τις συσσωρευμένες αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις επιβαρύνουν την Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων, με βάση τη σταθερή μέθοδο απόσβεσης καθ' όλη τη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των παγίων περιουσιακών στοιχείων. Οι εδαφικές εκτάσεις δεν αποσβένονται.

Στα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται το κόστος αγοράς ή ιδιοπαραγωγής, λογισμικών προγραμμάτων, όπως δαπάνες μισθοδοσίας, κόστος υλικών και υπηρεσιών καθώς και κάθε δαπάνη προκειμένου αυτό να τεθεί σε καθεστώς λειτουργίας καθώς και η άδεια εκμετάλλευσης εμπορικού σήματος. Οι προϋποθέσεις για την κατάταξη των δαπανών που πραγματοποιούνται για την ιδιοπαραγωγή λογισμικών ως άυλα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου είναι οι εξής:

- ▣ Πρόθεση του Ομίλου ολοκλήρωσης της ιδιοπαραγωγής του περιουσιακού στοιχείου.
- ▣ Τεχνική δυνατότητα ολοκλήρωσης της ιδιοπαραγωγής του περιουσιακού στοιχείου ώστε να καταστεί έτοιμο για χρήση ή πώληση.
- ▣ Επάρκεια τεχνικών, οικονομικών και άλλων πόρων για την ολοκλήρωση της ιδιοπαραγωγής του περιουσιακού στοιχείου.
- ▣ Ικανότητα του Ομίλου χρήσης ή πώλησης του ιδιοπαραγόμενου περιουσιακού στοιχείου.

- Δημιουργία μελλοντικών οικονομικών ωφελειών για τον Όμιλο από το ιδιοπαραγόμενο περιουσιακό στοιχείο.
- Αξιόπιστη αποτίμηση της δαπάνης που επιρρίπτεται στο ιδιοπαραγόμενο περιουσιακό στοιχείο κατά την περίοδο ανάπτυξής του.

Το κόστος αγοράς και ανάπτυξης λογισμικού που αναγνωρίζεται ως ασώματη ακινητοποίηση αποσβένεται χρησιμοποιώντας τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής του.

Οι λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις (αξία κτήσης εκμετάλλευσης εμπορικού σήματος) δεν αποσβένονται λόγω της αδυναμίας να επιμετρηθεί με αξιοπιστία η εμπορική τους βιωσιμότητα και η εισροή τους στο άμεσο μέλλον.

Η εκτιμώμενη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής, κατά κατηγορία παγίων, έχει ως εξής:

Περιγραφή	Έτη Ωφέλιμης Ζωής
Κτίρια & Εγκαταστάσεις κτιρίων	50
Κτίρια & Εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	12
Μηχανήματα Τεχν. Εγκατ.-Λοιπός Μηχ. Εξοπλ. Ιδιόκτητα	16
Μηχανήματα Τεχν. Εγκατ.-Λοιπός Μηχ. Εξοπλ. Μισθωμένα	10
Έπιπλα	16
Σκεύη	10
Μηχανές Γραφείων	10
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	10
Λοιπός Εξοπλισμός	10
Ηλεκτρονικός Εξοπλισμός	5
Λοιπά Επιβατικά Αυτοκίνητα	5

Η ωφέλιμη ζωή των παγίων περιουσιακών στοιχείων μπορεί να αναθεωρηθεί και να προσαρμοστεί εάν αυτό κριθεί αναγκαίο κατά την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων.

4.5.2.5 Επενδυτικά Ακίνητα

Τα επενδυτικά ακίνητα προορίζονται για τη δημιουργία εσόδων από ενοίκια ή κέρδους από τη μεταπώλησή τους. Τα ακίνητα που αξιοποιούνται για τις λειτουργικές δραστηριότητες του Ομίλου, δεν θεωρούνται επενδυτικά αλλά λειτουργικά. Αυτό αποτελεί και το κριτήριο διαχωρισμού μεταξύ των επενδυτικών και των λειτουργικών ακινήτων.

Τα επενδυτικά ακίνητα ως μακροπρόθεσμα στοιχεία ενεργητικού εμφανίζονται στην εύλογη αξία η οποία θα επανεκτιμάται κάθε τέλος της χρήσης. Οι τυχόν μεταβολές της εύλογης αξίας, που αντιπροσωπεύει την τιμή ελεύθερης αγοράς, καταχωρούνται στα λοιπά έσοδα / έξοδα της κατάστασης αποτελεσμάτων.

4.5.2.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων

Τα στοιχεία του Ενεργητικού που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή δεν αποσβένονται και υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως, όταν κάποια γεγονότα καταδεικνύουν ότι η λογιστική τους αξία μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του καθαρού αναπόσβεστου ποσού καταχωρείται στα αποτελέσματα. Τα στοιχεία του Ενεργητικού

που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική τους αξία δεν θα ανακτηθεί. Η ανακτήσιμη αξία είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της καθαρής πώλησης και της αξίας λόγω χρήσης. Η ζημιά λόγω μείωσης της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού αναγνωρίζεται από την εταιρεία, όταν η λογιστική αξία των στοιχείων αυτών (ή της Μονάδας Δημιουργίας Ταμειακών Ροών) είναι μεγαλύτερη από το ανακτήσιμο ποσό τους. Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται το ποσό από την πώληση ενός στοιχείου του Ενεργητικού στα πλαίσια μιας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του στοιχείου Ενεργητικού, ενώ αξία χρήσης είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να εισρεύσουν στην επιχείρηση από τη χρήση ενός στοιχείου Ενεργητικού και από την διάθεση του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του.

4.5.2.7 Υπεραξία Επιχείρησης

Υπεραξία είναι η διαφορά μεταξύ του κόστους αγοράς και εύλογης αξίας του Ενεργητικού και του Παθητικού θυγατρικής / συγγενούς επιχείρησης κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Η εταιρεία κατά την ημερομηνία της αγοράς αναγνωρίζει την υπεραξία που προέκυψε από την απόκτηση, ως ένα στοιχείο του Ενεργητικού, και την εμφανίζει στο κόστος. Το κόστος αυτό είναι ίσο με το ποσό του κόστους ενοποίησης το οποίο υπερβαίνει το μερίδιο της επιχείρησης, στα στοιχεία του Ενεργητικού, στις υποχρεώσεις και στις ενδεχόμενες υποχρεώσεις της αποκτηθείσας εταιρείας. Η υπεραξία υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης σε ετήσια βάση και αποτιμάται στο κόστος μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης. Κατά την εκάστοτε ημερομηνία ισολογισμού ο Όμιλος εκτιμά κατά πόσο υφίστανται ενδείξεις απομείωσης. Εάν υπάρχουν τέτοιες ενδείξεις, πραγματοποιείται ανάλυση με στόχο να αξιολογηθεί κατά πόσον η λογιστική αξία είναι πλήρως ανακτήσιμη. Για την ευχερέστερη διεκπεραίωση των ελέγχων απομείωσης (impairment test), το ποσό της υπεραξίας κατανέμεται σε μονάδες δημιουργίας ταμιακών ροών.

4.5.2.8 Εταιρείες που ενοποιούνται και μέθοδος ενοποίησης τους

□ Θυγατρικές Εταιρείες

Θυγατρικές είναι οι εταιρείες στις οποίες ο Όμιλος άμεσα ή έμμεσα, ελέγχει την οικονομική και λειτουργική τους πολιτική. Οι θυγατρικές εταιρείες ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) από την ημερομηνία κατά την οποία αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που ο έλεγχος δεν υφίσταται. Η λογιστική μέθοδος της εξαγοράς χρησιμοποιείται για τον λογισμό εξαγοράς θυγατρικών. Το κόστος εξαγοράς μιας θυγατρικής υπολογίζεται ως το άθροισμα των εύλογων αξιών, κατά την ημερομηνία ανταλλαγής, των περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων που υφίστανται ή τεκμαίρονται και των μετοχών που εκδόθηκαν από τον Όμιλο, με αντάλλαγμα τον έλεγχο του εξαγοραζόμενου, πλέον οποιοδήποτε κόστος σχετίζεται άμεσα με την εξαγορά. Τα αποκτώμενα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που αποκτώνται σε μια επιχειρηματική συνένωση, επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη

τους αξία κατά την ημερομηνία εξαγοράς, ανεξάρτητα από το ποσοστό συμμετοχής της μειοψηφίας (δικαιώματα μειοψηφίας). Το ποσό κατά το οποίο το κόστος εξαγοράς υπερβαίνει την εύλογη αξία της καθαρής θέσης της θυγατρικής που εξαγοράστηκε, καταχωρείται ως υπεραξία. Στις περιπτώσεις στις οποίες το συνολικό κόστος εξαγοράς είναι μικρότερο από την εύλογη αξία της καθαρής θέσης της θυγατρικής που αποκτήθηκε, η διαφορά αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Συναλλαγές, υπόλοιπα και μη πραγματοποιημένα κέρδη που προκύπτουν μεταξύ των εταιρειών του Ομίλου απαλείφονται κατά την ενοποίηση. Οι μη πραγματοποιημένες ζημιές, απαλείφονται εκτός από τις περιπτώσεις κατά τις οποίες το κόστος τους είναι μη ανακτήσιμο. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν αναπροσαρμοστεί, όπου κρίθηκε απαραίτητο, ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον Όμιλο.

Συναλλαγές με την μειοψηφία

Για τη λογιστική αντιμετώπιση συναλλαγών με την μειοψηφία, ο Όμιλος εφαρμόζει τη λογιστική αρχή κατά την οποία αντιμετωπίζει τις συναλλαγές αυτές ως συναλλαγές με τρίτα μέρη εκτός Ομίλου. Οι πωλήσεις προς την μειοψηφία δημιουργούν κέρδη και ζημιές για τον Όμιλο τα οποία καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Οι αγορές από την μειοψηφία δημιουργούν υπεραξία, η οποία είναι η διαφορά ανάμεσα στο αντίτιμο που πληρώθηκε και στο ποσοστό της λογιστικής αξίας της καθαρής θέσης της θυγατρικής εταιρείας που αποκτήθηκε.

▣ Συνδεδεμένες εταιρείες

Συνδεδεμένες είναι οι εταιρείες στις οποίες ο Όμιλος έχει ουσιώδη επιρροή, αλλά όχι έλεγχο, το οποίο γενικά ισχύει όταν τα ποσοστά συμμετοχής κυμαίνονται μεταξύ του 20% και 50% των δικαιωμάτων ψήφου. Οι επενδύσεις σε συνδεδεμένες εταιρείες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο της καθαρής θέσης και αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος κήσεως. Ο λογαριασμός των επενδύσεων σε συνδεδεμένες εταιρείες περιλαμβάνει την υπεραξία που προέκυψε κατά την εξαγορά (μειωμένη με τυχόν ζημιές απομείωσης). Στο τέλος κάθε χρήσης, το κόστος αυξάνεται με την αναλογία της επενδύτριας εταιρείας στις μεταβολές της καθαρής θέσης της επενδύμενης επιχείρησης και μειώνεται με τα λαμβανόμενα από τη συγγενή μερίσματα. Η Εταιρεία καταχωρεί, τις επενδύσεις της σε συνδεδεμένες εταιρείες, στις ιδιαίτερες οικονομικές της καταστάσεις, στο κόστος μείον τυχόν ζημιές απομείωσης.

▣ Κοινοπραξίες

Οι επενδύσεις της εταιρείας σε κοινοπραξίες λογιστικοποιούνται με την μέθοδο καθαρής θέσης. Η μέθοδος καθαρής θέσης είναι μία λογιστική αντιμετώπιση σύμφωνα με την οποία η συμμετοχή σε μια από κοινού ελεγχόμενη οικονομική οντότητα, καταχωρείται αρχικά στο κόστος και προσαρμόζεται μετέπειτα για τη μετά την απόκτηση μεταβολή του μεριδίου του μέλους της κοινοπραξίας στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της από κοινού ελεγχόμενης οικονομικής

οντότητας. Τα αποτελέσματα του μέλους της κοινοπραξίας περιλαμβάνουν το μερίδιο του στα κέρδη και τις ζημίες της από κοινού ελεγχόμενης οικονομικής οντότητας.

□ Λοιπές εταιρείες

Στις λοιπές εταιρείες περιλαμβάνεται η αξία μετοχών που δεν διαπραγματεύονται σε χρηματιστηριακές αγορές με ποσοστό μικρότερο του 20%. Στις εταιρείες αυτές δεν ασκείται οποιοδήποτε έλεγχος από τον Όμιλο. Σύμφωνα με τις αρχές των Δ.Λ.Π. 32 και 39, οι εν λόγω επενδύσεις εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης τους μειωμένες με τυχόν προβλέψεις απομείωσης της αξίας τους.

4.5.2.9 Αποθέματα

Τα αποθέματα απεικονίζονται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ του κόστους κτήσεώς τους και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η υπολογιζόμενη τιμή πώλησης, μέσα στα πλαίσια της συνήθους εμπορικής δραστηριότητας της επιχείρησης, μείον το υπολογιζόμενο κόστος, που είναι αναγκαίο για να πραγματοποιηθεί η πώληση. Το κόστος των αποθεμάτων προσδιορίζεται με τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου και περιλαμβάνει τις δαπάνες απόκτησης των αποθεμάτων και τα ειδικά έξοδα αγοράς τους (μεταφορικά, ασφάλιστρα κλπ.). Κατάλληλες προβλέψεις σχηματίζονται για απαξιωμένα, άχρηστα και αποθέματα με πολύ χαμηλή κυκλοφοριακή ταχύτητα. Οι μειώσεις της αξίας των αποθεμάτων στην καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία και οι λοιπές ζημίες από αποθέματα καταχωρούνται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά την περίοδο που εμφανίζονται.

4.5.2.10 Εμπορικές και λοιπές Απαιτήσεις - Προβλέψεις

Οι απαιτήσεις αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία είναι ταυτόχρονα και η αξία συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος τους, μειωμένο κατά την πρόβλεψη επισφάλειας (bad debt provision), η οποία σχηματίζεται όταν υπάρχει κίνδυνος για την μη είσπραξη ολόκληρου ή μέρους του οφειλόμενου ποσού. Η Διοίκηση του Ομίλου προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας της πρόβλεψης σχετικά με τις επισφαλείς απαιτήσεις σε συνάρτηση με την πιστωτική της πολιτική και λαμβάνοντας υπόψη στοιχεία της Νομικής Υπηρεσίας του Ομίλου, τα οποία προκύπτουν βάσει επεξεργασίας ιστορικών δεδομένων και πρόσφατων εξελίξεων των υποθέσεων που διαχειρίζεται. Το ποσό της πρόβλεψης απομείωσης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών και συμπεριλαμβάνεται στα αποτελέσματα περιόδου. Εάν σε μεταγενέστερη περίοδο, η ζημία απομείωσης μειωθεί και η μείωση αυτή μπορεί να συνδεθεί αντικειμενικά με γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την αναγνώριση της ζημίας απομείωσης (για παράδειγμα βελτίωση της πιστοληπτικής ικανότητας του οφειλέτη), η αντιστροφή της ζημίας αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα περιόδου. Η εύλογη αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων προσεγγίζει την λογιστική αξία.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις τόσο της εταιρείας όσο και του Ομίλου, εκτός αυτών για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, θεωρούνται όλες εισπράξιμες.

4.5.2.11 Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα Ταμειακών Διαθεσίμων

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων αποτελούνται από μετρητά και βραχυπρόθεσμες καταθέσεις με αρχική διάρκεια μικρότερη των τριών (3) μηνών.

4.5.2.12 Αποθεματικά Εταιρείας

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με την Ελληνική Νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται να μεταφέρουν κατά ελάχιστο το 5% των ετήσιων καθαρών κερδών της σε Τακτικό Αποθεματικό μέχρις ότου τα συσσωρευμένα αποθεματικά να ισούνται με το 1/3 του καταβλημένου (κοινού) μετοχικού κεφαλαίου. Αυτό το αποθεματικό δεν μπορεί να διανεμηθεί στους μετόχους των εταιρειών αλλά μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κάλυψη ζημιών μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων των εταιρειών.

Αφορολόγητα αποθεματικά: Τα αφορολόγητα αποθεματικά αφορούν σε:

Κέρδη που δεν έχουν φορολογηθεί, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον φορολογικό πλαίσιο στην Ελλάδα. Σε περίπτωση διανομής τους, τα κέρδη αυτά θα είναι φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αφού ληφθούν υπόψη οι περιορισμοί που μπορεί να ισχύουν κάθε φορά.

Μερικώς φορολογηθέντα κέρδη τα οποία έχουν φορολογηθεί με φορολογικό συντελεστή ο οποίος είναι χαμηλότερος από τον εκάστοτε ισχύοντα συντελεστή στην Ελλάδα. Σε περίπτωση διανομής τους, τα κέρδη αυτά θα είναι φορολογητέα με βάση το φορολογικό συντελεστή που θα ισχύει κατά το χρόνο της διανομής τους στους μετόχους ή μετατροπής τους σε μετοχικό κεφάλαιο μετά από απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αφού ληφθούν υπόψη οι περιορισμοί που μπορεί να ισχύουν κάθε φορά.

4.5.2.13 Μετοχές

Οι μετοχές της εταιρείας έχουν εισαχθεί στην παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών την 29-9-2000 και είναι κοινές ονομαστικές. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μετά την μείωση του, με την από 13-6-2017 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια εννιακόσιες εβδομήντα τρεις χιλιάδες πενήντα δύο Ευρώ και σαράντα λεπτά (6.973.052,40€) και διαιρείται έξι εκατομμύρια τετρακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες πεντακόσιες τριάντα (6.456.530) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας 1,08 Ευρώ η κάθε μία, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων σε ιδιαίτερο "Αποθεματικό Ιδίων

Μετοχών". Οι Ίδιες Μετοχές δεν ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου. Οι Ίδιες Μετοχές θυγατρικών εταιρειών του Ομίλου (οι οποίες δεν αφορούν μετοχές της μητρικής εταιρείας) αντιμετωπίζονται στον Όμιλο ως διαθέσιμα προς πώληση περιουσιακά στοιχεία.

4.5.2.14 Κέρδη ανά Μετοχή

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη που αποδίδονται στους μετόχους της μητρικής με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών. Τα απομειωμένα κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας το καθαρό κέρδος που αποδίδεται στους μετόχους της μητρικής με το μέσο σταθμικό αριθμό των μετοχών σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια του έτους, προσαρμοσμένο με την επίδραση των δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών.

4.5.2.15 Διανομή Μερισματος

Τα μερίσματα που διανέμονται στους μετόχους αναγνωρίζονται ως υποχρέωση τη χρονική στιγμή κατά την οποία εγκρίνονται προς διανομή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

4.5.2.16 Αναγνώριση Εσόδων και Εξόδων

Έσοδα: Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν έσοδα, εξαιρουμένων των εσόδων από τόκους, μερίσματα καθώς και από οποιαδήποτε άλλη πηγή που προέρχεται από χρηματοοικονομικά μέσα (τα οποία αναγνωρίζονται με βάση το ΔΠΧΑ 9), στο βαθμό που αντικατοπτρίζουν το τίμημα το οποίο η Εταιρεία δικαιούται από τη μεταβίβαση των αγαθών και των υπηρεσιών με βάση μια προσέγγιση πέντε βημάτων:

- ❑ Αναγνώριση των συμβάσεων με τους πελάτες
- ❑ Αναγνώριση των όρων εκτέλεσης των συμβάσεων
- ❑ Προσδιορισμός του τιμήματος της συναλλαγής
- ❑ Επιμερισμός του τιμήματος της συναλλαγής ανάλογα με τους όρους εκτέλεσης των συμβάσεων
- ❑ Αναγνώριση του εσόδου όταν η Εταιρεία εκπληρώνει τους όρους εκτέλεσης των συμβάσεων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν τις πωλήσεις αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Τα έσοδα αναγνωρίζονται όταν υπάρχει η πιθανότητα (highly probable) τα οικονομικά οφέλη να εισρεύσουν στον Όμιλο και μπορούν να αποτιμηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα από τεχνικά έργα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα της περιόδου, ανάλογα με το στάδιο ολοκλήρωσης της συμβατικής δραστηριότητας κατά την ημερομηνία κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων (input method). Επομένως το κόστος των έργων που έχει μεν εκτελεστεί, αλλά δεν έχει τιμολογηθεί αντίστοιχα στον πελάτη, καταχωρείται στην κατάσταση αποτελεσμάτων περιόδου μαζί με το αναλογούν συμβατικό έσοδο.

Το τυχόν μεταβλητό τίμημα περιλαμβάνεται στο τίμημα της σύμβασης, μόνο στο βαθμό που είναι εξαιρετικά πιθανό (highly probable) ότι το έσοδο αυτό δεν θα αντιστραφεί στο μέλλον και

υπολογίζεται είτε με τη μέθοδο της «αναμενόμενης αξίας» είτε με τη μέθοδο του «πιο πιθανού ποσού». Στην διαδικασία αξιολόγησης της πιθανότητας ανάκτησης του μεταβλητού τιμήματος, λαμβάνεται υπόψη η προηγούμενη εμπειρία προσαρμοσμένη στις συνθήκες των υφιστάμενων συμβολαίων. Οι πρόσθετες αξιώσεις και οι συμπληρωματικές εργασίες αναγνωρίζονται στην περίπτωση που οι συζητήσεις για την είσπραξή τους βρίσκονται σε προχωρημένο στάδιο διαπραγμάτευσης ή υποστηρίζονται από εκτιμήσεις ανεξάρτητων επαγγελματιών. Κόστη όπως, δαπάνες υποβολής προσφορών, κατασκευής προσωρινών εργοταξιακών εγκαταστάσεων, μετεγκατάστασης εξοπλισμού και εργαζομένων κλπ. που προκύπτουν μετά την ανάληψη ενός έργου, σύμφωνα με το νέο πρότυπο μπορούν να κεφαλαιοποιηθούν.

Για τον υπολογισμό του κόστους που πραγματοποιήθηκε έως το τέλος της χρήσης, τυχόν έξοδα που σχετίζονται με μελλοντικές εργασίες αναφορικά με το συμβόλαιο εξαιρούνται και εμφανίζονται ως έργο σε εξέλιξη. Το σύνολο του κόστους που πραγματοποιήθηκε και του κέρδους / ζημίας που αναγνωρίστηκε για κάθε συμβόλαιο συγκρίνεται με τις προοδευτικές τιμολογήσεις μέχρι το τέλος της χρήσης. Όπου τα πραγματοποιηθέντα έξοδα πλέον των καθαρών κερδών (μείον των ζημιών) που έχουν αναγνωρισθεί υπερβαίνουν τις προοδευτικές τιμολογήσεις, η διαφορά εμφανίζεται ως απαίτηση από «Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις» στο κονδύλι «Απαιτήσεις από Πελάτες» στα Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία του Ενεργητικού. Όταν οι προοδευτικές τιμολογήσεις υπερβαίνουν τα πραγματοποιηθέντα έξοδα πλέον των καθαρών κερδών (μείον των ζημιών) που έχουν αναγνωρισθεί, το υπόλοιπο εμφανίζεται ως υποχρέωση «Συμβατικές Υποχρεώσεις Έργων» στο κονδύλι «Προμηθευτές και Λοιπές υποχρεώσεις».

Έσοδα από τόκους: Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα αναλογικά, με βάση το χρόνο και με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Έσοδα από μερίσματα: Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται όταν θεμελιώνεται το δικαίωμα είσπραξής τους.

Έξοδα: Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση. Οι πληρωμές που πραγματοποιούνται για λειτουργικές μισθώσεις μεταφέρονται στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων ως έξοδα, κατά το χρόνο χρήσεως του μισθίου.

Τα διεταιρικά έσοδα / έξοδα μέσα στον Όμιλο απαλείφονται πλήρως.

4.5.2.17 Έξοδα Ερευνών & Ανάπτυξης

Η συνεχής πρόοδος είναι αναπόσπαστο κομμάτι του ρόλου του Ομίλου καθώς η αγορά χαρακτηρίζεται από την ταχέως μεταβαλλόμενη εξέλιξη στον τομέα των τεχνολογιών. Πολλά προϊόντα λογισμικού βασίζονται σε ιδιόκτητες τεχνολογίες. Ο Όμιλος επενδύει σημαντικούς πόρους στον τομέα R&D για την ανάπτυξη καινοτόμων προϊόντων ώστε να μπορεί να ικανοποιεί τις απαιτήσεις των πελατών του, αλλά και να είναι σε θέση να ανταγωνιστεί αποτελεσματικά στις αγορές.

4.5.2.18 Επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις αναγνωρίζονται στην εύλογη αξία τους όταν αναμένεται με βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και ο Όμιλος θα συμμορφωθεί με όλους τους προβλεπόμενους όρους.

Κρατικές επιχορηγήσεις που αφορούν έξοδα, αναβάλλονται και αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα έτσι ώστε να αντιστοιχίζονται με τα έξοδα που προορίζονται να αποζημιώσουν.

4.5.2.19 Χρηματοοικονομικά προϊόντα – Εύλογη αξία

Ο Όμιλος και η Εταιρεία χρησιμοποιούν την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: Διαπραγματεύσιμες (μη προσαρμοσμένες) τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές, προσδιορίζεται με βάση τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. «Ενεργή» χρηματαγορά υπάρχει όταν υπάρχουν άμεσα διαθέσιμες και αναθεωρούμενες σε τακτά διαστήματα τιμές, που δημοσιεύονται από χρηματιστήριο, χρηματιστή, κλάδο, οργανισμό αξιολόγησης ή οργανισμό εποπτείας, οι οποίες αντιπροσωπεύουν πραγματικές και συχνά επαναλαμβανόμενες συναλλαγές και γίνονται με τους συνήθεις εμπορικούς όρους.

Επίπεδο 2: Λοιπές τεχνικές για τις οποίες όλες οι εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία είναι παρατηρήσιμες, είτε άμεσα είτε έμμεσα. Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές (π.χ. συμβόλαια παραγωγών εκτός της αγοράς παραγωγών) προσδιορίζεται με την χρήση τεχνικών αποτίμησης, οι οποίες βασίζονται ως επί το πλείστον σε διαθέσιμες πληροφορίες για συναλλαγές που διενεργούνται σε ενεργές αγορές ενώ χρησιμοποιούν κατά το δυνατό λιγότερες εκτιμήσεις της οικονομικής οντότητας.

Επίπεδο 3: Τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην καταγεγραμμένη εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς.

Τεχνικές που χρησιμοποιούνται για να επιμετρηθούν τα χρηματοοικονομικά στοιχεία περιλαμβάνουν:

- Τιμές αγοράς ή τιμές διαπραγματευτών για παρόμοια στοιχεία.
- Την εύλογη αξία των πράξεων αντιστάθμισης κινδύνου εμπορευμάτων, η οποία προσδιορίζεται ως η παρούσα αξία των μελλοντικών χρηματοροών (βασισμένη σε διαθέσιμες καμπύλες απόδοσης).

Κατά τη διάρκεια της περιόδου δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 για τη μέτρηση της εύλογης αξίας. Τα ποσά που εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα, τις εμπορικές και λοιπές

απαιτήσεις, τις εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις καθώς και τις Τραπεζικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης τους.

Η μέθοδος αποτίμησης προσδιορίστηκε λαμβάνοντας υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία και επιμετρούνται στο Επίπεδο 3 της ιεραρχίας για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας.

Δεν υπήρξαν αλλαγές στις τεχνικές αποτίμησης που χρησιμοποιεί ο Όμιλος κατά την περίοδο.

4.5.2.20 Προβλέψεις

Η αναγνώριση των προβλέψεων γίνεται, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 37, όταν ο Όμιλος μπορεί να διαμορφώσει μια αξιόπιστη εκτίμηση για μια εύλογη νομική ή συμβατική υποχρέωση, που εμφανίζεται ως αποτέλεσμα προηγούμενων γεγονότων και υπάρχει πιθανότητα να απαιτηθεί μια εκροή πόρων προκειμένου τακτοποιηθεί η υποχρέωση αυτή. Ο Όμιλος δημιουργεί πρόβλεψη για επαχθείς συμβάσεις όταν η αναμενόμενη ωφέλεια που θα προκύψει από τις συμβάσεις αυτές, είναι μικρότερη από τα αναπόφευκτα έξοδα συμμόρφωσης προς τις συμβατικές υποχρεώσεις. Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης περιλαμβάνουν ποινές από πρόωρη λήξη μισθώσεων και πληρωμές αποζημιώσεων εργαζομένων λόγω εξόδου από την υπηρεσία και καταχωρούνται στην περίοδο εκείνη που δημιουργείται για τον Όμιλο νομική ή συμβατική δέσμευση της τακτοποίησης της πληρωμής. Δαπάνες συνδεόμενες με τις συνήθειες δραστηριότητες του Ομίλου δε εγγράφονται ως προβλέψεις. Οι μακροπρόθεσμες προβλέψεις μιας συγκεκριμένης υποχρέωσης προσδιορίζονται με την προεξόφληση των αναμενόμενων μελλοντικών ταμιακών ροών που αφορούν την υποχρέωση, έχοντας λάβει υπόψη τους σχετικούς κινδύνους.

4.5.2.21 Δάνεια

Το κόστος δανεισμού αναγνωρίζεται ως έξοδο την περίοδο που πραγματοποιείται σύμφωνα με το ΔΛΠ 23 «Κόστος Δανεισμού». Τα δάνεια αρχικά αναγνωρίζονται στο κόστος που είναι η εύλογη αξία του δανείου που λαμβάνεται, μειωμένο με τα έξοδα έκδοσης που σχετίζονται με το δανεισμό. Μετά την αρχική αναγνώριση, αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

4.5.2.22 Παροχές στο προσωπικό

Τρέχουσες παροχές : Οι τρέχουσες παροχές προς τους εργαζομένους (εκτός από παροχές λήξης της εργασιακής σχέσης) σε χρήμα και σε είδος αναγνωρίζονται ως έξοδο στην χρήση που καταβάλλονται. Σε περίπτωση ανεξόφλητου ποσού, κατά την ημερομηνία σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων, το ποσό αυτό καταχωρείται ως υποχρέωση, ενώ στην περίπτωση που το ποσό το οποίο καταβλήθηκε υπερβαίνει το ποσό των παροχών, ο Όμιλος αναγνωρίζει το

υπερβάλλον ποσό ως στοιχείο του ενεργητικού (προπληρωθέν έξοδο) μόνο κατά έκταση που η προπληρωμή θα οδηγήσει σε μείωση μελλοντικών πληρωμών ή σε επιστροφή.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία : Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν, τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών (defined benefit plan).

Πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών : Με βάση το πρόγραμμα καθορισμένων εισφορών η υποχρέωση του Ομίλου (νομική) περιορίζεται στο ποσό που έχει καθοριστεί να εισφέρει στον φορέα (ασφαλιστικό ταμείο) που διαχειρίζεται τις εισφορές και χορηγεί τις παροχές (συντάξεις, ιατροφαρμακευτική περίθαλψη, κτλ.). Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Πρόγραμμα καθορισμένων παροχών (defined benefit plan) : Το πρόγραμμα καθορισμένων παροχών του Ομίλου αφορά στη νομική του υποχρέωση για καταβολή στο προσωπικό εφάπαξ αποζημίωσης κατά την ημερομηνία εξόδου κάθε εργαζομένου από την υπηρεσία. Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό υπολογίζεται με βάση το αναμενόμενο προς καταβολή δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζομένου, προεξοφλημένο στην παρούσα αξία του, σε σχέση με τη χρονική στιγμή που αναμένεται να καταβληθεί η παροχή αυτή. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας (projected unit credit method). Για την προεξόφληση της χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

4.5.2.23 Μισθώσεις

Κατά την έναρξη ισχύος μίας σύμβασης, ο Όμιλος εκτιμά εάν η σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση. Μια σύμβαση αποτελεί, ή εμπεριέχει, μίσθωση εάν η σύμβαση μεταβιβάζει το δικαίωμα ελέγχου της χρήσης ενός αναγνωριζόμενου περιουσιακού στοιχείου για συγκεκριμένη χρονική περίοδο έναντι ανταλλάγματος.

Λογιστική μίσθωσης από το μισθωτή

Ο Όμιλος εφαρμόζει μια ενιαία προσέγγιση αναγνώρισης και επιμέτρησης για τις περισσότερες μισθώσεις, εκτός των βραχυπρόθεσμων (μισθώσεις κάτω του ενός έτους) καθώς και των μισθώσεων των οποίων το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι χαμηλής αξίας (κάτω από 4.500€ περίπου). Ο Όμιλος αναγνωρίζει υποχρεώσεις από μισθώσεις για τις πληρωμές μισθώσεων και περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης που αντιπροσωπεύουν το δικαίωμα χρήσης των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων.

▫ Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Ο Όμιλος και η Εταιρεία αναγνωρίζουν τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου (δηλ. την ημερομηνία που το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι διαθέσιμο προς χρήση). Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης επιμετρώνται στο κόστος, μειωμένα κατά τις τυχόν σωρευμένες αποσβέσεις και ζημιές απομείωσης και προσαρμόζονται βάσει τυχόν επανεπιμέτρησης της υποχρέωσης από μισθώσεις. Το κόστος των περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης αποτελείται από το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις που αναγνωρίστηκε, τις αρχικές άμεσες δαπάνες και τυχόν μισθώματα τα οποία καταβλήθηκαν κατά την ημερομηνία έναρξης της μισθωτικής περιόδου ή προγενέστερα, μείον οποιαδήποτε κίνητρα μίσθωσης έχουν εισπραχθεί. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αποσβένονται με βάση τη σταθερή μέθοδο στη μικρότερη χρονική περίοδο μεταξύ της διάρκειας της μίσθωσης και της ωφέλιμης ζωής τους. Εάν η κυριότητα του μισθωμένου περιουσιακού στοιχείου μεταβιβάζεται στον Όμιλο ή την Εταιρεία στο τέλος της μισθωτικής περιόδου ή εάν το κόστος του αντανακλά την άσκηση δικαιώματος αγοράς, οι αποσβέσεις υπολογίζονται σύμφωνα με την εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή του περιουσιακού στοιχείου. Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν συμβάσεις, μεταφορικών μέσων καθώς και λοιπού εξοπλισμού που χρησιμοποιούνται στις δραστηριότητές τους. Τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όπως περιγράφεται στη σημείωση 4.5.2.6 Απομείωση Αξίας Περιουσιακών Στοιχείων.

▫ Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Κατά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, ο Όμιλος και η Εταιρεία επιμετρούν την υποχρέωση από μισθώσεις στην παρούσα αξία των μισθωμάτων τα οποία πρόκειται να καταβληθούν κατά τη διάρκεια μίσθωσης. Τα μισθώματα αποτελούνται από τα σταθερά μισθώματα (περιλαμβανομένων των ουσιαστικά σταθερών μισθωμάτων) μειωμένα κατά τυχόν εισπρακτέα κίνητρα μισθώσεων, τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο και τα ποσά τα οποία αναμένεται να καταβληθούν βάσει των εγγυήσεων υπολειμματικής αξίας. Τα μισθώματα επίσης περιλαμβάνουν την τιμή άσκησης του δικαιώματος αγοράς εάν είναι μάλλον βέβαιο ότι ο Όμιλος ή η Εταιρεία θα ασκήσει το εν λόγω δικαίωμα και την καταβολή ρήτρας για καταγγελία της μίσθωσης εάν η διάρκεια μίσθωσης αποτυπώνει την άσκηση δικαιώματος για καταγγελία. Τα κυμαινόμενα μισθώματα τα οποία δεν εξαρτώνται από έναν δείκτη ή ένα επιτόκιο αναγνωρίζονται ως έξοδα στην περίοδο κατά την οποία επήλθε το γεγονός ή ο όρος ενεργοποίησης αυτών των καταβολών. Για την προεξόφληση των μισθωμάτων, ο Όμιλος και η Εταιρεία χρησιμοποιούν το Επαυξητικό επιτόκιο καθώς το τεκμαρτό επιτόκιο της μίσθωσης δεν μπορεί να προσδιοριστεί εύκολα. Μετά την ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης, το ποσό της υποχρέωσης από μισθώσεις αυξάνεται βάσει των τόκων επί της υποχρέωσης και μειώνεται με την καταβολή των μισθωμάτων. Επιπλέον, η λογιστική αξία της υποχρέωσης από

μισθώσεις επανεπιμετρώνται εάν υπάρχουν επανεκτιμήσεις ή τροποποιήσεις του συμβολαίου μίσθωσης.

▫ **Λογιστική μίσθωσης από τον εκμισθωτή**

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

4.5.2.24 Προμηθευτές

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αποτελούν υποχρεώσεις προς πληρωμή για προϊόντα ή υπηρεσίες που έχουν αποκτηθεί κατά την άσκηση της συνήθους εμπορικής δραστηριότητας από προμηθευτές. Οι πληρωτέοι λογαριασμοί κατατάσσονται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, εάν η πληρωμή οφείλεται εντός ενός έτους ή λιγότερο ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις εάν η πληρωμή οφείλεται άνω του ενός έτους. Οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους και αποτιμώνται μεταγενέστερα στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

4.5.2.25 Φόρος Εισοδήματος & Αναβαλλόμενη φορολογία

Ο φόρος εισοδήματος αποτελείται από τους τρέχοντες φόρους, τους αναβαλλόμενους φόρους, δηλαδή τις φορολογικές επιβαρύνσεις ή ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν στην περίοδο αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές περιόδους, και τις προβλέψεις για πρόσθετους φόρους που ενδέχεται να προκύψουν σε έλεγχο από τις φορολογικές αρχές. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στην κατάσταση συνολικών εσόδων της περιόδου, τόσο εκείνος που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια όσο και εκείνος που αφορά στα αποτελέσματα της περιόδου. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά τον φόρο επί των φορολογητέων κερδών των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση, όπως

αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις των φορολογικών νόμων, και υπολογίστηκε με βάση τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές των χωρών που δραστηριοποιούνται οι εταιρείες του ομίλου. Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται χρησιμοποιώντας την μέθοδο της υποχρέωσης, σε όλες τις προσωρινές διαφορές, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες απαιτήσεις. Ο αναβαλλόμενος φόρος προσδιορίζεται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που ισχύουν κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται για όλες τις φορολογικά εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχουν μελλοντικά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων η εκπεστέα προσωρινή διαφορά ενδέχεται να αξιοποιηθεί. Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

4.5.2.26 Συναλλαγές σε Ξένα Νομίσματα

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων των εταιρειών του Ομίλου επιμετρώνται βάσει του νομίσματος του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος, στο οποίο λειτουργεί ο Όμιλος (λειτουργικό νόμισμα). Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ, που είναι το λειτουργικό νόμισμα και το νόμισμα παρουσίασης της μητρικής Εταιρείας και όλων των θυγατρικών της. Κέρδη και 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 των οικονομικών καταστάσεων, καταχωρούνται στην Κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων.

Οι συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή οικονομικών καταστάσεων εκμεταλλεύσεων εξωτερικού αναγνωρίζονται σε αποθεματικό της καθαρής θέσης μέσω της κατάστασης των λοιπών Συνολικών Εσόδων.

4.5.2.27 Χρηματοοικονομικά Μέσα

Χρηματοοικονομικά μέσα αποτιμώμενα στην εύλογη αξία

Οι χρηματοοικονομικές απαιτήσεις και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις στον ισολογισμό περιλαμβάνουν τα διαθέσιμα, τα χρεόγραφα, τις λοιπές απαιτήσεις, τις συμμετοχές, τις βραχυπρόθεσμες και μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.

Τα χρηματοοικονομικά μέσα παρουσιάζονται ως απαιτήσεις, υποχρεώσεις ή στοιχεία της καθαρής θέσεως, βάσει της ουσίας και του περιεχομένου των σχετικών συμβάσεων από τις

οποίες απορρέουν. Τόκοι, μερίσματα, κέρδη ή ζημίες που προκύπτουν από τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χαρακτηρίζονται ως απαιτήσεις ή υποχρεώσεις, λογιστικοποιούνται ως έσοδα ή έξοδα αντίστοιχα.

Ο Όμιλος θεωρεί ότι οι αξίες στις οποίες τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις έχουν αναγνωριστεί στις οικονομικές καταστάσεις δεν διαφέρουν ουσιωδώς των εύλογων αξιών.

4.5.2.28 Διαχείριση Χρηματοοικονομικών Κινδύνων

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους συμπεριλαμβανομένων των απρόβλεπτων διακυμάνσεων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, κινδύνων αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από την διοίκηση του Ομίλου η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες του και προβαίνει σε σχεδιασμό της μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα σε τρέχουσες τιμές ή προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, ενέγγυες πιστώσεις, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, είναι εκτεθειμένοι σε μια σειρά χρηματοοικονομικών και επιχειρηματικών κινδύνων και αβεβαιοτήτων, που συνδέονται τόσο με τη γενικότερη οικονομική συγκυρία όσο και με τις ειδικότερες συνθήκες που διαμορφώνονται στον κλάδο.

Η εξειδικευμένη τεχνογνωσία της εταιρείας και του ομίλου, η συνεχής επένδυση σε άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό και οι ισχυρές υποδομές σε συνδυασμό με την ανάπτυξη νέων προϊόντων βοηθούν και υποστηρίζουν τον Όμιλο, ώστε να είναι διαρκώς ανταγωνιστικός και να διεισδύει σε νέες αγορές, περιορίζοντας τους κινδύνους.

Επιπρόσθετα, οι συνεχώς προσαρμοζόμενες στο νέο επιχειρηματικό περιβάλλον δομές μας σε συνδυασμό με το σημαντικό ύψος των ανεκτέλεστων έργων μας δίνουν το δικαίωμα να πιστεύουμε ότι θα ανταποκριθούμε στις ανάγκες της κρίσιμης χρονιάς που έρχεται και θα συμβάλλουν στην ελαχιστοποίηση αστάθμητων παραγόντων.

Συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος είναι οι ακόλουθοι:

□ Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος και η Εταιρεία στο πλαίσιο των συνήθων επιχειρηματικών δραστηριοτήτων, είναι εκτεθειμένοι σε μια σειρά χρηματοοικονομικών και επιχειρηματικών κινδύνων και αβεβαιοτήτων, που συνδέονται τόσο με τη γενικότερη οικονομική συγκυρία όσο και με τις ειδικότερες συνθήκες που διαμορφώνονται στον κλάδο.

Η συνεχής στόχευση της Εταιρείας και του Ομίλου στη βελτίωση της εξειδικευμένης τεχνογνωσίας, η συνεχής επένδυση σε άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό και οι σταθερά βελτιωμένες υποδομές σε συνδυασμό με την ανάπτυξη νέων προϊόντων βοηθούν τον Όμιλο, στην ανταγωνιστικότητα και στην προσέγγιση νέων αγορών, περιορίζοντας τους κινδύνους. Επιπρόσθετα, το σημαντικό ύψος των ανεκτέλεστων έργων, η προσήλωση στην προσαρμογή των δομών του ομίλου στο νέο επιχειρηματικό περιβάλλον και η συνεχής αξιολόγηση των επιχειρηματικών ευκαιριών με γνώμονα τη δημιουργία υπεραξιών μας δίνουν το δικαίωμα να πιστεύουμε ότι θα ανταποκριθούμε στις ανάγκες της κρίσιμης χρονιάς που έρχεται.

Συνήθεις κίνδυνοι στους οποίους εκτίθεται ο Όμιλος είναι οι ακόλουθοι:

□ Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε διάφορους χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως, απρόβλεπτων διακυμάνσεων συναλλαγματικών ισοτιμιών και επιτοκίων, κινδύνων αγοράς, πιστωτικών κινδύνων και κινδύνων ρευστότητας. Το συνολικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνου του Ομίλου έχει στόχο να ελαχιστοποιήσει τις πιθανές δυσμενείς επιπτώσεις αυτών των διακυμάνσεων στη χρηματοοικονομική απόδοση του Ομίλου.

Η πολιτική της διαχείρισης του κινδύνου εφαρμόζεται από την διοίκηση του Ομίλου η οποία αξιολογεί τους κινδύνους που σχετίζονται με τις δραστηριότητες και τις λειτουργίες του και προβαίνει σε σχεδιασμό της μεθοδολογίας με επιλογή των κατάλληλων χρηματοοικονομικών προϊόντων για την μείωση του κινδύνου.

Τα χρηματοοικονομικά προϊόντα που χρησιμοποιεί ο Όμιλος αποτελούνται κυρίως από καταθέσεις σε τράπεζες, συναλλαγές σε ξένο νόμισμα σε τρέχουσες τιμές ή προθεσμιακά συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, ενέγγυες πιστώσεις, τραπεζικούς λογαριασμούς υπερανάληψης, λογαριασμούς εισπρακτέους και πληρωτέους.

□ Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η έκθεση του Ομίλου σε συναλλαγματικούς κινδύνους προέρχεται κυρίως από υπάρχουσες ή προσδοκώμενες ταμιακές ροές σε ξένο νόμισμα (εισαγωγές – εξαγωγές). Η διοίκηση του Ομίλου παρακολουθεί διαρκώς τις διακυμάνσεις και τη τάση των ξένων νομισμάτων και αξιολογεί την κάθε περίπτωση χωριστά λαμβάνοντας τα απαραίτητα μέτρα όπου απαιτείται, μέσω συμφωνιών

κάλυψης συναλλαγματικών κινδύνων. Η κατάσταση που διαμορφώνεται σήμερα τόσο από τον πόλεμο στην Ουκρανία και τη Μέση Ανατολή, όσο και τις διαφορετικές τάσεις που διαμορφώνονται από τις Κεντρικές Τράπεζες στον τομέα της στρατηγικής επέμβασης στα επιτόκια, επηρεάζουν αναπόφευκτα και τις συναλλαγματικές ισοτιμίες. Η διαχείριση του συναλλαγματικού κινδύνου απαιτεί σύνθετες πολιτικές οι οποίες συνδέουν τα εργαλεία κάλυψης συναλλαγματικών κινδύνων (currency options) με την εμπορική και κοστολογική στρατηγική του Ομίλου. Οι ταχύτατες μεταβολές, μας υποχρεώνουν να παρακολουθούμε από κοντά τις προσφορές και τις συμβάσεις οι οποίες περικλείουν συναλλαγματικούς κινδύνους, να τις αναμορφώνουμε όπου είναι δυνατό και να καλύπτουμε το συναλλαγματικό κίνδυνο χρησιμοποιώντας μελλοντικά συμβόλαια.

Τα κυριότερα νομίσματα συναλλαγών στον Όμιλο είναι το Ευρώ και το δολάριο Η.Π.Α.

Παρακάτω ακολουθεί πίνακας ανάλυσης ευαισθησίας στα κέρδη προ φόρων σε μεταβολές συναλλάγματος:

Νόμισμα	31.12.2023		31.12.2022	
	Μεταβλητότητα Συναλλαγματικών Ισοτιμιών	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Μεταβλητότητα Συναλλαγματικών Ισοτιμιών	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
USD	7%	-900	7%	-700
	-7%	900	-7%	700

▣ Κίνδυνος τιμών

Ο Όμιλος δεν έχει στην κατοχή του διαπραγματεύσιμα χρεόγραφα και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο μεταβολής των χρηματιστηριακών τιμών χρεογράφων.

Ο Όμιλος εκτίθεται κυρίως σε μεταβολές της αξίας των εμπορευμάτων που προμηθεύεται και ως εκ τούτου προσαρμόζεται ανάλογα η πολιτική αποθεμάτων και η εμπορική της πολιτική. Για την αντιμετώπιση του κινδύνου της απαξίωσης των αποθεμάτων του ο Όμιλος εφαρμόζει μια ορθολογική διαχείριση και διοίκηση αυτών, επικεντρώνοντας σε αποθέματα που απαιτούνται σε αναληφθέντα έργα που υλοποιεί. Η φύση της αγοράς στην οποία κινούμαστε (μεσαία και μεγάλη αγορά) μας δίνει το δικαίωμα να διαχειριζόμαστε τα αποθέματα ανά έργο και είδος πώλησης.

Η πολυπλοκότητα των έργων, η οποία απαιτεί σύνθεση περισσότερων από ένα προϊόντων για να ολοκληρωθούν τις φάσεις παράδοσης, προϋποθέτει η διαχείριση των παραγγελιών να γίνεται με βασικό γνώμονα το χρόνο παράδοσης των εμπορευμάτων και όχι την ελαχιστοποίηση του χρόνου διακράτησης στις αποθήκες, θεωρώντας την ολοκλήρωση των έργων στους συμβατικούς χρόνους πρωταρχικό στόχο. Για τον ίδιο λόγο ο Όμιλος επενδύει σημαντικά στον τομέα του Project Management με ενδυνάμωση των ομάδων με εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό αλλά και με την χρησιμοποίηση σύγχρονων εργαλείων διαχείρισης έργων με σκοπό την

όσο το δυνατόν μεγαλύτερη εξομάλυνση των προβλημάτων που προκύπτουν. Η προσεκτική διαχείριση των projects από πλευράς συνεχούς ελέγχου του κόστους αλλά και των χρονοδιαγραμμάτων είναι επιβεβλημένη.

□ Κίνδυνος επιτοκίου

Τα λειτουργικά κέρδη και ταμειακές ροές του Ομίλου επηρεάζονται μερικώς από μεταβολές στις τιμές των επιτοκίων.

Πολιτική του Ομίλου είναι να παρακολουθεί διαρκώς τις τάσεις των επιτοκίων καθώς και τη διάρκεια των χρηματοδοτικών αναγκών. Επομένως, οι αποφάσεις για τη διάρκεια καθώς και τη σχέση μεταξύ σταθερού και κυμαινόμενου κόστους ενός νέου δανείου, λαμβάνονται ξεχωριστά για κάθε περίπτωση και σε κάθε χρονική στιγμή. Ως εκ τούτου, η πλειονότητα των δανείων έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια.

Η περίοδος που διανύουμε χαρακτηρίζεται από τάσεις υψηλής διακύμανσης των επιτοκίων γεγονός που αναπόφευκτα θα επηρεάσει τόσο το χρηματοοικονομικό κόστος διαχείρισης των έργων όσο και το κόστος των επενδύσεων. Καθώς η πλειονότητα των δανείων έχουν συναφθεί με κυμαινόμενα επιτόκια ο όμιλος παρεμβαίνει χρησιμοποιώντας εργαλεία διαχείρισης επιτοκιακού κινδύνου (interest rate swaps) για μέρος των δανείων που έχουν συναφθεί. Σημαντικός παράγοντας που λαμβάνεται υπόψη είναι η καμπύλη του επιτοκίου Euribor η οποία αποτελεί αντικείμενο συνεχούς παρατήρησης και οδηγεί σε αποφάσεις κάλυψης επιτοκιακών κινδύνων στο μέτρο του εφικτού.

Ανάλυση Ευαισθησίας των Δανείων του Ομίλου σε Μεταβολές Επιτοκίου :

Νόμισμα	31.12.2023		31.12.2022	
	Μεταβλητότητα Επιτοκίων σε μονάδες βάσης	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων	Μεταβλητότητα Επιτοκίων σε μονάδες βάσης	Επίδραση στα κέρδη προ φόρων
euro	250	-250	250	-1.100
	-200	250	-200	1.100

□ Πιστωτικός κίνδυνος

Ο πιστωτικός κίνδυνος πηγάζει από τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, τις καταθέσεις στις τράπεζες, τα παράγωγα χρηματοοικονομικά εργαλεία, καθώς και από εκθέσεις σε πιστωτικό κίνδυνο από πελάτες.

Οι απαιτήσεις από πελάτες προέρχονται κυρίως από μεγάλους οργανισμούς του ιδιωτικού και δημόσιου τομέα. Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών παρακολουθείται επισταμένα και επαναπροσδιορίζεται ανάλογα με τις νέες συνθήκες. Ο Όμιλος, αξιολογεί την πιστοληπτική ικανότητα του κάθε πελάτη, είτε μέσα από ανεξάρτητο φορέα αξιολόγησης είτε εσωτερικά

λαμβάνοντας υπ' όψη την οικονομική του κατάσταση, προηγούμενες συναλλαγές και άλλες παραμέτρους ελέγχοντας το ύψος της παροχής πιστώσεων. Τα πιστωτικά όρια των πελατών καθορίζονται βάσει εσωτερικών ή εξωτερικών αξιολογήσεων σύμφωνα πάντα με τα όρια που έχει καθορίσει η Διοίκηση.

Η σημερινή συγκυρία την οποία συνθέτουν τόσο η γεωπολιτική αστάθεια όσο και οι μάχη κατά του πληθωρισμού οδηγεί σε αύξηση του κόστους παραγωγής με ταυτόχρονη αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων. Η δομή του πελατολογίου του Ομίλου που αποτελείται από μεσαίου μεγέθους και μεγάλους πελάτες του ιδιωτικού τομέα, καθώς και μεγάλους πελάτες του δημοσίου εμπλεκόμενους στην ψηφιοποίηση της χώρας μειώνει τον ανωτέρω κίνδυνο.

Για ειδικούς πιστωτικούς κινδύνους γίνονται προβλέψεις για ζημιές λαμβάνοντας υπ' όψη τα δεδομένα που προκύπτουν κατά περίπτωση. Η μεταχρονολόγηση των εισπράξεων αποτελεί ένα θέμα προς διαχείριση ειδικά σε περιπτώσεις υλοποίησης σύνθετων έργων πληροφορικής, το οποίο όμως δεν συνδέεται με την πιστοληπτική ικανότητα των οφειλετών μας.

Για την ελαχιστοποίηση του πιστωτικού κινδύνου στα Διαθέσιμα και Ταμειακά Ισοδύναμα, ο Όμιλος στο πλαίσιο εγκεκριμένων πολιτικών από το Διοικητικό Συμβούλιο, θέτει όρια στο ποσό που εκτίθεται. Επίσης όσον αφορά τα προϊόντα καταθέσεων, ο Όμιλος συναλλάσσεται μόνο με αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα πιστοληπτικής διαβάθμισης.

▣ **Κίνδυνος ρευστότητας**

Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται τόσο από την συνεχή παρακολούθηση, την σταθερή ροή των εισπράξεων όσο και με την εξασφάλιση ικανών ταμειακών πόρων από την τραπεζική χρηματοδότηση (με έμφαση στην χρηματοδότηση on a project basis), η οποία στηρίζεται στη άριστη σχέση που διατηρούμε με τα μεγαλύτερα πιστωτικά ιδρύματα της χώρας και του εξωτερικού, και εξασφαλίζει ικανές πιστωτικές γραμμές για την χρηματοδότηση των επιχειρηματικών μας πλάνων.

Τα μέσο-μακροπρόθεσμα στρατηγικά πλάνα χρηματοδοτούνται από μακροπρόθεσμα κεφάλαια με ιδιαίτερη προσοχή στο κόστος που τα ακολουθεί και στον χρονισμό αποπληρωμής τους.

Επιπρόσθετα οι άριστες σχέσεις με τους προμηθευτές μας οι οποίες στηρίζονται στην μακροχρόνια αξιόπιστη και σταθερή σχέση, μας προσφέρουν ένα ακόμα εργαλείο στην προσπάθεια εξομάλυνσης των ταμειακών ροών.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις την 31^η Δεκεμβρίου 2023 και 31^η Δεκεμβρίου 2022 αντίστοιχα αναλύονται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος							
	Σύνολα		Έως 1 έτος		Από 1 έως 5 έτη		Πάνω από 5 έτη	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα & μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	72.761	70.602	41.670	22.683	24.591	41.419	6.500	6.500
Συνολικές Υποχρεώσεις Μισθώσεων (βραχυπρόθεσμες & μακροπρόθεσμες)	3.503	2.699	1.028	1.253	2.475	1.446	0	0
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	64.430	66.420	64.430	66.420	-	-	0	0

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία							
	Σύνολα		Έως 1 έτος		Από 1 έως 5 έτη		Πάνω από 5 έτη	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα & μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	65.610	66.523	38.049	20.263	21.061	39.760	6.500	6.500
Συνολικές Υποχρεώσεις Μισθώσεων (βραχυπρόθεσμες & μακροπρόθεσμες)	3.079	1.835	857	661	2.222	1.174	0	0
Εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις	55.716	57.966	55.716	57.966	0	0	0	0

□ Διαχείριση κεφαλαίου

Ο πρωταρχικός στόχος της διαχείρισης κεφαλαίου του Ομίλου είναι να εξασφαλιστεί η διατήρηση της υψηλής πιστοληπτικής του διαβάθμισης και των υγιών δεικτών κεφαλαίου, ώστε να μπορούν να υποστηρίζονται και να επεκτείνονται οι δραστηριότητες του Ομίλου.

Ο συντελεστής μόχλευσης υπολογίζεται διαιρώντας τον καθαρό δανεισμό με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια.

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Συνολικός Δανεισμός (βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	41.670	22.683	38.049	20.263
Συνολικός Δανεισμός (μακροπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια)	31.091	47.919	27.561	46.260
Μείον: Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	<u>-25.088</u>	<u>-29.185</u>	<u>-19.790</u>	<u>-27.329</u>
Καθαρό χρέος	47.673	41.417	45.820	39.194
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	<u>28.183</u>	<u>30.632</u>	<u>25.605</u>	<u>23.315</u>
Σύνολο Κεφαλαίου	75.856	72.049	71.425	62.509
Συντελεστής μόχλευσης	62,85%	57,48%	64,15%	62,70%

Η συμμετοχή της εταιρείας και του Ομίλου στα σημαντικά έργα ψηφιοποίησης που εκτελούνται στη χώρα αυξάνει την λειτουργική κερδοφορία και προβλέπεται να δημιουργήσει μέσο-μακροπρόθεσμα σημαντική πηγή σταθερών συμβολαίων παροχής υπηρεσιών.

Την ίδια στιγμή η χρηματοδότηση των προαναφερθέντων έργων, η οποία ξεπερνά τον ορίζοντα ενός οικονομικού έτους σε συνδυασμό με την συνεχή αύξηση του κύκλου εργασιών και την υλοποίηση του μέσο-μακροπρόθεσμου επενδυτικού πλάνου, επηρεάζει μέσω της αύξησης του καθαρού χρέους, τον συντελεστή μόχλευσης.

▣ **Παράγοντες κινδύνου σχετικά με τον Σχεδιασμό και την Εκτέλεση Έργων**

Η SPACE HELLAS, μέσω των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της, είναι εκτεθειμένη σε πιθανούς παράγοντες κινδύνου σχετικούς με την ανάληψη και ολοκλήρωση εκτέλεσης έργων, όπως είναι η υπέρβαση κόστους και χρονοδιαγράμματος, η ελλιπής κατανόηση της πολυπλοκότητας βασικών παραγόντων που είναι απαραίτητοι για την επιτυχή ολοκλήρωση του έργου, η μη ενδελεχής αξιολόγηση των συμβατικών όρων και προϋποθέσεων του έργου, η έλλειψη παρακολούθησης της προόδου του έργου, καθώς και η μη αποτελεσματική διαχείριση της μη τήρησης των συμβατικών δεσμεύσεων από τρίτα μέρη (αποχώρηση από έργο).

▣ Η ορθή εκτέλεση και παράδοση έργων αποτελεί βασική προτεραιότητα για τη SPACE HELLAS, η οποία επιτυγχάνεται μέσω μιας δομημένης διαδικασίας σχεδιασμού και παρακολούθησης έργων καθώς και μέσω μακροπρόθεσμων, ισχυρών επιχειρηματικών σχέσεων με τα βασικά ενδιαφερόμενα μέρη. Η Διεύθυνση Υποστήριξης Έργων (Integration Services Division) είναι στελεχωμένη με άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό. Ο προγραμματισμός, η παρακολούθηση και η υποβολή αναφορών σχετικά με την πορεία εκτέλεσης των έργων επιτυγχάνεται μέσω καθιερωμένων διαδικασιών διαχείρισης έργων, σε τακτά χρονικά διαστήματα, οι οποίες επανεξετάζονται και επικαιροποιούνται όποτε κρίνεται απαραίτητο. Η SPACE HELLAS καθορίζει με σαφήνεια τους ρόλους, τις αρμοδιότητες, τα ορόσημα και τις αντίστοιχες εργασίες πριν την έναρξή τους, εξασφαλίζοντας τη βέλτιστη σύνθεση των ομάδων που θα εκτελέσουν το έργο και τον έγκαιρο προγραμματισμό των δραστηριοτήτων. Τα στάδια του προκαταρκτικού ελέγχου και του σχεδιασμού του εκάστοτε έργου περιλαμβάνουν ενέργειες αναγνώρισης και αξιολόγησης κινδύνων. Επιπλέον, η SPACE HELLAS πραγματοποιεί ενδελεχείς αξιολογήσεις των προμηθευτών, των υπεργολάβων και των εξωτερικών συνεργατών της πριν από τη σύναψη οποιασδήποτε επιχειρηματικής συμφωνίας και καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης των έργων. Επιπρόσθετα, οι ομάδες έργου, σε πλήρη συνεργασία με τη Διεύθυνση Υποστήριξης Έργων (Integration Services Division), διενεργούν απολογισμό των πεπραγμένων στο τέλος κάθε έργου προκειμένου να αποκτήσουν μια γενική εικόνα της συνολικής εκτέλεσης και των αποτελεσμάτων τους, με στόχο την εξαγωγή συμπερασμάτων που θα βελτιώσουν την απόδοση σε μελλοντικά έργα.

□ **Παράγοντες κινδύνου σχετικά με το Ανθρώπινο Δυναμικό**

Ο Κίνδυνος σχετικά με το Ανθρώπινο Δυναμικό ενέχει την ενδεχόμενη δυσκολία προσέλκυσης, πρόσληψης και διακράτησης ανθρώπινου δυναμικού η οποία οφείλεται κατά κύριο λόγο στην έλλειψη ταλέντων στην αγορά ή την ενδεχόμενη αδυναμία δημιουργίας θετικού εργασιακού περιβάλλοντος λόγω έλλειψης αποτελεσματικής επικοινωνίας με τους εργαζομένους ή διασφάλισης της συνέχισης κρίσιμων λειτουργιών λόγω ανεπαρκούς πλάνου διαδοχής.

Ο Όμιλος SPACE HELLAS θεωρεί τους ανθρώπους του απαραίτητο στοιχείο για τη ομαλή λειτουργία του και αποτελεί προτεραιότητά του η προσέλκυση, η πρόσληψη και η διακράτηση εξειδικευμένου προσωπικού. Αυτό επιτυγχάνεται με τη διασφάλιση ενός επιθυμητού εργασιακού περιβάλλοντος και ενός αποτελεσματικού πλαισίου εργασιακών σχέσεων που επιτρέπει την ανάπτυξη των εργαζομένων του.

Καθορισμένες πολιτικές και διαδικασίες ανθρώπινου δυναμικού, προσδιορισμός των κρίσιμων θέσεων εντός του οργανισμού και ανάπτυξη των αντίστοιχων πλάνων διαδοχής, πρακτικές προσλήψεων που διασφαλίζουν την επιλογή κατάλληλων και ικανών στελεχών με αξιοκρατία και ίση μεταχείριση, η συνεχής εκπαίδευση και ανάπτυξη των εργαζομένων που στοχεύουν στην ενδυνάμωση προσωπικών και τεχνικών δεξιοτήτων και ικανοτήτων, παροχή κινήτρων, τόσο σε επίπεδο αμοιβών και παροχών όσο και σε επίπεδο ευκαιριών εξέλιξης και ανάπτυξης, με στόχο την αύξηση της δέσμευσης και της διακράτησης των εργαζομένων καθώς και η ενσωμάτωση στην καθημερινή της λειτουργία των αρχών της διαφορετικότητας της ισότητας και των ίσων ευκαιριών, είναι παράγοντες που βοηθούν προς αυτή την κατεύθυνση.

□ **Κίνδυνος από επιπτώσεις της κλιματικής αλλαγής**

Η κλιματική αλλαγή έχει κάνει την εμφάνιση απρόβλεπτων καταστάσεων όλο και πιο συχνή με απρόβλεπτες επιπτώσεις. Λόγω της φύσης τους, τέτοια φαινόμενα επηρεάζουν εκείνα τα τμήματα της οικονομίας που αφενός σχετίζονται με τα καιρικά φαινόμενα, όπως ο πρωτογενής τομέας αλλά και με τις άμεσες επιπτώσεις πλημμυρικών φαινομένων και πυρκαγιών που θα μπορούσαν να πλήξουν τις τουριστικές επιχειρήσεις. Ο Όμιλος και η Εταιρεία στην παρούσα φάση έχει μηδενική έκθεση τόσο στον πρωτογενή τομέα όσο και σε τουριστικές επιχειρήσεις.

□ **Κίνδυνος αναφορικά με την εξάπλωση του COVID-19**

Η υγειονομική κρίση του COVID19 είχε οδηγήσει την παγκόσμια οικονομία σε μια περίοδο αβεβαιότητας και αστάθειας. Η αβεβαιότητα που επικρατούσε παγκοσμίως εδώ και δύο χρόνια από το ξέσπασμα της πανδημίας υποχώρησε και η συναλλακτική δραστηριότητα επανήλθε στην κανονικότητα σε αρκετά μεγάλο βαθμό. Ο Όμιλος Space Hellas στο πλαίσιο της υποχρέωσής του για δημοσιοποίηση πληροφοριών (market disclosure) εκτιμά ότι στην παρούσα φάση δεν υπάρχει σημαντική επίπτωση στα θεμελιώδη μεγέθη του καθώς και στην χρηματοοικονομική του κατάσταση.

□ **Κίνδυνος αναφορικά με τη γεωπολιτική και την ενεργειακή κρίση**

Ο δείκτης του οικονομικού κλίματος τόσο σε παγκόσμιο όσο και σε Ευρωπαϊκό επίπεδο, εμφανίζει σημάδια ύφεσης, καθώς συνεχίζεται η γεωπολιτική κρίση στην Ουκρανία και προστέθηκε και η κρίση στην Μέση Ανατολή, η οποία ανέστειλε ή καθυστέρησε την προσπάθεια αποκλιμάκωσης του πληθωρισμού και κατά συνέπεια την μείωση κόστους χρήματος μέσω χαμηλότερων επιτοκίων.

Το ξεκίνημα του 2022, σηματοδεύτηκε από την εισβολή της Ρωσίας στην Ουκρανία, η οποία αποτέλεσε την αρχή ενός πολέμου που συνεχίζεται ακόμη. Σε μία περίοδο που η Ευρώπη, αλλά και ολόκληρος ο κόσμος, ανέκαμπτε από το σοκ της πανδημίας, πριν προλάβει να επιστρέψει σε μία «κανονικότητα», βρέθηκε αντιμέτωπος με μία νέα, πρωτόγνωρη συνθήκη η οποία ενισχύει την οικονομική και κοινωνική αστάθεια.

Το ξεκίνημα του 2024 έχουμε μια ακόμα ακραία κλιμάκωση, με την έννοια του αποκλεισμού από το Ιράν (με την συνέργεια των Χούθι της Υεμένης) των στενών του Ορμούζ και πρόσφατα την κρίση στην Μέση Ανατολή. Στην περίπτωση που τα παραπάνω αναζωπυρώσουν μια νέα ενεργειακή κρίση (κλιμάκωση των τιμών του πετρελαίου και του φυσικού αερίου και ανοδική τροχιά τον πληθωρισμό της Ευρώπης) θα δημιουργηθούν εκ νέου συνθήκες οικονομικής αστάθειας.

Στον αντίποδα, το 2023 η ελληνική οικονομία επέδειξε ιδιαίτερη ανθεκτικότητα παρά το δυσμενές εξωτερικό περιβάλλον, τόσο σε όρους ενίσχυσης της οικονομικής δραστηριότητας, όσο και δημιουργίας νέων θέσεων εργασίας. Σε ό,τι αφορά το έτος 2024, η πρόβλεψη για τον μέσο ετήσιο ρυθμό ανάπτυξης της ελληνικής οικονομίας ανέρχεται στο 2,2%, εκτίμηση σύμφωνα με την οποία η ελληνική οικονομία αναμένεται να παραμείνει σε ανοδική τροχιά, διατηρώντας έναν ικανοποιητικό ρυθμό μεγέθυνσης του ΑΕΠ. Οι ιστορικά υψηλές επιδόσεις του τουρισμού, η αύξηση της ιδιωτικής κατανάλωσης, η επιτάχυνση των κεφαλαιακών δαπανών που σχετίζονται με το Ταμείο Ανάκαμψης και οι αναβληθείσες από το 2023 επενδύσεις, συμπεριλαμβανομένων των έργων ανασυγκρότησης στην Κεντρική Ελλάδα, αναμένεται να δώσουν σημαντική ώθηση στο ΑΕΠ το 2024.

Πρόσφατα κατατέθηκε το 4ο αίτημα πληρωμής, ύψους 2,3 δισ. ευρώ, για το δανειακό σκέλος του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).

Όπως αναφέρεται σε ανακοίνωση του υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών, το συγκεκριμένο αίτημα υποβλήθηκε αφού επιτεύχθηκε νωρίτερα από το προβλεπόμενο, ο στόχος της συμβασιοποίησης δανείων, ύψους 4,52 δισ. ευρώ, του ΤΑΑ.

Ο Όμιλος έχει μηδενική έκθεση στις αγορές της Ουκρανίας και της Ρωσίας καθώς δεν αποτελούν μέρος της εφοδιαστικής του αλυσίδας αλλά ούτε και συμβάλουν στον κύκλο εργασιών με αποτέλεσμα να μην αναμένονται αρνητικές επιπτώσεις λόγω των οικονομικών κυρώσεων της ΕΕ και των αντίμετρων της Ρωσικής Ομοσπονδίας έναντι των χωρών μελών της ΕΕ. Αναφορικά με

την Μέση Ανατολή, η θυγατρική μας στην Ιορδανία Space Arab Levant Technologies δραστηριοποιείται στον χώρο της απομακρυσμένης πρόσβασης και διαχείρισης Παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών και δεν επηρεάζεται από τις όποιες αρνητικές εξελίξεις.

Η Διοίκηση του Ομίλου, αντιλαμβανόμενη έγκαιρα τις παραπάνω προκλήσεις και λαμβάνοντας κατάλληλα και στοχευμένα μέτρα ανά τομέα κίνδυνου, όπως έχει αναλυθεί διεξοδικά ανωτέρω, κατορθώνει να διατηρεί ανεπηρέαστη την δραστηριότητα του Ομίλου και ταυτόχρονα να καταγράφει ιστορικά υψηλές επιδόσεις.

□ **Λοιποί Λειτουργικοί Κίνδυνοι**

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει εγκαταστήσει αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου για τον εντοπισμό δυσλειτουργιών και εξαιρέσεων στα πλαίσια των εμπορικών της εργασιών. Οι ασφαλιστικές καλύψεις περιουσίας και λοιπών κινδύνων κρίνονται επαρκείς. Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν θα αντιμετωπίσουν σημαντικούς κινδύνους στο βραχυπρόθεσμο γενικότερα χρονικό ορίζοντα. Η εξειδικευμένη τεχνογνωσία της εταιρείας και του ομίλου, η συνεχής επένδυση σε άρτια εξειδικευμένο ανθρώπινο δυναμικό και οι ισχυρές υποδομές σε συνδυασμό με την ανάπτυξη νέων προϊόντων βοηθούν και υποστηρίζουν τον Όμιλο έτσι ώστε να είναι διαρκώς ανταγωνιστικός και να διεισδύει σε νέες αγορές, περιορίζοντας τους κινδύνους του ανταγωνιστικού ορίζοντα.

4.6 ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2023

4.6.1 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ

Ως **επιχειρηματικός τομέας** ορίζεται κάθε διακεκριμένο τμήμα του Ομίλου και της Εταιρείας το οποίο διαθέτει αγαθά και υπηρεσίες, τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων τομέων. **Γεωγραφικός τομέας** είναι ένα διακεκριμένο τμήμα του Ομίλου και της Εταιρείας το οποίο διαθέτει αγαθά και υπηρεσίες μέσα σε ένα συγκεκριμένο οικονομικό περιβάλλον το οποίο υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα τομέων που λειτουργούν σε άλλα οικονομικά περιβάλλοντα. Ο Όμιλος και η Εταιρεία παρακολουθούν και παρουσιάζουν τους τομείς με βάση τα πωλούμενα προϊόντα και τις παρεχόμενες υπηρεσίες.

□ **Πρωτεύων τύπος πληροφόρησης – Επιχειρηματικοί Τομείς**

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται κυρίως στους κάτωθι τομείς:

- Τεχνολογικές λύσεις & υπηρεσίες (Value Added Solutions)
- Σύνθετα Έργα (Integration),
- Δίκτυο μεταπώλησης κινητής τηλεφωνίας.

Η κατανομή των ενοποιημένων αποτελεσμάτων χρήσης ανά τομέα επιχειρηματικής δραστηριότητας αναλύεται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος											
	Τεχνολογικές λύσεις & υπηρεσίες			Σύνθετα έργα			Δίκτυο μεταπώλησης λιανικών πωλήσεων			Σύνολα		
	2023	2022	+/-%	2023	2022	+/-%	2023	2022	+/-%	2023	2022	+/-%
Πωλήσεις	76.806	62.877	22,15%	69.800	56.500	23,54%	1.472	1.286	14,46%	148.078	120.663	22,72%
Μικτά αποτελέσματα	14.850	11.534	28,75%	15.473	9.750	58,70%	550	399	37,84%	30.873	21.683	42,38%
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων	8.285	6.246	32,64%	8.900	4.050	119,75%	295	216	36,57%	17.480	10.512	66,29%
Αποτελέσματα Προ φόρων	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.413	5.442	36,22%
Κέρδη μετά από φόρους	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.804	5.020	-4,30%

□ Δευτερεύων τύπος πληροφόρησης – Γεωγραφικοί Τομείς

Ο Όμιλος δραστηριοποιείται στο μεγαλύτερο ποσοστό του στην Ελλάδα, χώρα έδρας της μητρικής εταιρείας.

Η θυγατρική εταιρεία SPACE HELLAS CYPRUS LTD, έχει έδρα στην Κύπρο και είναι μητρική των θυγατρικών:

- SPACE HELLAS HELLAS Doo Beograd-Stari Grad με έδρα στη Σερβία,
- SPACE HELLAS (MALTA) LTD με έδρα στην Μάλτα και της
- SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY με έδρα στην Ιορδανία,

με αναπτυσσόμενες δραστηριότητες αλλά όχι σημαντικές σε σχέση με την ολόκληρη του Ομίλου.

Η θυγατρική εταιρεία «SINGULARLOGIC A.E.», έχει έδρα στην Ελλάδα και είναι μητρική των θυγατρικών:

- GREEK INFORMATION TECHNOLOGY HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «G.I.T. HOLDINGS A.E.» με έδρα στην Ελλάδα.
- GREEK INFORMATION TECHNOLOGY(CYPRUS) LIMITED με έδρα στην Κύπρο.
- SINGULARLOGIC CYPRUS LIMITED με έδρα στην Κύπρο.

Οι ανωτέρω εταιρείες με έδρα το εξωτερικό έχουν αναπτυσσόμενες δραστηριότητες αλλά όχι σημαντικές σε σχέση με την ολόκληρη του Ομίλου.

4.6.2 ΆΛΛΑ ΈΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Πίνακας Άλλων Εσόδων Εκμετάλλευσης:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Έσοδα από Παροχή Υπηρεσιών σε τρίτους	452	4	3	4
Έσοδα από Ενοίκια ακινήτων	41	65	27	53
Επιχορηγήσεις	4.325	3.549	3.389	2.283
Λοιπά Έκτακτα & ανόργανα έσοδα	682	2.537	24	27
Έκτακτα κέρδη	10	22	6	10
Συναλλαγματικές διαφορές	796	1.272	794	1.244
Έσοδα από Προβλέψεις	1.522	30	0	0
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	31	282	3	19
Σύνολο Άλλων Εσόδων Εκμετάλλευσης	7.859	7.761	4.246	3.640

4.6.3 ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΈΞΟΔΑ

Τα Λειτουργικά έξοδα του Ομίλου και της Εταιρείας παρατίθενται με πίνακες αναλυτικά.

Πίνακας Εξόδων Διοικητικής Λειτουργίας:

ποσά εκφρασμένα σε. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	+/--%	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	+/--%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.758	5.447	24,07%	4.489	4.191	7,11%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.293	1.405	-7,97%	841	897	-6,24%
Παροχές τρίτων	1.280	1.356	-5,60%	1.001	1.011	-0,99%
Φόροι - τέλη	190	199	-4,52%	147	125	17,60%
Διάφορα έξοδα	1.057	800	32,13%	869	683	27,23%
Αποσβέσεις	531	335	58,51%	290	195	48,72%
Προβλέψεις	209	115	81,74%	193	115	67,83%
Σύνολο Εξόδων Διοικητικής Λειτουργίας	11.318	9.657	17,20%	7.830	7.217	8,49%

Πίνακας Εξόδων Λειτουργίας Ερευνών & Ανάπτυξης:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	+/--%	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	+/--%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	912	850	7,29%	912	850	7,29%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	295	315	-6,35%	295	315	-6,35%
Παροχές τρίτων	9	9	0,00%	9	9	0,00%
Φόροι - τέλη	4	4	0,00%	4	4	0,00%
Διάφορα έξοδα	32	25	28,00%	32	25	28,00%
Αποσβέσεις	942	634	48,58%	942	634	48,58%
Σύνολο Εξόδων Λειτουργίας Ερευνών & Ανάπτυξης	2.194	1.837	19,43%	2.194	1.837	19,43%

Πίνακας Εξόδων Λειτουργίας Διάθεσης:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος			Εταιρεία		
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	+/-%	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	+/-%
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	6.858	6.579	4,24%	5.199	4.855	7,09%
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.173	1.469	-20,15%	736	785	-6,24%
Παροχές τρίτων	374	414	-9,66%	258	261	-1,15%
Φόροι - τέλη	220	195	12,82%	216	183	18,03%
Διάφορα έξοδα	874	702	24,50%	727	571	27,32%
Αποσβέσεις	1.226	666	84,08%	801	539	48,61%
Σύνολο ΕξόδωνΕξόδων Λειτουργίας Διάθεσης	10.725	10.025	6,98%	7.937	7.194	10,33%

4.6.3.1 Αμοιβές Υπηρεσιών Διασφάλισης

Για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2023 στα Λειτουργικά έξοδα του ομίλου περιλαμβάνονται αμοιβές για υπηρεσίες σχετικά με τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων 91 χιλ. €, για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης 23 χιλ. € και αμοιβές για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης λοιπές υπηρεσίες 35 χιλ. €, ενώ για την εταιρεία οι αμοιβές σχετικά με τον τακτικό έλεγχο ανέρχονται σε 23 χιλ. €, για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης 12. Χιλ. € και αμοιβές για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης και λοιπές υπηρεσίες 21 χιλ. €.

Για τη χρήση που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2022 στα Λειτουργικά έξοδα του ομίλου περιλαμβάνονται αμοιβές για υπηρεσίες σχετικά με τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων 70 χιλ. €, για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης 21 χιλ. € και αμοιβές για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης λοιπές υπηρεσίες 20 χιλ. €, ενώ για την εταιρεία οι αμοιβές σχετικά με τον τακτικό έλεγχο ανέρχονται σε 23 χιλ. €, για την έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης 12. Χιλ. € και αμοιβές για άλλες υπηρεσίες διασφάλισης και λοιπές υπηρεσίες 6 χιλ. €.

4.6.4 ΆΛΛΑ ΈΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Πίνακας Άλλων Εξόδων Εκμετάλλευσης:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Έκτακτα & ανόργανα έξοδα	179	216	132	109
Συναλλαγματικές διαφορές	1.257	488	1.247	483
Πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων	1.661	0	5	0
Λοιπές προβλέψεις	0	61	0	61
Έκτακτες ζημιές	29	59	29	59
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	88	73	46	29
Σύνολο Άλλων Εξόδων Εκμετάλλευσης	3.214	897	1.459	741

4.6.5 ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Πίνακας Επενδυτικών αποτελεσμάτων :

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 31.12.2023	01.01-31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
Κέρδη /ζημιές από συγγενείς επιχειρήσεις / κοινοπραξίες	108	1.306	0	0
Κέρδη /ζημιές απομειώσεις λοιπών επενδύσεων	0	-561	0	-561
Κέρδη από πώληση συγγενών επιχειρήσεων	4.695	0	3.218	0
Ζημιά από υποεκκαθάριση επιχειρήσεις / κοινοπραξιών	-304	0	0	0
Μερίσματα	0	0	568	363
Σύνολο Επενδυτικών αποτελεσμάτων	4.499	745	3.786	-198

Κατά την τρέχουσα χρήση στα επενδυτικά αποτελέσματα του ομίλου εμφανίζεται ποσό 4.499 χιλ.€. Το ποσό 108 χιλ. € αφορά έσοδο από την ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσης των συγγενών μας WEB IQ και AgroApps. Το ποσό 4.695 χιλ.€ αφορά πώληση θυγατρικών της SingularLogic και πώληση της Epsilon SingularLogic A.E. συγγενούς της SPACE HELLAS. Το ποσό - 304 χιλ.€ αφορά ζημιά από την διαγραφή λόγω λύσης εκκαθάρισης της υποθυγατρικής μας SPACE SYSTEM INGRATOR SRL και από την συμμετοχή της θυγατρικής μας SINGULARLOGIC σε κοινοπραξία.

Κατά την προηγούμενη χρήση στα επενδυτικά αποτελέσματα του ομίλου εμφανίζεται ποσό 1.306 χιλ.€ το οποίο αφορά σε έσοδο από την ενοποίηση με την μέθοδο της καθαρής θέσης των

συγγενών μας WEB IQ, AgroApps, Epsilon SingularLogic καθώς από πώληση θυγατρικών της SingularLogic.

Τόσο κατά την τρέχουσα όσο και κατά την προηγούμενη χρήση, στην εταιρεία διανεμήθηκαν κέρδη προηγούμενων χρήσεων, ως μέρος από την θυγατρική της SPACE HELLAS CYPRUS LTD.

4.6.6 ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ο φόρος ο οποίος επιβάρυνε την κατάσταση συνολικών εσόδων αναλύεται ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	σημειώσεις	Όμιλος		Εταιρεία	
		01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022	01.01 - 31.12.2023	01.01 - 31.12.2022
Τρέχων φόρος εισοδήματος		-771	-46	-735	0
Πρόσθετος φόρος εισοδήματος		16	-251	16	-251
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αναγνωρισμένοι στο αποτέλεσμα	4.6.26	-1.763	-386	-716	-887
Σύνολο φόρων αναγνωρισμένων στο αποτέλεσμα (α)		-2.518	-683	-1.435	-1.138
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αναγνωρισμένοι απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια (β)	4.6.26	-2	-396	2	-418
Σύνολο (α+β)		-2.520	-1.079	-1.433	-1.556

Από την χρήση 2016 και εντεύθεν, το φορολογικό πιστοποιητικό του άρθρου 65Α του Ν4174/2014 χορηγείται από τον Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σε προαιρετική βάση.

Για την Εταιρεία ο έλεγχος αυτός έως και 2022 έχει ολοκληρωθεί με τη χορήγηση των σχετικών Εκθέσεων Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ο βασικός φορολογικός συντελεστής για τις Ανώνυμες εταιρείες στην Ελλάδα για την τρέχουσα χρήση ανέρχεται σε ποσοστό 22%.

	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
Κέρδη χρήσης προ φόρων	7.413	5.703	4.581	4.470
Φόρος βάσει θεσπισμένου φορολογικού συντελεστή	-1.631	-1.104	-1.008	-983
Φορολογική επίδραση μη εκπιπτόμενων δαπανών	-253	-227	-107	-151
Φορολογική επίδραση μη φορολογητέων και κατ' ειδικό τρόπο φορολογηθέντων εσόδων	-116	80	125	80
Απαίτηση φορολογικής ζημίας	-249	883	-231	167
Επίδραση διαφορετικών φορολογικών συντελεστών άλλων χωρών	-57	-110	0	0
Προσαρμογές φόρου	-214	-205	-214	-251
Επίδραση αλλαγής φορολογικού συντελεστή	0	0	0	0
Σύνολο	-2.520	-683	-1.435	-1.138

4.6.7 ΙΔΙΟΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα οικόπεδα και τα κτίρια της Εταιρείας και του Ομίλου έχουν αποτιμηθεί στην εύλογη αξία τους την 30.06.2022, η οποία προσδιορίστηκε μετά από μελέτη ανεξάρτητου οίκου πιστοποιημένων εκτιμητών (σημείωση 4.5.2.4.).

Οι εκτιμητές εφάρμοσαν τα Ευρωπαϊκά και τα Διεθνή Εκτιμητικά Πρότυπα (EVS 2020, IVS 2020), όπως αυτά ορίζονται από την TEGoVA και το IVSC (The European Group Of Valuers' Associations και International Valuation Standards Council αντίστοιχα) καθώς και τις οδηγίες και κατευθύνσεις του Εγχειρίδιου Χρήσης (Red Book) του Βασιλικού Ινστιτούτου Ορκωτών Πραγματογνομόνων της Μ. Βρετανίας (Royal Institution of Chartered Surveyors – RICS -Valuation Professional Standards 2020). Για την αποτίμηση της Αγοραίας Αξίας της εν λόγω ιδιοκτησίας έγινε χρήση της Μεθόδου Αγοράς (Market Value) και της Μεθόδου Εισοδήματος, οι οποίες είναι οι πλέον ενδεδειγμένες σύμφωνα με τα σύμφωνα με τα Διεθνή Αναγνωρισμένα Πρότυπα Εκτιμήσεων – International Valuation Standards (IVS) και τις οδηγίες και κατευθύνσεις του Royal Institution of Chartered Surveyors (R.I.C.S). Η μέθοδος της Αγοράς βασίζεται στην υπόθεση ότι, ένας ενημερωμένος αγοραστής δεν θα πλήρωνε για την αγορά ενός παγίου, περισσότερο από την εμπορική αξία ενός παρόμοιου, για την ίδια ακριβώς χρήση και σκοπιμότητα. Η Μέθοδος Εισοδήματος στηρίζεται στην «πρόβλεψη» και στην «αρχή της προσφοράς και της ζήτησης». Χρησιμοποιείται για την εκτίμηση καταστημάτων, ξενοδοχείων, εμπορικών κέντρων και γενικά εμπορικών ακινήτων που αποφέρουν εισόδημα.

Στη συνέχεια οι 2 μέθοδοι σταθμίζονται με την εφαρμογή κατάλληλων συντελεστών βαρύτητας από τον εκτιμητή, ώστε να προκύψει η Αγοραία Εμπορική Αξία (Εύλογη Αξία) του υπό εκτίμηση ακινήτου. Παράγοντες Επιρροής επί της Αξίας Για τον προσδιορισμό της Εμπορικής Αξίας των υπό διερεύνηση ιδιοκτησιών, οι εκτιμητές έλαβαν υπόψη τους κατωτέρω παράγοντες: Την

υφιστάμενη κατάσταση των ακίνητων περιουσιακών στοιχείων, όπως αυτή περιγράφεται στην συνέχεια. Τα στοιχεία που παρείχε η εταιρεία μας σχετικά με τα υπό εκτίμηση ακίνητά μας (τίτλοι, σχέδια – κατόψεις-τοπογραφικά διαγράμματα κλπ.- δηλώσεις υπαγωγής σε σχετικούς νόμους περί τακτοποιήσεις αυθαιρεσιών Ν.4178/13, Ν.4495/2017 κλπ.). Την πληροφόρηση που λάβε από διάφορες πηγές αναφορικά με τις τρέχουσες τιμές πώλησης ακινήτων αλλά και τις συνθήκες ζήτησης και προσφοράς που ισχύουν στην εκάστοτε τοπική αγορά ακινήτων.

Σας παραθέτουμε πίνακες των **ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσώματων παγίων στοιχείων** του Ομίλου και της εταιρείας:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος					Σύνολο Ενσώματων παγίων στοιχείων
	Γήπεδα-οικόπεδα	Κτίρια-τεχν. Έργα	Μηχ/τα-τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	
Αξία κτήσης 01.01.2022	7.264	7.246	11.474	535	9.727	36.246
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	0	14	1.289	0	1.403	2.706
Μειώσης λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	0	0	0	132	132
Επανεκτίμηση	2.559	-864	0	0	0	1.695
Μειώσεις χρήσης	0	0	60	0	329	389
Αξία κτήσης 31.12.2022	9.823	6.396	12.703	535	10.669	40.126
Αποσβέσεις 01.01.2022	0	3.245	6.025	507	8.744	18.521
Αποσβέσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	0	164	550	5	367	1.086
Μειώσης λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	0	0	0	73	73
Επανεκτίμηση	0	-249	-	-	-	-249
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	0	0	55	0	315	370
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	0	3.160	6.520	512	8.723	18.915
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	9.823	3.236	6.183	23	1.946	21.211
Αξία κτήσης 01.01.2023	9.823	6.396	12.703	535	10.669	40.126
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	0	2	2.914	0	542	3.458
Μειώσης λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	0	0	0	8	8
Μειώσεις χρήσης	0	2	8	5	88	103
Αξία κτήσης 31.12.2023	9.823	6.396	15.609	530	11.115	43.473
Αποσβέσεις 01.01.2023	0	3.160	6.520	512	8.723	18.915
Αποσβέσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	0	169	885	5	797	1.856
Μειώσης λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	0	0	0	12	12
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	0	2	4	2	83	91
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	0	3.327	7.401	515	9.425	20.668
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	9.823	3.069	8.208	15	1.690	22.805

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία					Σύνολο Ενσώματων παγίων στοιχείων
	Γήπεδα- οικόπεδα	Κτίρια-τεχν. Έργα	Μηχ/τα-τεχν. εγκ/σεις & λοιπός μηχ/κός εξοπλισμός	Μεταφορικά μέσα	Έπιπλα & λοιπός εξοπλισμός	
Αξία κτήσης 01.01.2022	7.264	4.413	11.309	55	3.327	26.368
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	0	5	1.313	0	314	1.632
Επανεκτίμηση	2.559	-864	-	-	-	1.695
Μειώσεις χρήσης	0	0	7	0	0	7
Αξία κτήσης 31.12.2022	9.823	3.554	12.615	55	3.641	29.688
Αποσβέσεις 01.01.2022	0	440	5.891	28	2.678	9.037
Αποσβέσεις χρήσης	0	148	545	5	177	875
Επανεκτίμηση	-	-249	-	-	-	-249
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	0	0	2	0	0	2
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	0	339	6.434	33	2.855	9.661
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	9.823	3.215	6.181	22	786	20.027
Αξία κτήσης 01.01.2023	9.823	3.554	12.615	55	3.641	29.688
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	0	2	2.914	0	406	3.322
Μειώσεις χρήσης	0	0	4	5	1	10
Αξία κτήσης 31.12.2023	9.823	3.556	15.525	50	4.046	33.000
Αποσβέσεις 01.01.2023	0	339	6.434	33	2.855	9.661
Αποσβέσεις χρήσης	0	148	887	5	215	1255
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	0	0	0	2	0	2
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	0	487	7.321	36	3.070	10.914
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	9.823	3.069	8.204	14	976	22.086

4.6.8 ΆΥΛΑ ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τα άυλα στοιχεία Ομίλου και εταιρείας περιλαμβάνουν Λογισμικά Προγράμματα εξωτερικώς αγοραζόμενα, Λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις και Ιδιοπαραγόμενα Λογισμικά.

Οι επενδύσεις σε άυλα περιουσιακά ιδιοπαραγόμενα στοιχεία αποτελούν κόστος ανάπτυξης προϊόντων σε μορφή ολοκληρωμένου λογισμικού προς διάθεση στα πλαίσια του λειτουργικού μας τομέα Τεχνολογικών λύσεων και υπηρεσιών.

Το κονδύλι στις λοιπές ασώματες ακινητοποιήσεις αφορά αξία κτήσης εκμετάλλευσης εμπορικού σήματος αλλά λόγω της αδυναμίας να επιμετρηθεί με αξιοπιστία η εμπορική τους βιωσιμότητα και η εισροή τους στο άμεσο μέλλον δεν διενεργούνται αποσβέσεις.

Σας παραθέτουμε πίνακες των άυλων παγίων στοιχείων του Ομίλου και της εταιρείας :

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		
	Λογισμικά Προγράμματα	Λοιπές ασώματες ακινήτοποιήσεις	Σύνολο Άυλων περιουσιακών στοιχείων βάσει ΔΛΠ
Αξία κτήσης 01.01.2022	21.936	10.572	32.508
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	1.473	1.636	3.109
Μειώσεις χρήσης	76	384	460
Αξία κτήσης 31.12.2022	23.333	11.824	35.157
Αποσβέσεις 01.01.2022	16.076	322	16.398
Αποσβέσεις χρήσης	1.116	158	1.274
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	56	0	56
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	17.136	480	17.616
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	6.197	11.344	17.541
Αξία κτήσης 01.01.2023	23.333	11.824	35.157
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	4.286	1.360	5.646
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	12	0	12
Μειώσεις χρήσης	25	0	25
Αξία κτήσης 31.12.2023	27.594	13.184	40.766
Αποσβέσεις 01.01.2023	17.136	480	17.616
Αποσβέσεις χρήσης	2.619	355	2.974
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	3	0	3
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	1	0	1
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	19.754	835	20.586
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	7.840	12.349	20.180

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία		
	Λογισμικά Προγράμματα	Λοιπές ασώματες ακινήτοποιήσεις	Σύνολο Άυλων περιουσιακών στοιχείων βάσει ΔΛΠ
Αξία κτήσης 01.01.2022	7.923	714	8.637
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	1.415	0	1.415
Μειώσεις χρήσης	0	384	384
Αξία κτήσης 31.12.2022	9.338	330	9.668
Αποσβέσεις 01.01.2022	5.466	308	5.774
Αποσβέσεις χρήσης	859	1	860
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	0	0	0
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	6.325	309	6.634
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	3.013	21	3.034
Αξία κτήσης 01.01.2023	9.338	330	9.668
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	3.450	0	3.450
Μειώσεις χρήσης	19	0	19
Αξία κτήσης 31.12.2023	12.769	330	13.099
Αποσβέσεις 01.01.2023	6.325	309	6.634
Αποσβέσεις χρήσης	1.419	2	1.421
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης	1	0	1
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	7.743	311	8.054
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	5.026	19	5.045

4.6.9 ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		
	Δικαιώματα χρήσης Ακιν ήτων	Δικαιώματα χρήσης Μεταφορικών	Σύνολο Δικαιωμάτων χρήσης
Αξία κτήσης 01.01.2022	2.455	2.551	5.006
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	421	1.354	1.775
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	189	189
Μειώσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	1	576	577
Αξία κτήσης 31.12.2022	2.875	3.140	6.015
Αποσβέσεις 01.01.2022	1.461	1.354	2.815
Αποσβέσεις χρήσης	485	670	1.155
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	38	38
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης / τακτοποιήσεις	0	532	532
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	1.946	1.454	3.400
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	929	1.686	2.615
Αξία κτήσης 01.01.2023	2.875	3.140	6.015
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	799	1.520	2.319
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	86	86
Μειώσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	34	1.066	1.100
Αξία κτήσης 31.12.2023	3.640	3.508	7.148
Αποσβέσεις 01.01.2023	1.946	1.454	3.400
Αποσβέσεις χρήσης	548	877	1.425
Μειώσεις λόγω διακοπείσας δραστηριότητας	0	44	44
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης / τακτοποιήσεις	4	1.052	1.056
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	2.490	1.279	3.725
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	1.150	2.229	3.423

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία		
	Δικαιώματα χρήσης Ακινήτων	Δικαιώματα χρήσης Μεταφορικών Μέσων	Σύνολο Δικαιωμάτων χρήσης
Αξία κτήσης 01.01.2022	364	2.012	2.376
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	408	773	1.181
Μειώσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	0	532	532
Αξία κτήσης 31.12.2022	772	2.253	3.025
Αποσβέσεις 01.01.2022	214	877	1.091
Αποσβέσεις χρήσης	85	567	652
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης / τακτοποιήσεις	0	532	532
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2022	299	912	1.211
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2022	473	1.341	1.814
Αξία κτήσης 01.01.2023	772	2.253	3.025
Προσθήκες χρήσης / τακτοποιήσεις	771	1.329	2.100
Μειώσεις χρήσης / τακτοποιήσεις	4	515	519
Αξία κτήσης 31.12.2023	1.539	3.067	4.606
Αποσβέσεις 01.01.2023	299	912	1.211
Αποσβέσεις χρήσης	165	706	871
Μειώσεις Αποσβέσεων χρήσης / τακτοποιήσεις	4	494	498
Σύνολο Αποσβέσεων 31.12.2023	460	1.124	1.584
Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2023	1.079	1.943	3.022

4.6.10 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΑ

Κατά την εξεταζόμενη περίοδο δεν υπάρχουν στην κατοχή του Ομίλου ακίνητα προς επένδυση.

4.6.11 ΥΠΕΡΑΞΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Η υπεραξία ύψους 2.621 χιλ. €, που περιλαμβάνεται στα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία του Ομίλου εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος - Εταιρεία					
	SPACEPHONE A.E.E.	SPACE ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ Α.Ε.	Σύνολο Υπεραξίας Εταιρίας	SingularLogic AE	SENSE ONE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	Σύνολο Υπεραξίας Ομίλου
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2022	428	169	597	1.494	699	2.790
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0
Απομειώσεις	0	169	169	0	0	169
Υπόλοιπο χρήσης 31^η Δεκεμβρίου 2022	428	0	428	1.494	699	2.621
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023	428	0	428	1.494	699	2.621
Προσθήκες	0	0	0	0	0	0
Απομειώσεις	0	0	0	0	0	0
Υπόλοιπο χρήσης 31^η Δεκεμβρίου 2023	428	0	428	1.494	699	2.621

Η υπεραξία υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης όταν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης και αποτιμάζεται στο κόστος μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημίες απομείωσης. Κατά την εκάστοτε ημερομηνία

ισολογισμού ο Όμιλος πραγματοποιεί ανάλυση με στόχο να αξιολογηθεί κατά πόσο η λογιστική αξία της υπεραξίας είναι ανακτήσιμη.

- ❑ το ποσό 428 χιλ. € προέρχεται από την εξαγορά του υπολοίπου 50% της από 29/6/2007 απορροφηθείσας θυγατρικής μας «SPACEPHONE A.E.E.»
- ❑ Η εταιρεία στην προηγούμενη χρήση προέβει σε απομείωση του ποσού 169 χιλ. € το οποίο προέρχονταν από την εξαγορά του 100% της από 15/10/2012 θυγατρικής μας «SPACE ΤΕΧΝΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ Α.Ε.».
- ❑ Το ποσό 1.494 χιλ.€ προέρχεται από την, από 15/7/2021, εξαγορά του υπολοίπου 10,03% της «SINGULARLOGIC A.E.», όπου με την αγοροπωλησία αυτή το ποσοστό συμμετοχής της SPACE HELLAS στην SINGULARLOGIC A.E. διαμορφώνεται στο 60%., καθιστώντας την θυγατρικής μας
- ❑ Το ποσό 699 χιλ .€ προέρχεται από την απόκτηση του 100% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας SENSE ONE MON.AE

Η υπεραξία κατανέμεται σε μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών για λόγους ελέγχου απομείωσης. Η κατανομή γίνεται στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών που αναμένεται να ωφεληθούν από την εξαγορά από την οποία προήλθε η υπεραξία. Η ανακτήσιμη αξία μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών καθορίζεται σύμφωνα με υπολογισμό της αξίας χρήσεως της («value in use»). Ο υπολογισμός αυτός χρησιμοποιεί προβλέψεις ταμειακών ροών που προκύπτουν από οικονομικούς προϋπολογισμούς οι οποίοι έχουν εγκριθεί από την διοίκηση.

Παρακάτω αναφέρονται οι κύριες παραδοχές που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση στις περιπτώσεις που προέκυψε ανάγκη απομείωσης αφού ελήφθησαν υπ' όψη τα κατά περίπτωση ιδιαίτερα χαρακτηριστικά:

Market Risk Premium: 8,6%, Risk Free Rate : 4,6% ,Ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές: 2%

Κατά την εκάστοτε ημερομηνία ισολογισμού όπου ο Όμιλος εκτιμά κατά πόσο υφίστανται ενδείξεις απομείωσης η απόφαση για τη διενέργεια απομείωσης λαμβάνεται μετά από εξέταση της μεταβολής των βασικών παραγόντων και εφόσον αυτή κρίνεται ουσιωδώς σημαντική.

Εξωτερικοί παράγοντες :

- ❑ Πτώσεις Αξιών
- ❑ Νομικές οικονομικές και τεχνολογικές εξελίξεις
- ❑ Επιτόκια
- ❑ Πολιτικές αστάθειες και κρίσεις

Εσωτερική Πληροφόρηση και Λοιπές ενδείξεις:

- ❑ Απαξίωση – Φυσική Φθορά
- ❑ Μεταβολή στη χρήση / Αλλαγή ωφέλιμης ζωής
- ❑ Παύση ενεργού αγοράς

Μετά τη διενέργεια του ελέγχου απομείωσης διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχουν αρνητικές ενδείξεις της προκύπτουσας υπεραξίας κατά την ημερομηνία αναφοράς.

Παρακάτω παρουσιάζεται ο υπολογισμός της οριστικής υπεραξίας της εξαγοράς των ανωτέρων θυγατρικών :

SINGULAR LOGIC AE	
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	
Ενεργητικό	
Άυλα IFRS 3	13.515
Σύνολο παγίου ενεργητικού	2.330
Αποθέματα	436
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	9.285
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.402
Σύνολο Ενεργητικού	27.968
Υποχρεώσεις	
DT υπολογιζόμενο επί των άυλων και παγίων IFRS3	1.958
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.212
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	14.524
Σύνολο υποχρεώσεων	21.694
Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν	6.607
Τμήμα	5.458
Δικαιώματα μειοψηφίας	2.643
Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά	1.494
Ταμιακές ροές για την εξαγορά:	
Τμήμα	5.458
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά	-2.402
Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά	3.056

Η κατανομή του τιμήματος εξαγοράς διενεργήθηκε από ανεξάρτητο εκτιμητή εγνωσμένου κύρους. Βάσει της κατανομής του τιμήματος εξαγοράς της ανωτέρω θυγατρικής αναγνωρίστηκαν άυλα περιουσιακά στοιχεία σχετιζόμενα με λογισμικά προγράμματα.

SENSE ONE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

Ενεργητικό

Άυλα	647
Σύνολο παγίου ενεργητικού	68
Αποθέματα	13
Πελάτες και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	40
Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα	56
Σύνολο Ενεργητικού	824

Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	22
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	546
Σύνολο υποχρεώσεων	568

Εύλογη Αξία ιδίων κεφαλαίων που αποκτήθηκαν 256

Τμήμα 955

Υπεραξία που προέκυψε από την εξαγορά 699

Ταμιακές ροές για την εξαγορά:

Τμήμα 955

Χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα που αποκτήθηκαν κατά την εξαγορά -56

Καθαρή ταμιακή εκροή από την εξαγορά 899

Η υπεραξία εξαγοράς των ανωτέρω δύο επιχειρήσεων υπολογίσθηκε με βάση την εύλογη αξία του καθαρού ενεργητικού των εξαγορασθέντων εταιρειών κατά την ημερομηνία εξαγοράς τους. Για τις αποκτήσεις μετά τη διενέργεια του ελέγχου απομείωσης διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχουν αρνητικές ενδείξεις της προκύπτουσας υπεραξίας κατά την ημερομηνία αναφοράς.

4.6.12 ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΑ ΕΜΠΡΑΓΜΑΤΑ ΒΑΡΗ

Στα περιουσιακά στοιχεία τόσο σε επίπεδο Ομίλου όσο και σε Εταιρείας δεν υπάρχουν άλλα ενέχυρα ή εμπράγματα βάρη, πέραν των προσημειώσεων υποθήκης ύψους ποσού, 1.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Λοχαγού Δεδούση 6 στο Χολαργό, 4.335 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Λ. Μεσογείων 302 στο Χολαργό, 7.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Λ. Μεσογείων 312 στην Αγία Παρασκευή, 1.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Γιαννιτσών – Ι. Καρυοφύλλη & Πατριάρχου Κυρίλλου στην Θεσσαλονίκη.

4.6.13 ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Οι συμμετοχές της εταιρείας μας στις 31.12.2023 σε θυγατρικές, συγγενείς, και λοιπές επιχειρήσεις εμφανίζονται στην αξία κτήσεως μείον τις προβλέψεις απομείωσης.

Παρατίθεται πίνακας συμμετοχών του Ομίλου :

Επωνυμία θυγατρικών, συγγενών και λοιπών εταιρειών	Έδρα	Αντικείμενο εργασιών	Σχέση Συμμετοχής	
			Άμεση	Έμμεση
Θυγατρικές Εταιρείες				
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	Κύπρος	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	100%	-
SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad	Σερβία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	Μάλτα	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY	Ιορδανία	Τηλεπικοινωνιακές Υπηρεσίες	-	100%
SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ	Ελλάδα	Παροχή ολοκληρωμένων λύσεων Internet of Things (IoT)	100%	
SINGULARLOGIC ΑΕ	Ελλάδα	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	99,93%	-
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY HOLDINGS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «G.I.T. HOLDINGS A.E.»	Ελλάδα	Εταιρία χαρτοφυλακίου (HOLDING)	-	100%
GREEK INFORMATION TECHNOLOGY (CYPRUS) LIMITED	Κύπρος	Συμμετοχή σε επενδύσεις	-	100%
SINGULARLOGIC ROMANIA COMPUTER APPLICATION S.R.L.	Ρουμανία	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	40%
SINGULARLOGIC CYPRUS LIMITED	Κύπρος	Πληροφοριακά συστήματα και εφαρμογές πληροφορικής	-	99,88%
Συγγενείς εταιρείες				
Web-IQ B.V.	Ολλανδία	Εξειδικευμένες εφαρμογές	32,28%	-
AgroApps I.K.E.	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη ψηφιακών λύσεων σε σχέση με αγροτικές εφαρμογές	35%	-
Λοιπές Εταιρείες				
MOBICS Τηλεπικοινωνίες & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη στα υπολογιστικά περιβάλλοντα	18,10%	-
Π-NET ΑΝΑΔΥΟΜΕΝΑ ΔΙΚΤΥΑ ΝΕΑΣ ΓΕΝΙΑΣ & ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	Ελλάδα	Σχεδιασμός Ανάπτυξη τεχνολογιών της πληροφορίας - Ασύρματες διαδικτυακές υπηρεσίες τηλεπικοινωνιών	2,27%	-
Κέντρο Ικανοτήτων για την Βιομηχανία 4.0 από το Σχεδιασμό στην Υλοποίηση Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία	Ελλάδα	Τεχνολογικός	2,00%	-

Στις 18 Νοεμβρίου 2022 αποφασίστηκε η διάλυση και εκκαθάριση της υποθυγατρικής εταιρείας SPACE HELLAS SYSTEM INTEGRATOR SLR η οποία και διεγράφη από το οικείο μητρώο της Ρουμανίας κατά το πρώτο τρίμηνο του 2023. Το αποτέλεσμα της εκκαθάρισης βάρυνε τα αποτελέσματα του ομίλου.

Στις 04 Αυγούστου 2023 η εταιρεία GIT CYPRUS LTD τέθηκε σε εκκαθάριση. Στις 22 Δεκεμβρίου 2023 βάσει της υπ.αρ.3180877 ανακοίνωσης Γ.Ε.ΜΗ τέθηκε σε εκκαθάριση η εταιρεία GIT HOLDINGS ΑΕ.

Στις 22 Σεπτεμβρίου 2023 η Space Hellas A.E. προέβη στην πώληση του μειοψηφικού ποσοστού συμμετοχής της (39,97 %) στην εταιρεία «Epsilon SingularLogic A.E.» με αγοράστρια την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 11,8 εκ. ευρώ, ενώ ταυτόχρονα προέβη σε αγορά ποσοστού 39,933 % της εταιρείας «SingularLogic Ανώνυμη Εταιρεία Πληροφοριακών

Συστημάτων και Εφαρμογών Πληροφορικής» (στο εξής «SINGULARLOGIC») από την εταιρεία «EPSILON NET A.E.» με το τίμημα να ανέρχεται σε 6,3 εκ. ευρώ.

Την 7^η Δεκεμβρίου 2023 η Γενική Συνέλευση των μετόχων της SINGULARLOGIC CYPRUS αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά ποσό €1.583.398,44 με κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων που όφειλε η θυγατρική SINGULARLOGIC CYPRUS στην μητρική SINGULARLOGIC A.E. και καταβολή μετρητών κατά ποσό €1.449,38. Κατόπιν των ανωτέρω το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε €1.754.398,44 διαιρεμένο σε μετοχές 718.174 τάξης A και 307.790 τάξης B .Το ποσοστό συμμετοχής της SINGULARLOGIC AE διαμορφώθηκε σε 99,88% από 98,80% που ήταν πριν την αύξηση και αντιστοιχεί σε 718.174 μετοχές τάξης A και σε 306.590 μετοχές τάξης B ,αξίας 1,71 η κάθε μία.

Περιγραφή - Αντικείμενο Συμμετοχών

- Η Εταιρεία Space Hellas (Cyprus) Limited συστάθηκε στην Κύπρο στις 8 Σεπτεμβρίου 2005 ως ιδιωτική εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σύμφωνα με τις πρόνοιες του περί Εταιρειών Νόμου της Κύπρου, Κεφ. 113. Οι κύριες δραστηριότητες της εταιρείας είναι η παροχή τηλεπικοινωνιακών υπηρεσιών καθώς και οι επενδύσεις σε ακίνητα. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αποτελείται από 20 χιλ. μετοχές ονομαστικής αξία 1,71 η κάθε μια . Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 100%.
- Η εταιρεία SPACE HELLAS (MALTA) LTD ιδρύθηκε στο τέλος του 2012 και ανήκει στην θυγατρική εταιρεία SPACE HELLAS CYPRUS Ltd. Η εταιρεία ιδρύθηκε με σκοπό να εξυπηρετήσει την στρατηγική του ομίλου για διεξόδου σε νέες αγορές. Λόγω των συνθηκών και των εμπορικών πρακτικών που επικρατούν στην τομέα των τηλεπικοινωνιών στην Μάλτα, αποφασίσθηκε η δραστηριοποίηση του ομίλου μέσω θυγατρικής εταιρείας. Η νέα αυτή εταιρεία έχει εγκαταστήσει τηλεπικοινωνιακό κόμβο και προσφέρει υπηρεσίες κόμβου στην τοπική αγορά. Το μετοχικό της κεφάλαιο αποτελείται από 5 χιλ. μετοχές αξίας 1 € η κάθε μία. Η Space Hellas (Cyprus) Limited συμμετέχει με ποσοστό 100%.
- Η εταιρεία SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad ιδρύθηκε στο τέλος του 2012 και ανήκει στην θυγατρική εταιρεία SPACE HELLAS CYPRUS Ltd. Η εταιρεία ιδρύθηκε με σκοπό να εξυπηρετήσει την στρατηγική του ομίλου για διεξόδου σε νέες αγορές. Λόγω των συνθηκών και των εμπορικών πρακτικών που επικρατούν στην τομέα των τηλεπικοινωνιών στην Σερβία, αποφασίσθηκε η δραστηριοποίηση του ομίλου μέσω θυγατρικής εταιρείας. Η νέα αυτή εταιρεία έχει εγκαταστήσει τηλεπικοινωνιακό κόμβο και προσφέρει υπηρεσίες κόμβου στην τοπική αγορά. Το μετοχικό της κεφάλαιο ανέρχεται σε 1.172 χιλ. RSD. Η Space Hellas (Cyprus) Limited συμμετέχει στο κεφάλαιο με ποσοστό 100%.

- Η εταιρεία SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES COMPANY ιδρύθηκε αρχές του 2017 και ανήκει στην θυγατρική εταιρεία SPACE HELLAS CYPRUS Ltd. Το συνολικό μετοχικό της κεφάλαιο αποτελείται από 50 χιλ. μετοχές αξίας 1JD (Ιορδανικά Δηνάρια) η κάθε μία. Η εταιρεία ιδρύθηκε με σκοπό να εξυπηρετήσει την στρατηγική του ομίλου για διείσδυση σε νέες αγορές. Λόγω των συνθηκών και των εμπορικών πρακτικών που επικρατούν στην τομέα των τηλεπικοινωνιών στην Ιορδανία, αποφασίσθηκε η δραστηριοποίηση του ομίλου μέσω θυγατρικής εταιρείας. Η νέα αυτή εταιρεία έχει εγκαταστήσει τηλεπικοινωνιακό κόμβο και προσφέρει υπηρεσίες κόμβου στην τοπική αγορά.
- Η SINGULARLOGIC AE ιδρύθηκε το 2009, εξειδικεύεται στην ανάπτυξη και διάθεση καινοτόμων προϊόντων επιχειρηματικού λογισμικού, τη μελέτη, σχεδίαση και υλοποίηση ολοκληρωμένων έργων πληροφορικής για τον Ιδιωτικό και Δημόσιο τομέα, καθώς και τη διάθεση και υποστήριξη προϊόντων καταξιωμένων διεθνών οίκων πληροφορικής. Η εταιρεία εδρεύει στην Κηφισιά. Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 9.000.000 με ονομαστική αξία 1 € ανά μετοχή. Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 99,93%.
- Η SENSE ONE TECHNOLOGIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε ιδρύθηκε το 2007, εξειδικεύεται στην Παροχή ολοκληρωμένων λύσεων Internet of Things (IoT) . Η εταιρεία εδρεύει στην Κηφισιά. Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, μετά την μείωσή του με απόφαση της Γενικής συνέλευσης των μετόχων στις 27-6-2023, ανέρχεται σε 600.000 με ονομαστική αξία 15 € ανά μετοχή. Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 100%.
- Η εταιρεία Web-IQ B.V., είναι Ολλανδική εταιρεία τεχνολογίας η οποία δραστηριοποιείται στη διεθνή αγορά εξειδικευμένων εφαρμογών Web-Intelligence και Big Data analytics για επιχειρήσεις και οργανισμούς. Η Web-IQ, συνεργάζεται ενεργά με πολλές αρχές ασφαλείας σε παγκόσμιο επίπεδο για την καταπολέμηση της on-line παιδικής κακοποίησης. Το συνολικό μετοχικό της κεφάλαιο της εταιρείας Web-IQ B.V μετά την αύξηση του στις 13-6-2019 αποτελείται από 284.137 μετοχές. Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 32,28%.
- Η AgroApps ιδρύθηκε το 2015, εξειδικεύεται στην ανάπτυξη ψηφιακών λύσεων για τον αγροτικό τομέα, οι οποίες περιλαμβάνουν συστήματα παρακολούθησης και διαχείρισης γεωργικών εκμεταλλεύσεων, υψηλής ανάλυσης πρόγνωση καιρού, υπηρεσίες παρακολούθησης και ελέγχου των υδάτινων πόρων, υπηρεσίες για τον τομέα των γεωργικών ασφαλίσεων, καθώς επίσης και εξατομικευμένες λύσεις για εταιρείες και δημόσιους φορείς. Η εταιρεία εδρεύει στην Θεσσαλονίκη. Τα συνολικά εταιρικά μερίδια εταιρείας ανέρχονται σε 10.000 με ονομαστική αξία 1 € ανά εταιρικό μερίδιο. Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 35%.

- Η Mobics Τηλεπικοινωνιακές και Συμβουλευτικές Υπηρεσίες ΑΕ ιδρύθηκε το 2014 σαν τεχνοβλαστός του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών (Τμήμα Πληροφορικής και Τηλεπικοινωνιών) με έδρα στην Αθήνα. Η Mobics ειδικεύεται στο σχεδιασμό, την ανάπτυξη και την παροχή υπηρεσιών προστιθέμενης αξίας για κινητά και διάχυτα υπολογιστικά περιβάλλοντα και το Διαδίκτυο, εστιάζοντας σε γεωγραφική και πληροφορία και γενικότερα την επίγνωση πλαισίου (context-aware services). Η εταιρεία εδρεύει στην περιφέρεια του δήμου Αθηναίων. Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 120.000 με ονομαστική αξία 3€ ανά μετοχή. Η Space Hellas συμμετέχει με ποσοστό 18,10%.

4.6.14 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Πίνακας Λοιπών Μακροπρόθεσμων Απαιτήσεων εταιρείας και Ομίλου:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Δοσμένες εγγυήσεις	196	158	86	45
Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων εταιριών	0	0	0	2.500
Σύνολο Λοιπών Μακροπρόθεσμων Απαιτήσεων	196	158	86	2.545

Στις 16^η Ιουνίου 2023 η εταιρεία SINGULARLOGIC A.E εξόφλησε ολοσχερώς το έντοκο δάνειο που της είχε χορηγηθεί από τη SPACE HELLAS σύμφωνα με την σύμβαση που υπεγράφη 1η Ιουλίου 2021 και είχε ανακοινωθεί στο επενδυτικό κοινό με την από 13-04-2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της SPACE HELLAS για την παροχή ειδικής άδειας, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018, για την χορήγηση έντοκου δανείου προς τη SINGULARLOGIC A.E με τη μορφή προληπτικής γραμμής χρηματοδότησης και για ποσό κεφαλαίου έως 1.000.000,00€ με αποπληρωμή όλου του ποσού στη λήξη.

Την 14η Δεκεμβρίου 2022 υπεγράφη η σύμβαση μεταξύ της SPACE HELLAS και της SINGULARLOGIC A.E., όπως είχε ανακοινωθεί στο επενδυτικό κοινό με την από 14-12-2022 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου για την παροχή ειδικής άδειας, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018, για την χορήγηση έντοκου δανείου προς τη SINGULARLOGIC A.E με τη μορφή προληπτικής γραμμής χρηματοδότησης για ποσό κεφαλαίου έως 1.500.000,00€ με αποπληρωμή όλου του ποσού στη λήξη. Το εν λόγω δάνειο εξοφλήθη ολοσχερώς την 5η Ιουλίου του 2023.

4.6.15 ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Ο Όμιλος λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα (ασφάλιση, φύλαξη) για να ελαχιστοποιήσει τον κίνδυνο και τις ενδεχόμενες ζημιές λόγω απώλειας αποθεμάτων από φυσικές καταστροφές κλοπές κλπ. Επίσης η Διοίκηση επανεξετάζει συνεχώς την καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία των αποθεμάτων και σχηματίζει τις κατάλληλες προβλέψεις για απαξίωση αποθεμάτων βραδέως κινούμενων και τεχνολογικώς απαξιωμένων.

Για την εξεταζόμενη χρήση, η αξία των τεχνολογικώς απαξιωμένων - κατεστραμμένων αποθεμάτων, που βάρυνε τα αποτελέσματα του Ομίλου ανέρχεται στο ποσό των 196 χιλ. €.

Το ύψος των αποθεμάτων αντανακλά τη στρατηγική της εταιρείας για την επίτευξη του στόχου της σωστής διαχείρισης της αποθήκης χωρίς να υποβαθμίζεται η αξιόπιστη εξυπηρέτηση του πελάτη.

Πίνακας Αποθεμάτων εταιρείας και Ομίλου:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Εμπορεύματα	12.349	12.241	12.183	12.074
Α' & βοηθητικές ύλες	3.052	3.599	3.052	3.599
Αναλώσιμα	1.321	1.274	1.315	1.147
Σύνολο Αποθεμάτων	16.722	17.114	16.550	16.820

4.6.16 ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

Οι λογαριασμοί πελατών αναγνωρίζονται αρχικά στην εύλογη αξία τους η οποία είναι ταυτόχρονα και η αξία συναλλαγής. Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες σχηματίζεται όταν υπάρχει κίνδυνος για την μη είσπραξη ολόκληρου ή μέρους του οφειλόμενου ποσού. Οι επισφαλείς απαιτήσεις διαγράφονται όταν κρίνεται σκόπιμο, έναντι της σχηματισθείσας πρόβλεψης.

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Πελάτες	76.664	55.886	44.402	26.366
Μείον: Προβλέψεις Επισφαλών Πελατών	32.152	32.453	4.750	4.750
Μείον: Σωρευτική επίδραση ΔΠΧΑ 9	209	203	79	74
Μερικό Σύνολο Απαιτήσεων από πελάτες	44.303	23.230	39.573	21.542
Πλέον : Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις	19.819	30.049	19.819	30.049
Σύνολο απαιτήσεων από Πελάτες	64.122	53.279	59.392	51.591

Η πρόβλεψη επισφάλειας έγινε με κριτήριο το ληξιπρόθεσμο των οφειλών σύμφωνα με την υιοθετημένη πιστοδοτική πολιτική σε συνδυασμό με την ιστορική συνέπεια και φερεγγυότητα τους συνεκτιμώντας και τις τρέχουσες οικονομικές συγκυρίες.

Στον ανωτέρω πίνακα εμφανίζεται το κονδύλι 19.819 χιλ. € «Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις» και αφορά σε μη τιμολογημένες απαιτήσεις έργων οι οποίες αναμένεται να τιμολογηθούν το επόμενο διάστημα.

Η εταιρεία έχει αναλάβει την ολοκλήρωση έργων συνολικού ύψους 105.141 χιλ €. Στο τέλος της τρέχουσας χρήσης η εταιρεία είχε εκτελέσει μέρος των έργων αυτών. Το εκτελεσθέν τμήμα παρακολουθείται με βάση τις περιοδικές πιστοποιήσεις οι οποίες ακολουθούν την εκτέλεση του έργου. Στο τέλος της χρήσης το εκτελεσθέν τμήμα και το ανάλογο έσοδο εμφανίζονται ως κατωτέρω:

Όμιλος - Εταιρεία		
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	31.12.2023	31.12.2022
Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις	39.365	41.869
Συμβατικό πραγματοποιηθέν κόστος	64.626	51.239
Πλέον κέρδος που αναγνωρίστηκε (σωρευτικό)	12.378	10.464
Μείον ζημία που αναγνωρίστηκε (σωρευτικό)	0	0
Μείον τιμολογήσεις (σωρευτικά)	-37.639	-19.834
Μείον προκαταβολές	-19.546	-11.820
Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις	19.819	30.049

Για τον υπολογισμό του κόστους που πραγματοποιήθηκε έως το τέλος της χρήσης, τυχόν έξοδα που σχετίζονται με μελλοντικές εργασίες αναφορικά με το συμβόλαιο εξαιρούνται και εμφανίζονται ως έργο σε εξέλιξη. Το σύνολο του κόστους που πραγματοποιήθηκε και του κέρδους / ζημίας που αναγνωρίστηκε για κάθε συμβόλαιο συγκρίνεται με τις προοδευτικές

τιμολογήσεις μέχρι το τέλος της χρήσης. Όπου τα πραγματοποιηθέντα έξοδα πλέον των καθαρών κερδών (μείον των ζημιών) που έχουν αναγνωρισθεί υπερβαίνουν τις προοδευτικές τιμολογήσεις, η διαφορά εμφανίζεται ως απαίτηση από «Στοιχεία ενεργητικού από συμβάσεις» στο κονδύλι «Απαιτήσεις από Πελάτες» στα Κυκλοφορούντα Περιουσιακά Στοιχεία του Ενεργητικού. Όταν οι προοδευτικές τιμολογήσεις υπερβαίνουν τα πραγματοποιηθέντα έξοδα πλέον των καθαρών κερδών (μείον των ζημιών) που έχουν αναγνωρισθεί, το υπόλοιπο εμφανίζεται ως υποχρέωση «Συμβατικές Υποχρεώσεις Έργων» στο κονδύλι «Προμηθευτές και Λοιπές υποχρεώσεις».

Η εύλογη αξία των απαιτήσεων από πελάτες προσεγγίζει την λογιστική αξία. Οι απαιτήσεις από πελάτες τόσο της εταιρείας όσο και του Ομίλου, εκτός αυτών για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, **θεωρούνται όλες εισπράξιμες.**

Ανάλυση Προβλέψεων Επισφάλειας για πελάτες:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
Προβλέψεις επισφαλών Πελατών κατά την έναρξη της χρήσης	32.453	34.073	4.750	5.471
Προσθήκες κατά την διάρκεια της χρήσης	1.289	0	0	0
Αντιλογισμοί προβλέψεων	-1.590	-1.620	0	-721
Σύνολο χρεώσεων στα αποτελέσματα χρήσης	-301	-1.620	0	-721
Σύνολο προβλέψεων κατά την λήξη της χρήσης	32.152	32.453	4.750	4.750

Ανάλυση Σωρευτικής επίδρασης ΔΠΧΑ 9:

	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €				
Σωρευτική επίδραση ΔΠΧΑ 9 κατά την έναρξη της χρήσης	204	214	74	84
Προσθήκες από συνένωση θυγατρικών	0	0	0	0
Προσθήκες κατά την διάρκεια της χρήσης	5	0	5	0
Αντιλογισμοί προβλέψεων	0	-10	0	-10
Σύνολο χρεώσεων στα αποτελέσματα	5	-10	5	-10
Σύνολο προβλέψεων κατά την λήξη της χρήσης	209	204	79	74

Στα πλαίσια διαχείρισης του κεφαλαίου κίνησης ο Όμιλος χρησιμοποιεί υπηρεσίες πρακτόρευσης

απαιτήσεων (factoring) για την πιο έγκαιρη είσπραξη απαιτήσεων από τους πελάτες του στην Ελλάδα.

Ο λογαριασμός απαιτήσεις από πελάτες δεν είναι τοκοφόρος και συνήθως διακανονίζεται σε : Όμιλος 1 - 180 ημέρες, Εταιρεία 1 - 180 ημέρες. Ο χρόνος είσπραξης των απαιτήσεων από εκτελούμενα έργα εξαρτάται από την εξέλιξη των εργασιών.

Πίνακας ανάλυσης παλαιότητας υπολοίπων **απαιτήσεων από πελάτες:**

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1 - 90 ημέρες	36.590	18.189	32.923	17.204
91 - 180 ημέρες	3.024	2.207	2.310	1.320
181 - 360 ημέρες	2.372	854	2.237	1.048
> 360 ημέρες	2.317	1.980	2.103	1.970
Σύνολο Απαιτήσεων Πελατών	44.303	23.230	39.573	21.542

Πίνακας ανάλυσης παλαιότητας υπολοίπων **απαιτήσεων από πελάτες - συνδεδεμένα μέρη:**

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
1 - 90 ημέρες	0	6	69	636
91 - 180 ημέρες	5	0	137	0
181 - 360 ημέρες	0	0	0	0
> 360 ημέρες	0	0	0	189
Σύνολο Απαιτήσεων Πελατών	5	6	206	825

Χρησιμοποιώντας παρελθούσες πληροφορίες μπορούμε να πούμε ότι η αύξηση του πιστωτικού κινδύνου δεν επηρέασε την εταιρεία μας σημαντικά καθώς οι πολιτικές διαχείρισης πιστωτικού κινδύνου λειτούργησαν ικανοποιητικά.

Η διοίκηση εκτιμά ότι στη παρούσα χρονική στιγμή, δεν υπάρχει ανάγκη αλλαγής των δεδομένων που επηρεάζουν το ΔΠΧΠ 9 και κατά συνέπεια της αύξησης του πιστωτικού κινδύνου.

4.6.17 ΛΟΙΠΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της εταιρείας μας αναλύονται ως κάτωθι:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Επιταγές Εισπρακτές	500	339	475	132
Επιταγές σε καθυστέρηση*	7.685	7.685	1.709	1.709
Παρακρατούμενοι φόροι & λοιπές απαιτήσεις	2.983	1.614	998	888
Προκαταβολές Προσωπικού	5	19	5	9
Λογαριασμοί Διαχ. Προκ/λών & πιστώσεων	5	10	5	10
Βραχυπρόθεσμες Απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχειρήσεων	208	126	130	0
Έξοδα επομένων χρήσεων	3.284	3.459	2.744	2.867
Έσοδα χρήσεως δεδουλευμένα	1.234	2.485	676	786
Λοιποί Χρεώστες**	2.594	1.565	31	123
Μερικό Σύνολο Λοιπών Απαιτήσεων	18.498	17.302	6.773	6.524
Μείον: Πρόβλεψη Επισφαλών Λοιπών απαιτήσεων	8.101	8.084	1.738	1.738
Σύνολο Λοιπών Απαιτήσεων	10.397	9.218	5.035	4.786

*Για το κονδύλι στο λογ/σμό «Επιταγές σε καθυστέρηση» έχει γίνει ισόποση πρόβλεψη επισφάλειας.

**Για το ποσό που εμφανίζεται στις Λοιπές Απαιτήσεις του Ομίλου, «Λοιποί Χρεώστες» ύψους 2.594 χιλ. € και αφορά κατά κύριο λόγο Λοιπές απαιτήσεις, έχει γίνει πρόβλεψη Επισφαλειών ύψους 416 χιλ. €.

Τα «Έξοδα επομένων χρήσεων» της τρέχουσας περιόδου κατανέμονται κυρίως σε:

- περίπου το 99% αφορά αγορά υπηρεσιών από οίκους του εξωτερικού αλλά και του εσωτερικού με σκοπό την εξυπηρέτηση συμβολαίων συντήρησης πελατών μας, όπου οι υποχρεώσεις με τις απαιτήσεις από τους πελάτες έχουν διαφορετική χρονική ωρίμανση μεταξύ τους,
- περίπου το 1% σε λειτουργικές δαπάνες (ενοίκια, ασφάλιστρα ΔΕΚΟ κ.λ.π).

Τα έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα σε δεδουλευμένη βάση.

Η εύλογη αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων προσεγγίζει την λογιστική αξία. Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις τόσο της εταιρείας όσο και του Ομίλου, εκτός αυτών για τις οποίες έχει σχηματιστεί πρόβλεψη, **θεωρούνται όλες εισπραξιμες.**

4.6.18 ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ

Παρατίθεται πίνακας Προκαταβολών Κυκλοφορούντος Ενεργητικού:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Παραγγελίες εξωτερικού υπό διακανονισμό	1.478	5.084	1.478	5.084
Προκαταβολές σε λοιπούς προμηθευτές	4.615	848	4.828	832
Σύνολο Προκαταβολών	6.093	5.932	6.306	5.916

4.6.19 ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ & ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα ταμειακών διαθεσίμων αποτελούνται από μετρητά και βραχυπρόθεσμες καταθέσεις με αρχική διάρκεια μικρότερη των τριών (3) μηνών.

Παρατίθεται πίνακας Ταμειακών Διαθεσίμων και ισοδυνάμων :

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Ταμείο	19	67	18	65
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	25.069	29.118	19.772	27.264
Σύνολο Ταμειακών Διαθεσίμων & ισοδυνάμων	25.088	29.185	19.790	27.329

4.6.20 ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Οι μετοχές της εταιρείας έχουν εισαχθεί στην παράλληλη αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών την 29-9-2000 και είναι κοινές ονομαστικές.

Κατά την τρέχουσα περίοδο δεν σημειώθηκαν μεταβολές.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται ως ακολούθως:

Αριθμός μετοχών και ονομαστική αξία	31.12.2023	31.12.2022
Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο	6.973.052,40	6.973.052,40
Αριθμός μετοχών	6.456.530	6.456.530
Ονομαστική Αξία	1,08 €	1,08 €

Τα κέρδη ανά μετοχή τόσο στην τρέχουσα όσο και στην προηγούμενη χρήση υπολογίσθηκαν με βάση το σταθμισμένο αριθμό μετοχών, ήτοι 6.456.530.

4.6.21 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Παρατίθεται πίνακας Αποθεματικών Ομίλου:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος					Σύνολο
	Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών Υπέρ το άρτιο	Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων βάσει Δ.Λ.Π.	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	Αποθεματικά από συν/κές διαφορές μετατροπών	
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	53	2.758	752	492	-64	3.991
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη χρήσης	0	0	168	0	0	168
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	1.944	0	0	0	1.944
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	-427	0	0	0	-427
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής αξιών σε €	0	0	0	0	3	3
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022	53	4.275	920	492	-61	5.679
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	53	4.275	920	492	-61	5.679
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη χρήσης	0	0	329	0	0	329
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0	0
Διαγραφή αποθεματικών λόγω λύσης εκκαθάρισης θυγατρικής	0	0	0	0	58	58
Συναλλαγματικές διαφορές μετατροπής αξιών σε €	0	0	0	0	-3	-3
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023	53	4.275	1.249	492	-6	6.063

Παρατίθεται πίνακας Αποθεματικών Εταιρείας:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Εταιρεία				Σύνολο
	Αποθεματικό από την έκδοση μετοχών Υπέρ το άρτιο	Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων βάσει Δ.Λ.Π.	Τακτικό Αποθεματικό	Ειδικά Αποθεματικά	
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2022 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	53	2.758	749	492	4.052
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη χρήσης	0	0	167	0	167
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	1.944	0	0	1.944
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	-427	0	0	-427
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022	53	4.275	916	492	5.736
Υπόλοιπα κατά την 1^η Ιανουαρίου 2023 σύμφωνα με τα ΔΠΧΠ	53	4.275	916	492	5.736
Σχηματισμός τακτικού αποθεματικού από τα κέρδη χρήσης	0	0	157	0	157
Αναπροσαρμογή αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0
Φόρος Αναπροσαρμογής αξίας ακινήτων	0	0	0	0	0
Υπόλοιπα κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2023	53	4.275	1.073	492	5.893

4.6.22 ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι Μακροπρόθεσμες Δανειακές Υποχρεώσεις του Ομίλου ανήλθαν στο ποσό των 31.091 χιλ. € έναντι του ποσού των 47.919 χιλ. € της προηγούμενης και αναλύονται ως κάτωθι:

- Δάνειο λήξης 2028 και ποσού 2.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 1.167 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2033 και ποσού 2.400 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 2.400 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2033 και ποσού 1.440 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας. Το ύψος του οποίου, κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό 1.440 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 700 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 263 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 800 χιλ.€ που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 356 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2026 και ποσού 1.000 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 438 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2032 και ποσού 960 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 928 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.
- Δάνειο λήξης 2032 και ποσού 1.600 χιλ. € που χρησιμοποιήθηκε για την εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών αναγκών της εταιρείας SingularLogic. Το ύψος του οποίου κατά την εξεταζόμενη χρήση ανέρχεται στο ποσό των 1.546 χιλ. € μετά τους τόκους και την τοκοχρεωλυτική απόσβεση του.

Οι εύλογες αξίες των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων είναι περίπου ίσες με τις λογιστικές τους αξίες. Η Εταιρεία και ο Όμιλος δανείζεται με κυμαινόμενα επιτόκια, τα οποία αναπροσαρμόζονται σε διάστημα που δεν υπερβαίνει τους 6 μήνες, με μέσο επιτόκιο δανεισμού 6,97%.

4.6.23 ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμες όταν η εταιρεία ή ο Όμιλος έχει την υποχρέωση να τις εξοφλήσει μετά δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία του ισολογισμού.

Στην αντίθετη περίπτωση οι υποχρεώσεις αυτές ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες. Τόσο για τον Όμιλο όσο και για την εταιρεία δεν υπάρχουν ληφθείσες εγγυήσεις.

Παρατίθεται πίνακας Λοιπών Μακροπροθέσμων υποχρεώσεων της εταιρείας και του Ομίλου :

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Ληφθείσες εγγυήσεις	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών Μακροπροθέσμων υποχρεώσεων	0	0	0	0

4.6.24 ΕΠΙΜΕΤΡΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ

Ο Όμιλος και η Εταιρεία χρησιμοποιούν την παρακάτω διαδικασία για τον καθορισμό και τη γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των απαιτήσεων και των υποχρεώσεων ανά μέθοδο αποτίμησης:

Επίπεδο 1: Δημοσιευόμενες τιμές αγοράς (χωρίς τροποποίηση ή αναπροσαρμογή) για χρηματοοικονομικά στοιχεία που διαπραγματεύονται σε ενεργές χρηματαγορές,

Επίπεδο 2: Τεχνικές αποτίμησης βασιζόμενες απευθείας σε δημοσιευόμενες τιμές αγοράς ή υπολογιζόμενες εμμέσως από δημοσιευόμενες τιμές αγοράς για παρόμοια εργαλεία,

Επίπεδο 3: Τεχνικές αποτίμησης που δεν βασίζονται σε διαθέσιμες πληροφορίες από τρέχουσες συναλλαγές σε ενεργούς χρηματαγορές.

Κατά τη διάρκεια της περιόδου δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των επιπέδων 1 και 2 ούτε μεταφορές εντός και εκτός του επιπέδου 3 για τη μέτρηση της εύλογης αξίας. Τα ποσά που εμφανίζονται στις Οικονομικές Καταστάσεις και αφορούν ταμειακά διαθέσιμα, εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις, εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις καθώς και τις Τραπεζικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις, προσεγγίζουν τις αντίστοιχες εύλογες αξίες τους λόγω της βραχυπρόθεσμης λήξης τους.

Η μέθοδος αποτίμησης προσδιορίστηκε λαμβάνοντας υπόψη όλους τους παράγοντες προκειμένου να προσδιοριστεί με ακρίβεια η εύλογη αξία και επιμετρούνται στο Επίπεδο 3 της ως άνω διαδικασίας για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας εκτός των Τραπεζικών υποχρεώσεων οι οποίες επιμετρούνται στο Επίπεδο 2 της ιεραρχίας.

4.6.25 ΑΠΑΣΧΟΛΟΥΜΕΝΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ – ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ – ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ

Το απασχολούμενο την 31^η Δεκεμβρίου 2023 προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 771 άτομα και της εταιρείας σε 589 άτομα και την 31^η Δεκεμβρίου 2022 το απασχολούμενο προσωπικό του ομίλου ανέρχονταν σε 844 άτομα και της εταιρείας σε 582.

4.6.25.1 Πρόβλεψη για Αποζημίωση Προσωπικού

Η διοίκηση του Ομίλου ανέθεσε σε ανεξάρτητο αναλογιστή την εκπόνηση μελέτης που αφορά στον υπολογισμό των υποχρεώσεων του Ομίλου προς το προσωπικό του, σύμφωνα με όσα προβλέπει ο Ν. 2112/20 με τις τροποποιήσεις του Ν.4093/2012. Η μελέτη γίνεται σύμφωνα με τη μέθοδο Project Unit Credit (προβεβλημένης πιστωτικής μονάδας) και η λογιστική απεικόνιση των αποτελεσμάτων της μελέτης γίνεται σύμφωνα με τις προδιαγραφές που θέτουν τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (ΔΛΠ 19). Τα αποτελέσματα της μελέτης καταχωρούνται υποχρεωτικά στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης και την Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων του Ομίλου.

Η Λογιστική απεικόνιση της πρόβλεψης για την Αποζημίωση Προσωπικού εμφανίζεται αναλυτικά στον ακόλουθο πίνακα:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Παρούσα Αξία Δέσμευσης Καθορισμένων Παροχών μετά την εφαρμογή του τροποποιημένου ΔΛΠ 19	940	866	442	360
Μη καταχωρημένα Αναλογιστικά (κέρδη) / ζημιές	0	0	0	0
Καθαρή Υποχρέωση Καταχωρημένη στον Ισολογισμό	940	866	442	360
Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό συνολικών εσόδων				
Κόστος τρέχουσας Απασχόλησης	131	105	70	41
Τόκος στην υποχρέωση	30	19	14	7
Αναλογιστική Ζημιά /(κέρδος)	0	0	0	0
Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας	115	94	108	67
Δαπάνη που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα	276	218	192	115
Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στον Ισολογισμό				
Καθαρή υποχρέωση κατά την έναρξη του έτους	809	805	360	328
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	-127	-166	-120	-126
Δαπάνη που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα χρήσης	276	218	192	115
Μεταβολή λόγω διάσπασης/ πώλησης κλάδου	-7	-57	-	-
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε στην Καθαρή θέση	-11	9	10	43
Καθαρή υποχρέωση στο τέλος χρήσης	940	809	442	360
Μεταβολή στην παρούσα αξία της υποχρέωσης				
Παρούσα Αξία υποχρέωσης στην αρχή της περιόδου	809	805	360	328
Κόστος τρέχουσας Απασχόλησης	131	105	70	41
Κόστος Τόκων	30	19	14	7
Κόστος περικοπών/διακανονισμών/τερματισμού υπηρεσίας	115	94	108	67
Παροχές που πληρώθηκαν από τον εργοδότη	-127	-166	-120	-126
Αναλογιστική Ζημιά /(κέρδος)	0	0	0	0
Μεταβολή λόγω διάσπασης/ πώλησης κλάδου	-7	-57	-	-
Αποτέλεσμα που αναγνωρίστηκε στην Καθαρή θέση	-11	9	10	43
Παρούσα αξία υποχρέωσης στο τέλος της περιόδου	940	809	442	360

Οι αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αναλογιστική αποτίμηση είναι οι ακόλουθες:

Α. Πίνακας Θνησιμότητας : : Ελβετικός Πίνακας Θνησιμότητας EVK 2000.

Β. Πιθανότητες οικειοθελούς αποχώρησης (Turnover table)

TURNOVER					
Ηλικία/ Έτη Υπηρεσίας	0-4	5-9	10-14	15-19	20+
18-24	2,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
25-29	2,5%	2,5%	0,0%	0,0%	0,0%
30-34	2,5%	2,5%	2,0%	0,0%	0,0%
35-39	2,0%	2,0%	2,0%	1,5%	0,0%
40-44	2,0%	2,0%	1,5%	1,5%	0,0%
45-49	2,0%	1,5%	1,0%	1,0%	0,0%
50-54	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	0,0%
55-59	1,0%	0,5%	0,5%	0,5%	0,0%
60+	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Γ. Ηλικία Κανονικής Συνταξιοδότησης : Σύμφωνα με τις καταστατικές διατάξεις του Ταμείου κύριας ασφάλισης κάθε εργαζομένου.

Δ. Πληθωρισμός: 2,4% για το έτος 2024/ 2,2% για το έτος 2025 και μετά (σύμφωνα με δεδομένα της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας)

Ε. Ετήσια Αύξηση Μισθολογίου: 1,5%

ΣΤ. Επιτόκιο Προεξόφλησης : 3,95% (το επιτόκιο προεξόφλησης που επιλέχθηκε ακολουθεί την τάση του δείκτη των ευρωπαϊκών ομολόγων iBoxx € Financials AA 10+ όπως αυτός παράγεται από την International Index Company).

Ζ. Ημερομηνία Αποτίμησης: 31/12/2023

Η. Πληθυσμιακά Στοιχεία: Τα στοιχεία των εργαζομένων της Εταιρείας την 31/12/2023 και απεστάλησαν από στελέχη της Εταιρείας στις 02/02/2024.

Θ. Μέθοδος Αποτίμησης : Η αναλογιστική μέθοδος που ακολουθήθηκε είναι η Projected Unit Credit Method, η οποία είναι η μόνη αποδεκτή από τα ΔΛΠ 19. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, οι παροχές που αντιστοιχούν στην ολοκληρωμένη υπηρεσία κατά την ημερομηνία αποτίμησης αντιμετωπίζονται ξεχωριστά από τις αναμενόμενες παροχές κατά το έτος μετά την ημερομηνία αποτίμησης (μελλοντική υπηρεσία). Αυτή η πρακτική μας επιτρέπει να υπολογίσουμε την υποχρέωση λόγω συμπληρωμένης εργασίας και την υποχρέωση που προκύπτει λόγω της υπηρεσίας ενός έτους.

4.6.26 ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ

Οι φόροι υπολογίζονται επί των προσωρινών διαφορών, σύμφωνα με την μέθοδο της υποχρέωσης, με τη χρησιμοποίηση των φορολογικών συντελεστών που ισχύουν στις χώρες που δραστηριοποιούνται οι εταιρείες του Ομίλου.

Ο υπολογισμός των αναβαλλόμενων φόρων του Ομίλου και της Εταιρείας επανεξετάζεται σε κάθε χρήση, προκειμένου το υπόλοιπο που εμφανίζεται στις οικονομικές καταστάσεις να είναι σύμφωνο με τους ισχύοντες φορολογικούς συντελεστές.

Η κίνηση των αναβαλλόμενων φόρων μετά από συμψηφισμούς έχει ως εξής:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος			
	Στοιχεία κατά την 31.12.2022	Ποσά Καταχωρημένα στα Αποτελέσματα	Ποσά Καταχωρημένα στην καθαρή Θέση	Στοιχεία κατά την 31.12.2023
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος (υποχρεώσεις)				
Διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων	-1.224	-260	0	-1.484
Διαφορά Αν απροσαρμογής της Εύλογης Αξίας Οικοπέδων & κτιρίων καταχωρημένη στην καθαρή θέση	-1.206	0	0	-1.206
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία εν ερρητικού	-204	148	0	-56
Εκτιμώμενες Υποχρεώσεις συμβατικών έργων	-1.344	-144	0	-1.488
DT υπολογιζόμενα επί των άυλων και παγίων IFRS3	-1.509	137	0	-1.371
Λοιπά στοιχεία παθητικού	14	-14	0	0
Σύνολο Αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος (υποχρεώσεις)	-5.471	-133	0	-5.605
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος (απαιτήσεις)				
Προβλέψεις επισφαλειών	237	-231	0	6
Διαφορές αποτιμήσεων	-71	31	0	-40
Προβλέψεις αν αμενόμενων Πιστωτικών Ζημιών	16	1	0	17
Προβλέψεις Αποζημίωσης προσωπικού	192	19	-2	209
Απομείωση Μακροπρόθεσμων Απαιτήσεων	35	0	0	35
Δικαιώματα χρήσης παγίων	47	-31	0	16
Προβλέψεις απομείωσης αξίας αποθεμάτων	0	-43	0	-43
Εκτιμώμενες Απαιτήσεις από αν αγν ωρισμένες φορολογικές ζημιές προηγούμενων χρήσεων	1.376	-1.376	0	0
Σύνολο Αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος (απαιτήσεις)	1.832	-1.630	-2	200
Σύνολο Αναβαλλόμενης φορολογίας	-3.639	-1.763	-2	-5.405

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Εταιρεία			
	Στοιχεία κατά την 31.12.2022	Ποσά Καταχωρημένα στα Αποτελέσματα	Ποσά Καταχωρημένα στην καθαρή Θέση	Στοιχεία κατά την 31.12.2023
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος (υποχρεώσεις)				
Διαφορές λογιστικών και φορολογικών αποσβέσεων	-689	-123	0	-812
Διαφορά Αναπροσαρμογής της Εύλογης Αξίας Οικοπέδων & κτιρίων καταχωρημένη στην καθαρή θέση	-1.206	0	0	-1.206
Εκτιμώμενες Υποχρεώσεις συμβατικών έργων	-1.344	-144	0	-1.488
Σύνολο Αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος (υποχρεώσεις)	-3.239	-267	0	-3.506
Αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος (απαιτήσεις)				
Προβλέψεις επισφαλειών	231	-231	0	0
Διαφορές αποτιμήσεων	-71	31	0	-40
Προβλέψεις αναμενόμενων Πιστωτικών Ζημιών	16	1	0	17
Προβλέψεις Αποζημίωσης προσωπικού	79	16	2	97
Απομείωση Μακροπρόθεσμων Απαιτήσεων	35	0	0	35
Δικαιώματα χρήσης παγίων	5	7	0	12
Προβλέψεις απομείωσης αξίας αποθεμάτων	0	-43	0	-43
Εκτιμώμενες Απαιτήσεις από αναγνωρισμένες φορολογικές ζημιές προηγούμενων χρήσεων	230	-230	0	0
Σύνολο Αναβαλλόμενων φόρων εισοδήματος (απαιτήσεις)	525	-449	2	78
Σύνολο Αναβαλλόμενης φορολογίας	-2.714	-716	2	-3.428

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν υπάρχει ένα νόμιμο δικαίωμα για συμψηφισμό και υπόκεινται και τα δύο στην ίδια φορολογική αρχή.

4.6.27 ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι υποχρεώσεις ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες όταν η εταιρεία ή Όμιλος έχει την υποχρέωση να τις εξοφλήσει μέσα σε δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία του ισολογισμού. Στην αντίθετη περίπτωση οι υποχρεώσεις αυτές ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμες.

Παρατίθεται πίνακας προμηθευτών και λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της εταιρείας και του Ομίλου:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Προμηθευτές	38.304	34.453	34.923	31.258
Επιταγές πληρωτέες	3.994	4.798	3.215	4.022
Προκαταβολές πελατών	4.387	11.756	4.384	11.736
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.366	1.219	873	806
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	54	12	52	0
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις εκχώρησης τιμολογίων σε εταιρίες Factoring	229	502	229	490
Λοιποί Πιστωτές διάφοροι	2.558	1.332	141	477
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις κατά συν δεδεμένων επιχειρήσεων	0	0	4	0
Έσοδα Επομένων Χρήσεων	66	140	22	8
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	907	515	352	312
Αγορές υπό τακτοποίηση	4.589	4.242	4.589	4.242
Σύνολο Προμηθευτών & Λοιπών Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	56.454	58.969	48.784	53.351

4.6.28 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Σημειώνεται ότι ο Όμιλος έχει σχηματίσει προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες ποσού σε 32.361 χιλ. € και Επισφαλείς Χρεώστες ποσού σε 8.101 χιλ. € καθώς και για τεχνολογικά απαξιωμένων - κατεστραμμένων αποθεμάτων ποσού 196 χιλ.€, οι οποίες περιλαμβάνονται συμψηφιστικά στις εμπορικές, στις λοιπές απαιτήσεις και τα αποθέματα αντίστοιχα.

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος				
	Υπόλοιπο την 31.12.2022	Προσθήκες	Χρησιμοποιη- θείσες προβλέψεις	Μειώσεις	Υπόλοιπο την 31.12.2023
Προβλέψεις για Αν έλεγκτες Φορολογικές χρήσεις	61	0	0	0	61
Αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	866	265	127	64	940
Λοιπές Προβλέψεις	0	0	0	0	0
Σύνολο Προβλέψεων	927	265	127	64	1.001

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Εταιρεία				
	Υπόλοιπο την 31.12.2022	Προσθήκες	Χρησιμοποιη- θείσες προβλέψεις	Μειώσεις	Υπόλοιπο την 31.12.2023
Προβλέψεις για Ανέλεγκτες Φορολογικές χρήσεις	61	0	0	0	61
Αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	360	202	120	0	442
Λοιπές Προβλέψεις	0	0	0	0	0
Σύνολο Προβλέψεων	421	202	120	0	503

Η εταιρεία χρησιμοποιώντας στατιστικά στοιχεία από φορολογικούς ελέγχους παρελθόντων ελεγμένων φορολογικά χρήσεων, σχηματίζει πρόβλεψη ποσό σε χιλ. € 61 με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές.

4.6.29 ΕΠΙΔΙΚΕΣ Η ΥΠΟ ΔΙΑΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Δεν υπάρχουν επίδικες διαφορές της εταιρείας και του Ομίλου ή δικαστικές αποφάσεις που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρείας και του Ομίλου.

4.6.30 ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής:

Εταιρεία	Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	2011 - 2023
SPACE HELLAS Doo Beograd-Stari Grad	2012 - 2023
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	2012 - 2023
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	2017 - 2023
SINGULARLOGIC A.E.	2017 - 2023
SENSE ONE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.	2017 - 2023
GIT HOLDINGS A.E.	2017 - 2023

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο εξέτασης και οριστικοποίησης τους από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει σχηματίσει σωρευτική πρόβλεψη ποσό σε χιλ. € 61 με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις καθώς εκτιμάται ότι η επιβάρυνση από την επιβολή πρόσθετων φόρων θα είναι επουσιώδη.

Η Ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνεία από τις φορολογικές αρχές και τα διοικητικά δικαστήρια. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται σε ετήσια βάση. Τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές εξετάσουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, στιγμή κατά την οποία εκκαθαρίζονται και οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις. Σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία (άρθρο 36, νόμος 4174/2013), οι ελληνικές φορολογικές αρχές μπορούν να επιβάλλουν πρόσθετους φόρους και πρόστιμα κατόπιν ελέγχου, εντός της προβλεπόμενης περιόδου παραγραφής η οποία, επί της αρχής, είναι πέντε έτη από το τέλος του επόμενου έτους εντός του οποίου λήγει η προθεσμία για την υποβολή της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος. Με βάση τα ανωτέρω, οι χρήσεις μέχρι και το 2015 θεωρούνται, επί της αρχής και με βάση τον γενικό κανόνα, ότι έχουν παραγραφεί.

Για τις θυγατρικές εταιρείες οι οποίες εδρεύουν στο εξωτερικό δεν υπάρχει καθεστώς υποχρεωτικού φορολογικού ελέγχου. Οι έλεγχοι διενεργούνται κατ' εξαίρεση, εφόσον κρίνεται σκόπιμο από τις φορολογικές αρχές της κάθε χώρας βάσει συγκεκριμένων κριτηρίων. Οι φορολογικές υποχρεώσεις που απορρέουν μετά από την υποβολή της ετήσιας φορολογικής δήλωσης παραμένουν υπό έλεγχο των φορολογικών αρχών για ορισμένη χρονική περίοδο, σύμφωνα με τη φορολογική νομοθεσία της κάθε χώρας.

Από τη χρήση 2011 έως και την χρήση 2015, οι Ελληνικές Ανώνυμες Εταιρείες και οι Εταιρείες Περιορισμένης Ευθύνης των οποίων οι ετήσιες οικονομικές τους καταστάσεις ελέγχονται υποχρεωτικά, είχαν υποχρέωση να λαμβάνουν «Ετήσιο Πιστοποιητικό» το οποίο προβλεπόταν στην § 5 του άρθρου 82 του Ν.2238/1994 καθώς και το άρθρο 65^Α του Ν4174/2014, το οποίο εκδίδεται μετά από φορολογικό έλεγχο που διενεργείται από τον Νόμιμο Ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο που ελέγχει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

Από την χρήση 2016 και εντεύθεν, το φορολογικό πιστοποιητικό είναι προαιρετικό. Κατόπιν ολοκλήρωσης του φορολογικού ελέγχου, ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο εκδίδει προς την εταιρεία «Έκθεση Φορολογικής Συμμόρφωσης» και στη συνέχεια ο Νόμιμος Ελεγκτής ή ελεγκτικό γραφείο την υποβάλλει ηλεκτρονικά στο Υπουργείο Οικονομικών, με βάση την ΠΟΛ

1124/2015, όπως τροποποιήθηκε από την ΠΟΛ 1108/2017 το αργότερο μέχρι τη δέκατη ημέρα του δέκατου μήνα από την ημερομηνία της λήξης της διαχειριστικής χρήσης.

Για την Εταιρεία και για τις χρήσεις 2011 έως και 2022 ο έλεγχος αυτός έχει ολοκληρωθεί με τη χορήγηση των σχετικών Εκθέσεων Φορολογικής Συμμόρφωσης χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2023 ο φορολογικός έλεγχος των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη λήψη Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η διοίκηση δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Από την 1^η Ιανουαρίου του 2014 και μετά, τα μερίσματα που διανέμονται εντός του ίδιου ομίλου από εταιρείες εντός Ε.Ε. εξαιρούνται τόσο από το φόρο εισοδήματος όσο και από τον παρακρατούμενο φόρο, με την προϋπόθεση μεταξύ άλλων, ότι η μητρική εταιρεία συμμετέχει στην εταιρεία που διανέμει το μέρισμα με ελάχιστο ποσοστό 10% για τουλάχιστον δύο συνεχόμενα έτη.

Ο Όμιλος σχηματίζει πρόβλεψη όταν κρίνεται απαραίτητο, κατά περίπτωση και κατά εταιρεία, έναντι πιθανών πρόσθετων φόρων που μπορεί να επιβληθούν από τις φορολογικές αρχές.

4.6.31 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ - ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

4.6.31.1 Δεσμεύσεις - Εγγυήσεις

Ο Όμιλος έχει ενδεχόμενες υποχρεώσεις σε σχέση με τράπεζες, λοιπές εγγυήσεις και άλλα θέματα που προκύπτουν στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας. Δεν αναμένεται να προκύψουν ουσιώδεις επιβαρύνσεις από τις ενδεχόμενες υποχρεώσεις. Δεν αναμένονται πρόσθετες πληρωμές μετά την ημερομηνία σύνταξης αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις, για εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης καλής εκτέλεσης και λειτουργίας, της εταιρείας και του Ομίλου στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων τους είναι: Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις, για εγγυητικές επιστολές εξασφάλισης καλής εκτέλεσης και λειτουργίας, της εταιρείας και του Ομίλου στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων τους είναι:

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Εγγυητικές επιστολές Τραπεζών για εξασφάλιση καλής εκτέλεσης και λειτουργίας συμβάσεων με πελάτες	14.619	11.997	12.883	11.121
Σύνολο Ενδεχομένων Υποχρεώσεων	14.619	11.997	12.883	11.121

- Η εταιρεία είχε εγγυηθεί έναντι τραπεζών, για την θυγατρική της SINGULARLOGIC A.E ποσό συνολικού ύψους 28.730 χιλ.€ εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης τα χρησιμοποιηθέντα ανέρχονται στο ποσό των 10.541 χιλ.€.

4.6.31.2 Ποινικές ρήτρες και δικαστικές υποθέσεις

Δεν υπάρχουν άλλες επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων (σημείωση 4.6.29), που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της Εταιρείας και του Ομίλου.

4.6.31.3 Λοιπές ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Το φορολογικό πλαίσιο και οι φορολογικές πρακτικές στην Ελλάδα, οι οποίες καθορίζουν τη φορολογική βάση για τις συναλλαγές των εταιρειών του Ομίλου, ενδέχεται να οδηγήσουν σε εγγενείς αβεβαιότητες, λόγω της πολυπλοκότητάς τους, καθώς και του γεγονότος ότι υπόκεινται σε μεταβολές και εναλλακτικές ερμηνείες από τις αρμόδιες Αρχές σε διαφορετικές χρονικές στιγμές. Ως εκ τούτου, ενδέχεται να υπάρξουν κατηγορίες δαπανών ή χειρισμών διαφόρων ζητημάτων, για τις οποίες μία εταιρεία μπορεί να αξιολογηθεί σε διαφορετική βάση από εκείνη που εφαρμόστηκε κατά τη διάρκεια προετοιμασίας των φορολογικών δηλώσεων ή της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων. Είναι σύνηθες, οι φορολογικοί έλεγχοι να διενεργούνται από τις Φορολογικές Αρχές, κατά μέσο όρο 5- 7 χρόνια μετά την υποβολή της φορολογικής δήλωσης. Όλα τα ανωτέρω οδηγούν σε εγγενείς δυσκολίες αναφορικά με τον προσδιορισμό και τη λογιστική αντιμετώπιση των φορολογικών υποχρεώσεων. Ως αποτέλεσμα, η διοίκηση στοχεύει στον καθορισμό της πολιτικής της βάσει ειδικής νομοθεσίας διαθέσιμης κατά τη στιγμή της λογιστικής αντιμετώπισης μιας συναλλαγής, μέσω λήψης εξειδικευμένων νομικών και φορολογικών συμβουλών.

Για τις ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου, όπως αναφέρονται στην σημείωση 4.6.30, υπάρχει το ενδεχόμενο επιβολής πρόσθετων φόρων και προσαυξήσεων κατά τον χρόνο εξέτασης και οριστικοποίησης τους από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές. Η εταιρεία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσό σε χιλ. € 61 με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενου επιβολής πρόσθετων φόρων σε περίπτωση ελέγχου από τις φορολογικές αρχές. Για τις υπόλοιπες εταιρείες του Ομίλου δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις καθώς εκτιμάται ότι η επιβάρυνση από την επιβολή πρόσθετων φόρων θα είναι επουσιώδη.

4.6.31.4 Κεφαλαιουχικές δεσμεύσεις

Την 31^η Δεκεμβρίου 2023, ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν είχε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές δαπάνες.

4.6.32 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος		Εταιρεία	
	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.12.2022
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες	3.948	678	-2.319	230
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες	-5.350	-7.396	-2.603	-3.030
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	-2.695	12.638	-2.617	10.716

Οι ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται θετικές κατά 3.948 χιλ. €, σε αντιδιαστολή με τα ανάλογα στοιχεία του προηγούμενου έτους.

Οι ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται αρνητικές κατά 5.350 χιλ. €. Τα κεφάλαια αυτά διοχετεύτηκαν στην υλοποίηση της στρατηγικής επενδύσεων του Ομίλου.

Οι ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες, παρουσιάζονται αρνητικές κατά 2.695 χιλ. €, υλοποιώντας το χρηματοδοτικό πλάνο του ομίλου.

4.6.33 ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ – ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΑ ΠΡΟΣ ΑΥΤΗΝ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ (ΔΛΠ 24) ΑΠΟ 01-01-2023 ΕΩΣ 31-12-2023

Κάθε συνδεδεμένη εταιρεία ακολουθεί τους κανόνες που αφορούν τη διαφάνεια, την ανεξάρτητη οικονομική διαχείριση, την ακρίβεια και την ορθότητα των συναλλαγών της, όπως ορίζει ο νόμος. Οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο οποιοδήποτε τρίτο, φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά το χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής.

Οι κατωτέρω συναλλαγές, αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, σωρευτικά από την έναρξη της οικονομικής χρήσης μέχρι τη λήξη της, καθώς και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας και του ομίλου στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από τις συγκεκριμένες συναλλαγές των συνδεδεμένων μερών.

Οι εμπορικές συναλλαγές του Ομίλου και της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα στην διάρκεια της χρήσης έχουν πραγματοποιηθεί με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία δεν συμμετέχουν σε καμία συναλλαγή ασυνήθους φύσης ή περιεχομένου η οποία να είναι ουσιώδης για τον Όμιλο, ή τις Εταιρείες και τα άτομα που συνδέονται στενά με αυτόν και δεν αποσκοπεί να συμμετάσχει σε τέτοιου είδους συναλλαγές στο μέλλον. Καμία από τις συναλλαγές δεν εμπεριέχει ειδικούς όρους και συνθήκες.

Στους κατωτέρω πίνακες παρουσιάζονται οι κυριότερες διεταιρικές συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας των θυγατρικών της, συγγενών και λοιπών εταιρειών και των μελών της Διοίκησης τόσο κατά την εξεταζόμενη περίοδο όσο και κατά την προηγούμενη.

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Έσοδα από μερίσματα		Έσοδα από πώληση παροχής υπηρεσιών & αγαθών		Έσοδα τόκων		Σύνολο εσόδων Εταιρείας		Σύνολο Εσόδων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	568	363	146	146	-	-	714	509	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	-	-	3	2	-	-	3	2	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	-	-	3	3	-	-	3	3	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	-	-	-	-	-	-	0	0	-	-
SENSE ONE Μονοπρόσωπη Α.Ε.	-	-	41	40	-	-	41	40	-	-
SINGULARLOGIC A.E.	-	-	1.513	1.367	66	57	1.579	1.424	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	568	363	1.706	1.558	66	57	2.340	1.978	0	0
Web-IQ B.V.	-	-	83	63	-	-	83	63	83	63
AgroApps I.K.E.	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	0	0	83	63	0	0	83	63	83	63
MOBICS Τηλεπικοινωνίες & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδόμενων μερών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	568	363	1.789	1.621	66	57	2.423	2.041	83	63

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Σύνολο Εξόδων Εταιρείας		Σύνολο Εξόδων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	64	35	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	30	-	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	45	31	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	402	322	-	-
SENSE ONE Μονοπρόσωπη Α.Ε.	190	121	-	-
SINGULARLOGIC A.E.	17	38	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	748	547	0	0
Web-IQ B.V.	67	63	67	63
AgroApps I.K.E.	80	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	147	63	67	63
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδόμενων μερών	0	0	0	0
	895	610	67	63

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Σύνολο Απαιτήσεων Εταιρείας		Σύνολο Απαιτήσεων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	276	189	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	0	0	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	0	0	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	0	-	-	-
SingularLogic A.E.	64	629	-	-
Sense One Μον οπρρόσωπη Α.Ε.	390	157	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	730	975	0	0
Web-IQ B.V.	5	7	5	7
AgroApps I.K.E.	0	0	0	0
Σύνολο Συγγενών	5	7	5	7
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	0	0	0	0
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0
	735	982	5	7

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Σύνολο Υποχρεώσεων Εταιρείας		Σύνολο Υποχρεώσεων Ομίλου	
	2023	2022	2023	2022
SPACE HELLAS (CYPRUS) LTD	110	46	-	-
SPACE HELLAS (MALTA) LTD	35	-	-	-
SPACE HELLAS D.o.o. BEORGRAD	0	44	-	-
SPACE ARAB LEVANT TECHNOLOGIES LLC	34	35	-	-
SENSE ONE Μον οπρρόσωπη Α.Ε.	0	0	-	-
SINGULARLOGIC A.E.	4	0	-	-
Σύνολο Θυγατρικών	183	125	0	0
Web-IQ B.V.	8	60	8	60
AgroApps I.K.E.	50	-	-	-
Σύνολο Συγγενών	58	60	8	60
MOBICS Τηλεπικοινωνιών & Συμβουλευτικές Υπηρεσίες Α.Ε.	-	-	-	-
Σύνολο Λοιπών συνδεδεμένων μερών	0	0	0	0
	241	185	8	60

- Οι υπηρεσίες από και προς συνδεδεμένα μέρη, όπως και οι πωλήσεις και οι αγορές αγαθών, γίνονται σύμφωνα με τους τιμοκαταλόγους που ισχύουν και για μη συνδεδεμένα μέρη.
- Οι συναλλαγές της Εταιρείας και τα ανεξόφλητα υπόλοιπα με τις θυγατρικές της έχουν απαλειφθεί από τα ενοποιημένα οικονομικά στοιχεία του Ομίλου.

Πίνακας Συναλλαγών Διευθυντικών στελεχών και μελών της Διοίκησης:

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης	2.497	2.440	1.440	2.263
Απαιτήσεις από διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης (Λογαριασμοί επί αποδόσει)	2	2	2	2
Υποχρεώσεις προς διευθυντικά στελέχη και μέλη της διοίκησης	0	19	0	19

- Δεν έχουν χορηγηθεί δάνεια σε μέλη του Δ.Σ. ή σε λοιπά διευθυντικά στελέχη του Ομίλου (και τις οικογένειές τους).

Οι συναλλαγές και αμοιβές διευθυντικών στελεχών και μελών της διοίκησης της εταιρείας το 2023 έχουν διαφοροποιηθεί σημαντικά σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, καθώς εντός της χρήσης 2022, λογιστικοποιήθηκε, ποσό 859 χιλ. € ως έκτακτη αμοιβή, σε εκτέλεση της από 22/6/2022 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και της από 30/6/2022 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, η SPACE HELLAS, της διάθεσης συνολικά 103.308 ιδίων μετοχών στους δύο δικαιούχους αυτών, ήτοι στον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας, κ. Ιωάννη Μερτζάνη, και στον Οικονομικό Διευθυντή της εταιρείας, κ. Ιωάννη Δουλαβέρη.

Πίνακας Εγγυήσεων για όρια Χρηματοδότησης :

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ.€	Όμιλος		Εταιρεία	
	2023	2022	2023	2022
Εγγυημένα όρια χρηματοδότησης έναντι Τραπεζών για τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες	28.730	19.155	28.730	19.155
Χρησιμοποιημένα εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης έναντι Τραπεζών για τις θυγατρικές και συγγενείς εταιρείες	10.541	5.528	10.541	3271
Εγγυητικές επιστολές προκαταβολών, καλής εκτέλεσης και αν τεγγύησης	0	0	0	0

- Η εταιρεία είχε εγγυηθεί έναντι τραπεζών, για την θυγατρική της SINGULARLOGIC A.E ποσό συνολικού ύψους 28.730 χιλ.€ εκ των εγκριθέντων εγγυημένων ορίων χρηματοδότησης τα χρησιμοποιηθέντα ανέρχονται στο ποσό των 10.541 χιλ.€.

4.7 ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ (APMS)

Η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών (ESMA / 2015/1415el) δημοσίευσε τις τελικές κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τους «Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης» (ΕΔΜΑ) ή Alternative Performance Measures (APMs) που εφαρμόζονται από την 3^η Ιουλίου 2016 στις εταιρείες με κινητές αξίες που διαπραγματεύονται σε οργανωμένα χρηματιστήρια. Οι ΕΔΜΑ γνωστοποιούνται από τους εκδότες κατά τη δημοσίευση ρυθμιζόμενων πληροφοριών και έχουν ως στόχο να ενισχύσουν τη διαφάνεια και να προάγουν τη χρησιμότητα καθώς και την ορθή και πλήρη πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού.

Ο Εναλλακτικός Δείκτης Μέτρησης Απόδοσης «ΕΔΜΑ» είναι μια προσαρμοσμένη οικονομική μέτρηση της ιστορικής ή μελλοντικής οικονομικής απόδοσης, της οικονομικής κατάστασης ή των ταμειακών ροών, διαφορετικής από την οικονομική μέτρηση που ορίζεται στο εφαρμοστέο πλαίσιο των χρηματοοικονομικών αναφορών. Δηλαδή ο ΕΔΜΑ αφενός δεν βασίζεται αποκλειστικά στα πρότυπα των οικονομικών καταστάσεων, αφετέρου παρέχει ουσιαστική

συμπληρωματική πληροφορία, εξαιρώντας στοιχεία που ενδεχομένως να διαφοροποιούνται από το λειτουργικό αποτέλεσμα ή τις ταμειακές ροές. Συναλλαγές με μη λειτουργική ή μη ταμειακή αποτίμηση με σημαντική επίδραση στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος θεωρούνται ως στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή των δεικτών σε ΕΔΜΑ. Αυτά τα μη επαναλαμβανόμενα, στις περισσότερες περιπτώσεις, κονδύλια θα μπορούσαν να προκύψουν μεταξύ άλλων από:

- ▣ απομειώσεις στοιχείων ενεργητικού
- ▣ μέτρα αναδιάρθρωσης
- ▣ μέτρα εξυγίανσης
- ▣ πωλήσεις περιουσιακών στοιχείων ή εκχωρήσεις
- ▣ αλλαγές στη νομοθεσία, αποζημιώσεις για ζημιές ή νομικές διεκδικήσεις.

Οι ΕΔΜΑ πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί με βάση τα ΔΠΧΑ και σε καμιά περίπτωση δεν πρέπει να θεωρηθούν ότι αντικαθιστούν αυτά. Ο Όμιλος χρησιμοποιεί τους προσαρμοσμένους δείκτες (ΕΔΜΑ), προκειμένου να αποτυπωθούν καλύτερα οι χρηματοοικονομικές και λειτουργικές επιδόσεις που σχετίζονται με την καθαυτή δραστηριότητα του Ομίλου στη χρήση αναφοράς καθώς και την αντίστοιχη περσινή συγκρίσιμη περίοδο.

Ο ορισμός, η ανάλυση και η βάση υπολογισμού των ΕΔΜΑ που χρησιμοποιούνται από τον Όμιλο παρατίθεται παρακάτω.

Στοιχεία που Επηρεάζουν την προσαρμογή

Στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή των δεικτών που χρησιμοποιεί ο Όμιλος προκειμένου να εξαχθούν οι ΕΔΜΑ σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023 και τις αντίστοιχες οικονομικές καταστάσεις της προηγούμενης χρήσης, είναι οι προβλέψεις επισφάλειας .

Τα στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή των δεικτών (ΕΔΜΑ) στις 31.12.2023 και στις 31.12.2022 εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα:

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	Όμιλος	
	31.12.2023	31.12.2022
Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος		
Προβλέψεις επισφάλειας	-5	-240
Σύνολο	-5	-240

Προσαρμοσμένο EBITDA

Προσαρμοσμένο EBITDA ορίζεται ως το άθροισμα των Κερδών προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων αφαιρουμένων των στοιχείων που επηρεάζουν

την προσαρμογή (των καταβολών προγραμμάτων εθελούσιας αποχώρησης, των προβλέψεων επισφαλειών, των καταβολών εξόδων αναδιοργάνωσης και μη επαναλαμβανόμενων νομικών υποθέσεων).

Ο ορισμός, η ανάλυση και η βάση υπολογισμού των ΕΔΜΑ που χρησιμοποιούνται από τον Όμιλο παρατίθεται παρακάτω:

EBITDA προσαρμοσμένο = Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων - στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Όμιλος		
	31.12.2023	31.12.2022	Απόκλιση %
EBITDA	17.480	10.512	66,29%
Προβλέψεις επισφάλειας	-5	-240	
EBITDA προσαρμοσμένο	17.475	10.272	70,12%
Απόκλιση %	-0,03%	-2,28%	

Το προσαρμοσμένο EBITDA της τρέχουσας χρήσης εμφανίζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με το EBITDA, ενώ σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση το προσαρμοσμένο EBITDA είναι αυξημένο κατά 70,12%.

Προσαρμοσμένο EBIT

Προσαρμοσμένο EBIT ορίζεται ως το άθροισμα των Κερδών προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων, αφαιρουμένων των στοιχείων που επηρεάζουν την προσαρμογή (των καταβολών προγραμμάτων εθελούσιας αποχώρησης, των προβλέψεων επισφαλειών, των καταβολών εξόδων αναδιοργάνωσης και μη επαναλαμβανόμενων νομικών υποθέσεων).

EBIT προσαρμοσμένο = Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, και επενδυτικών αποτελεσμάτων - στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Όμιλος		
	31.12.2023	31.12.2022	Απόκλιση %
EBIT	11.281	7.028	60,52%
Προβλέψεις επισφάλειας	-5	-240	
EBIT προσαρμοσμένο	11.276	6.788	66,12%
Απόκλιση %	-0,04%	-3,41%	

Το προσαρμοσμένο EBIT της τρέχουσας χρήσης εμφανίζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με το EBIT, ενώ σε σύγκριση με την προηγούμενη χρήση το προσαρμοσμένο EBIT εμφανίζει αύξηση κατά 66,12%

Προσαρμοσμένες Ταμειακές Ροές Μετά από Επενδύσεις

Οι προσαρμοσμένες ταμειακές ροές μετά από Επενδύσεις ορίζονται ως το άθροισμα των καθαρών ταμειακών εισροών από λειτουργικές δραστηριότητες αφαιρουμένων των στοιχείων που επηρεάζουν την προσαρμογή (των καταβολών προγραμμάτων εθελούσιας αποχώρησης, των προβλέψεων επισφαλειών, των καταβολών εξόδων αναδιοργάνωσης και μη επαναλαμβανόμενων νομικών υποθέσεων) και προσθέτοντας τις καθарές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες, όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

$$\begin{array}{l} \text{Ταμειακές ροές μετά από} \\ \text{επενδύσεις} \\ \text{προσαρμοσμένες} \end{array} = \begin{array}{l} \text{Καθαρές ταμειακές} \\ \text{ροές από} \\ \text{λειτουργικές} \\ \text{δραστηριότητες} \end{array} - \begin{array}{l} \text{στοιχεία που} \\ \text{επηρεάζουν} \\ \text{την} \\ \text{προσαρμογή} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Καθαρές} \\ \text{ταμειακές ροές} \\ \text{από επενδυτικές} \\ \text{Δραστηριότητες} \end{array}$$

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

Καθαρές Ταμειακές ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες

Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές Δραστηριότητες

Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις

Στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή (Προβλέψεις επισφάλειας)

Ταμειακές ροές μετά από Επενδύσεις προσαρμοσμένες

Απόκλιση %

	Όμιλος		
	31.12.2023	31.12.2022	Απόκλιση %
Καθαρές Ταμειακές ροές από Λειτουργικές Δραστηριότητες	3.948	678	482,3%
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές Δραστηριότητες	-5.350	-7.396	-28%
Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις	-1.402	-6.718	-79%
Στοιχεία που επηρεάζουν την προσαρμογή (Προβλέψεις επισφάλειας)	-4	-240	-98%
Ταμειακές ροές μετά από Επενδύσεις προσαρμοσμένες	-1.406	-6.958	-80%
Απόκλιση %	0%	4%	

Οι προσαρμοσμένες Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις κατά την τρέχουσα χρήση παρουσιάζουν μηδαμινή διαφορά σχέση με τις Ταμειακές ροές μετά από επενδύσεις.

Προσαρμοσμένος Καθαρός Δανεισμός

Ο προσαρμοσμένος καθαρός δανεισμός ορίζεται ως ο Καθαρός Δανεισμός που συμπεριλαμβάνει και τα λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία διότι αποτελούν σχετικά άμεσα ρευστοποιήσιμα στοιχεία. Οι υπολογισμοί παρουσιάζονται στον παρακάτω πίνακα:

Προσαρμοσμένος Καθαρός Δανεισμός = Καθαρός Δανεισμός - Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία

Ποσά εκφρασμένα σε χιλ €

Μακροπρόθεσμα Δάνεια
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια
Ταμειακά Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα
Καθαρός Δανεισμός
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία
Καθαρός Δανεισμός Προσαρμοσμένος
Απόκλιση %

	Όμιλος		
	31.12.2023	31.12.2022	Απόκλιση %
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	31.091	47.919	-35,12%
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια	41.670	22.683	83,71%
Ταμειακά Διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	-25.088	-29.185	-14,04%
Καθαρός Δανεισμός	47.673	41.417	15,10%
Λοιπά Χρηματοοικονομικά στοιχεία	-13	-13	0,00%
Καθαρός Δανεισμός Προσαρμοσμένος	47.660	41.404	15,11%
Απόκλιση %	-0,03%	-0,03%	

Τόσο κατά την τρέχουσα χρήση όσο και στην προηγούμενη, ο προσαρμοσμένος Καθαρός Δανεισμός παρουσιάζει απειροελάχιστη διαφορά σε σχέση με τον Καθαρό Δανεισμό.

4.8 ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΤΑΞΙΝΟΜΗΣΕΙΣ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ

4.8.1 ΔΙΑΚΟΠΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Απόσχιση κλάδου RnF της θυγατρικής SingularLogic AE

Στις 22/12/2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3949731, η με αριθμό 1007/22.12.2023 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Βιοτεχνικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης (ΑΔΑ: 6ΡΔΣ469ΗΡΘ-ΒΘΨ), με την οποία εγκρίθηκε η διάσπαση με απόσχιση του κλάδου παροχής υπηρεσιών και πωλήσεων ολοκληρωμένων συστημάτων σε επιχειρήσεις λιανικής και καυσίμων Retail & Fuel (στο εξής «Κλάδος Retail & Fuel») της εταιρείας με την επωνυμία «SINGULARLOGIC ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «SINGULARLOGIC A.E.», θυγατρικής της «SPACE HELLAS», και η εισφορά του στην εταιρεία με την επωνυμία «EPSILON SINGULARLOGIC A.E.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 157876205000, θυγατρικής της εταιρείας «EPSILON NET A.E.», έναντι της έκδοσης 2.290.076 νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της «EPSILON SINGULARLOGIC A.E.», ονομαστικής αξίας €1,00 και τιμή διάθεσης €1,31 η κάθε μία (στο εξής οι «Νέες Μετοχές») στην «SINGULARLOGIC A.E.», σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4172/2013. Με την έγκριση της διάσπασης με απόσχιση του Κλάδου Retail & Fuel επήλθαν τα ακόλουθα αποτελέσματα: • Ολοκληρώθηκε η απόσχιση του Κλάδου Retail & Fuel της SINGULARLOGIC A.E. με ημερομηνία ισολογισμού απόσχισης την 31/10/2023 και η εισφορά του στην επωφελούμενη EPSILON SINGULARLOGIC A.E., η οποία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης περιουσίας, όπως αυτή αποτυπώνεται στη

λογιστική κατάσταση του Κλάδου Retail & Fuel (κατά την 31/10/2023) και διαμορφώθηκε μέχρι την ημέρα της ολοκλήρωσης της απόσχισης. • Αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της EPSILON SINGULARLOGIC A.E. κατά €2.290.076 με την έκδοση των Νέων Μετοχών προς όφελος της εισφέρουσας τον Κλάδο Retail & Fuel SINGULARLOGIC A.E. Τέλος, την ίδια ημερομηνία, δηλ. στις 22.12.2023, ολοκληρώθηκε η μεταβίβαση των Νέων Μετοχών προς την EPSILON NET A.E. από την SINGULARLOGIC A.E., έναντι του συμφωνημένου τιμήματος ύψους € 3.000.000 το οποίο καταβλήθηκε ολοσχερώς.

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες που σχετίζονται με τον αποσχισθέντα κλάδο δραστηριότητας την 31.12.2023 έχουν ως εξής:

Κατάσταση Αποτελεσμάτων

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

Κύκλος εργασιών	Κόστος Πωληθέντων	Μικτά κέρδη / (ζημιές)	Λοιπά έσοδα εκμετάλλευσης	Λοιπά έξοδα εκμετάλλευσης	Αποτελέσματα Προ φόρων	Μείον/ Φόροι	Κέρδη μετά από φόρους (Α)
-----------------	-------------------	-------------------------------	---------------------------	---------------------------	-------------------------------	--------------	----------------------------------

Διακοπείσες Δραστηριότητες

	01.01-31.10.2023	01.01-31.12.2022
	6.121	8.012
	-5.594	-7.096
	527	916
	1	12
	-619	-667
	-91	261
	0	0
	-91	261

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενοίκια πάγια
Δικαιώματα Χρήσης Παγίων

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση

Αποθέματα
Απαιτήσεις από πελάτες
Ταμιακά διαθέσιμα

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Σωρευμένα κέρδη /ζημιές

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων

Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση

Προμηθευτές & Λοιπές Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση

ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Διακοπείσες Δραστηριότητες

	01.01-31.10.2023	01.01-31.12.2022
	66	59
	192	151
	258	210
	369	267
	1.111	2.087
	21	0
	1.501	2.354
	1.759	2.564
	170	261
	197	152
	64	57
	261	209
	1.328	2.094
	1.328	2.094
	1.759	2.564

4.8.2 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	Όμιλος		
		01.01-31.12.2022 Δημοσιευμένα	Προσαρμογή βάση ΔΠΧΑ 5	01.01-31.12.2022 Προσαρμοσμένα
Κύκλος εργασιών	4.6.1	128.586	7.923	120.663
Κόστος Πωληθέντων		-105.987	-7.007	-98.980
Μικτά κέρδη / (ζημιές)		22.599	916	21.683
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	4.6.2	7.774	13	7.761
Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας	4.6.3	-9.771	-114	-9.657
Έξοδα λειτουργίας ερευνών & ανάπτυξης	4.6.3	-1.837	0	-1.837
Έξοδα λειτουργίας Διαθέσεως	4.6.3	-10.572	-547	-10.025
Άλλα έξοδα εκμετάλλευσης	4.6.4	-899	-2	-897
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων		7.294	266	7.028
Χρηματοοικονομικά Έσοδα		2.631	0	2.631
Χρηματοοικονομικά Έξοδα		-4.967	-5	-4.962
Επενδυτικά αποτελέσματα	4.6.5	745	0	745
Αποτελέσματα Προ φόρων		5.703	261	5.442
Μείον/ Φόροι	4.6.6	-683	0	-683
Καθαρά κέρδη / (ζημιές) περιόδου από διακοπείσα δραστηριότητα		0	-261	261
Κέρδη μετά από φόρους (Α)		5.020	0	5.020
- Ιδιοκτήτες μητρικής		4.685	0	4.685
- Δικαιώματα Μειοψηφίας		335	0	335
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή – βασικά (σε €)		0,7256		0,7256
ΣΥΝΟΨΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ				
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων & αποσβέσεων (EBITDA)		10.816	304	10.512
Μείον Αποσβέσεις		3.522	38	3.484
Αποτελέσματα Προ φόρων Χρηματοδοτικών & επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)		7.294	266	7.028
Κέρδη προ φόρων		5.703	261	5.442
Κέρδη μετά από φόρους		5.020	0	5.020

4.8.3 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ €

ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

	ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ	Όμιλος		
		31.12.2022 Δημοσιευμένα	Προσαρμογή ΔΠΧΑ 5	31.12.2022 Προσαρμοσμένα
Ιδιοχρησιμοποιούμενα Ενσώματα πάγια	4.6.7	21.270	59	21.211
Δικαιώματα Χρήσης Παγίων	4.6.9	2.766	151	2.615
Υπεραξία επιχείρησης	4.6.11	2.621	0	2.621
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.6.8	17.541	0	17.541
Επενδύσεις σε θυγατρικές επιχειρήσεις	4.6.13	0	0	0
Επενδύσεις σε συνδεδεμένες & λοιπές επιχειρήσεις	4.6.13	13.620	0	13.620
Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις	4.6.14	158	0	158
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση		0	-210	210

Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

57.976 0 57.976

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα	4.6.15	17.381	267	17.114
Απαιτήσεις από πελάτες	4.6.16	55.366	2.087	53.279
Λοιπές Απαιτήσεις	4.6.17	9.218	0	9.218
Χρηματοοικονομικά στοιχεία		13	0	13
Προκαταβολές	4.6.18	5.932	0	5.932
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.6.19	29.185	0	29.185
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία διακρατούμενα προς πώληση		0	-2.354	2.354

Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων

117.095 0 117.095

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

175.071 0 175.071

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Κεφάλαιο και Αποθεματικά

Εκδοθέν κεφάλαιο	4.6.20	6.973	0	6.973
Υπέρ το άρτιο έκδοση	4.6.21	53	0	53
Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας κτιρίων & οικοπέδων βάσει Δ.Λ.Π.	4.6.21	4.275	0	4.275
Λοιπά αποθεματικά	4.6.21	1.350	0	1.350
Ίδιες Μετοχές		0	0	0
Σωρευμένα κέρδη / ζημιές		14.381	0	14.381

Ίδια κεφάλαια αποδιδόμενα στους μετόχους της Μητρικής

27.032 0 27.032

Δικαιώματα Μειοψηφίας

3.600 0 3.600

Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων

30.632 0 30.632

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.6.23	0	0	0
Μακροπρόθεσμες Δανειακές υποχρεώσεις	4.6.22	47.919	0	47.919
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		1.598	152	1.446
Προβλέψεις	4.6.28	61	0	61
Υποχρεώσεις παροχών αποχωρήσεως	4.6.25	866	57	809
Αναβαλλόμενοι Φόροι	4.6.26	3.639	0	3.639
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση		0	-209	209

Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων

54.083 0 54.083

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Προμηθευτές & λοιπές υποχρεώσεις	4.6.27	61.063	2.094	58.969
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη		5.357	0	5.357
Βραχυπρόθεσμα Δάνεια(τράπεζες)		22.683	0	22.683
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις Μισθώσεων		1.253	0	1.253
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις διακρατούμενες προς πώληση		0	-2.094	2.094

Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

90.356 0 90.356

Σύνολο Ιδίων κεφαλαίων και Υποχρεώσεων

175.071 0 175.071

4.8.4 ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

ποσά εκφρασμένα σε χιλ. €

	Όμιλος		
	01.01-31.12.2022 Δημοσιευμένα	Προσαρμογή ΔΠΧΑ 5	01.01-31.12.2022 Προσαρμοσμένα
Λειτουργικές δραστηριότητες			
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	5.703	261	5.442
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		0	
Αποσβέσεις	3.522	38	3.484
Προβλέψεις	-41	0	-41
Συναλλαγματικές διαφορές	-770	0	-770
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-44	0	-44
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	4.967	5	4.962
Πλέον/ μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:		0	
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-7.287	0	-7.287
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-10.801	-248	-10.553
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	9.435	31	9.404
(Μείον):		0	
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλημένα	-4.304	0	-4.304
Καταβλημένοι φόροι	298	0	298
Λειτουργικές δραστηριότητες από διακοπείσες δραστηριότητες	0	-87	87
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	678	0	678
Επενδυτικές δραστηριότητες			
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-43	0	-43
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-7.397	-56	-7.341
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	44	0	44
Εισπράξεις από πωλήσεις συμμετοχών	-	0	-
Τόκοι εισπραχθέντες	-	0	-
Μερίσματα εισπραχθέντα	0	0	0
Επενδυτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0	56	-56
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-7.396	0	-7.396
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες			
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	30.732	0	30.732
Εξοφλήσεις Δανείων	-15.818	0	-15.818
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις	-1.244	-31	-1.213
Πληρωμές για την απόκτηση Ιδίων Μετοχών	-257	0	-257
Μερίσματα πληρωθέντα	-775	0	-775
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0	31	-31
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	12.638	0	12.638
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	5.920	0	5.920
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	23.265	0	23.265
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	29.185	0	29.185

4.9 ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΗ ΧΡΗΣΗ 1^{ΗΣ} ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31^{ΗΣ} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

- Την 26^η Ιανουαρίου 2024 Η Spaces Hellas με ιδιαίτερη χαρά ανακοίνωσε τους υποτρόφους της βάσει της προκηρυχθείσας 5^{ης} τιμητικής υποτροφίας «Δημήτρης Μανωλόπουλος» για το ακαδημαϊκό έτος 2023–2024.
- Την 8^η Απριλίου 2024 η Γενική Συνέλευση της θυγατρικής εταιρείας, SENSE ONE TECHNOLOGY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ, ενέκρινε την αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό διακοσίων πενήντα χιλιάδων πενήντα ευρώ (€250.050) με καταβολή μετρητών και την έκδοση δεκαέξι χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα (16.670) νέων μετοχών. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της SENSE ONE TECHNOLOGY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ διαμορφώθηκε στο ποσό των οκτακοσίων πενήντα χιλιάδων πενήντα ευρώ (€850.050,00) διαιρούμενο σε πενήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες εβδομήντα (56.670) μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε ευρώ (€15,00) έκαστη, κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα.

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα των οικονομικών καταστάσεων γεγονότα τα οποία να αφορούν είτε τον Όμιλο είτε την εταιρεία και στα οποία επιβάλλεται αναφορά από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

5 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΧΡΗΣΗΣ 1ΗΣ ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31ΗΣ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2023

SPACE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ & ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΡΑΠΤΙΚΟΚΙΝΗΣΗ, ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ, ΑΣΦΑΛΕΙΑ- ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ Γ.Ε.Μ.Η. 37591000 Λ.ΜΕΣΟΓΕΩΝ 312 Τ.Κ. 153 41 ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ Στοιχεία και πληροφορίες χρήσης από 1 ^η Ιανουαρίου 2023 έως 31 ^η Δεκεμβρίου 2023				
Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοιχίζονται σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και το αποτέλεσμα της SPACE HELLAS Α.Ε. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιάδήποτε είδους επενδύση ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει στην διεύθυνση διεύθυνση της εταιρίας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση επακολούθησης του νόμου ελεγκτή όπως αυτή απαιτείται.				
Αρμόδια Νομαρχία (ή Πρωτεύουσα): Διεύθυνση Διεύθυνση Έγκρισής: Ημερομηνία Έγκρισής από το Διοικητικό Συμβούλιο των οικονομικών καταστάσεων Ελεγκτική Εταιρεία: Νόμισμα Έλεγκτικής: Τύπος Έκθεσης ελέγχου ελεγκτών:		Υπουργείο Ανάπτυξης, Γενική Γραμματεία Εμπορίου http://www.space.gr 23 Απριλίου 2024 PKF Ευρωπαϊκή Α.Ε. Δήμος Ν. Πέλλης (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 1448) Με Σύμφωνη Γνώμη		
		Κάτοχος/Κυρίατος: Μανώλης Παπαδόπουλος Καθηγητήματος Θεόδωρος Παπαδόπουλος Μπέλλας Γιαννούλης Μιχαήλ Δημήτριος Διευθύνων Σύμβουλος, εκπαιδευτικό μέλος Αντιπρόεδρος, εκπαιδευτικό μέλος Αντιπρόεδρος, εκπαιδευτικό μέλος Επισκέπτης μέλος Επισκέπτης μέλος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος		
1.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΤΗΣ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
Ιδιωτικοποιημένα ενδιάμεσα πάγια στοιχεία				
Δικαιώματα Χρήσης Πληθυσμών				
Άλλα περιουσιακά στοιχεία				
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποδόματα				
Απαιτήσεις από πελάτες				
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα				
ΥΓΟΥΣΟ ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχές Κοιτώντων				
Λοιπά στοιχεία (δίων κεφαλαίων)				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων ιδιοκτητών μητρικής (α)				
Δικαιώματα Μεσοφίλης (β)				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (γ) = (α) + (β)				
Μακροπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις				
Προβλέψεις / Λοιπές Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Λοιπές βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις				
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)				
ΥΓΟΥΣΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ (γ) - (δ)				
1.2 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης περιόδου (01.01.2023 και 01.01.2022 αντίστοιχα)				
Συνεκκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (συμπεριλαμβανομένων των δικαιωμάτων διαπραγματεύσεων) / (μειώσεις) μεταβολών κεφαλαίων				
Αύξηση / (μειώσεις) μεταβολών κεφαλαίων				
Αγορές (Πωλήσεις) Ιδίων Μετοχών				
Λοιπές Μεταβολές				
Δικαιώματα Μεσοφίλης				
Αποδόματα Μεσοφίλης				
Αποδόματα Μεσοφίλης				
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης περιόδου (31.12.2023 και 31.12.2022 αντίστοιχα)				
1.3 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΓΝΩΣΤΩΝ ΕΙΣΟΔΩΝ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
Κόστος εργασιών				
Μετά κέρδη / (ζημιές)				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων				
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)				
- Ισοτήτες μητρικής				
- Δικαιώματα Μεσοφίλης				
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)				
Συνεκκριτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α) + (Β)				
- Ισοτήτες μητρικής				
- Δικαιώματα Μεσοφίλης				
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε €)				
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων				
1.4 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
ΕΠΙΧΕΙΡΗΤΙΚΟ				
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)				
Πόρων / μείον προσαρμογές για:				
Αποδόματα				
Προβλέψεις				
Συνολογολογικές διαφορές				
Αποτελέσματα (έσοδα, έξοδα, κέρδη και ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας				
Χρηματικό τόκο και συναφή έσοδα				
Πόρων / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογιστικών κεφαλαίων κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες:				
Μίσωση / (αύξηση) αποβλήτων				
(Μίσωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)				
Χρηματικό τόκο και συναφή έξοδα καταβληθέντα				
Καταβληθέντα φόροι				
Λειτουργικές ροές από διακοπές δραστηριότητας				
Σύνολο παρορών / (εκρορών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)				
Αποτελέσματα εναρμόνιων, συγχώνευσης, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων				
Αγορές πτωχών και άλλων παγιών στοιχείων				
Παροχές από πωλήσεις ενσώματων και άλλων παγιών στοιχείων				
Παροχές από πωλήσεις συμμετοχών				
Τόκοι εισπραχθέντες				
Μειωμένα εισπραχθέντα				
Επενδυτικές ροές από διακοπές δραστηριότητας				
Σύνολο παρορών / (εκρορών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)				
Κλιμακωμένες δραστηριότητες				
Επιστροφές από εισοδήματα / αναληφθέντα δάνεια				
Εξοφλήσεις δανείων				
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μετρήσεις				
Πληρωμές για την απόκτηση Ιδίων Μετοχών				
Μειωμένα πληρωθέντα				
Χρηματοδοτικές ροές από διακοπές δραστηριότητας				
Σύνολο παρορών / (εκρορών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)				
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα				
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης				
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης				
Προβλεπόμενα στοιχεία και πληροφορίες				
1. Ο μεταβολή της εταιρίας έγινε εισαχθεί στο Χρηματιστήριο Αθηνών Αθηνών την 29-9-2000. Τα κέρδη ανά μετοχή τόσο κατά την τρέχουσα περίοδο όσο και κατά την προηγούμενη υπολογίστηκαν με βάση το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών που ανέρχεται σε 4.456.530.				
2. Οι εταιρίες του Ομίλου με τα αντίστοιχα ποσοστά συμμετοχής καθώς και η μέθοδος αναμείωσής τους στις ενισχυόμενες οικονομικές καταστάσεις παρατίθενται αναλυτικά στη σημείωση 4.6.13 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2023.				
3. Οι ανέλεγκτες φορολογικές χρήσεις του Ομίλου και της Εταιρίας παρατίθενται αναλυτικά στην σημείωση 4.6.30 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2023.				
4. Η εταιρία έχει σχηματίσει πρόβλεψη ποσού €1 χιλ. € με σκοπό να καλυφθεί το ενδεχόμενο επίδοσης πρόσθετων φόρων (σημείωση 4.6.30). Δεν υπάρχουν λοιπές προβλέψεις (σημείωση 4.6.28).				
5. Δεν υπάρχουν επίδικες διαφορές της εταιρίας και του Ομίλου ή δικαστικές αποφάσεις που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση της εταιρίας και του Ομίλου. Στα περιουσιακά στοιχεία τόσο της Εταιρίας όσο και του Ομίλου δεν υπάρχουν άλλα ενδεχόμενα ή εμπράγματα βάρη, πέραν των προσηλωμένων υποθήκης που έχουν εγγραφεί, ύψους ποσού 1.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Λαγοπού Δεδούση 6 στο Χαλκίδα 4.335 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Α. Μεταγιάννη 302 στο Χαλκίδα 7.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Α. Μεταγιάννη 312 στην Αγία Παρασκευή και ύψους ποσού 1.200 χιλ. € επί του ακινήτου στην οδό Γιαννινοπού - 1, Καραοφύλλη & Πατριάρχου Κωνσταντίνου στην Θεσσαλονίκη.				
7. Το αποσπασμένο τον 31 ^η Δεκεμβρίου 2023 προσωπικό του ομίλου ανέρχεται σε 2771 άτομα και της εταιρίας σε 589 άτομα και την 31 ^η Δεκεμβρίου 2022 το αποσπασμένο προσωπικό του ομίλου ανέρχονταν σε 844 άτομα και της εταιρίας σε 582.				
8. Δεν υπάρχουν ολλανδικές εισπραχθείσες ροές που τηρήθηκαν σε σχέση με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για την προσαρμογή των οικονομικών καταστάσεων της 31 ^{ης} Δεκεμβρίου 2022.				
9. Για τα λοιπά συνολικά έσοδα / έξοδα μετά από φόρους του Ομίλου και της εταιρίας γίνεται αναφορά στη σημείωση 4.3 της Ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης 2023.				
10. Τα στοιχεία του Ομίλου της προηγούμενης περιόδου έχουν προσαρμοστεί ώστε να καταστούν συγκρίσιμα με αυτά της τρέχουσας, λόγω της εφαρμογής του ΔΠΧΑ 5 (σημείωση 4.8.1) λόγω απόσχισης κλάδου της θυγατρικής SINGULARLOGIC.				
11. Συνολικά της εταιρίας με τα προς αυτήν συνδεδεμένα μέλη (ΔΑΠ 24) από 1 ^η Ιανουαρίου έως 31 ^η Δεκεμβρίου 2023.				
Α Εταιρίες				
Β Εταιρίες				
Υ Απαιτήσεις				
Δ Υποχρεώσεις				
Ε Συνολικά και αμοιβαία διενδυτικών στοιχείων και μελών της διοίκησης				
στ Απαιτήσεις από διενδυτικά στοιχεία και μέλη της διοίκησης				
ζ Υποχρεώσεις προς τα διενδυτικά στοιχεία και μέλη της διοίκησης				
Η Εταιρία έχει εγγραφεί έναντι κρατών για τα συνδεδεμένα με αυτή μέρη ποσό συνολικού ύψους 28.730 χιλ. €, χρησιμοποιώντας εκ των κερθέντων εγγυημένων ορίων έναντι τα 10.541 χιλ.€.				
Αγία Παρασκευή, 23 Απριλίου 2024				
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ				
Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ				
Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ & ΕΚΤΕΛΕΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Ε.				
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ & ΕΚΤΕΛΕΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Ε.				
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ				
ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΕΡΙΤΖΑΝΗΣ				
ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΟΥΛΑΒΕΡΗΣ				
ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ				
Α.Δ.Τ. ΑΗ 641796				
Α.Δ.Τ. ΑΗ 049781				
Α.Δ.Τ. ΑΗ 073261				
Α.Δ.Τ. ΑΗ 547617				

6 ΔΙΑΔΙΚΤΥΑΚΟΣ ΤΟΠΟΣ ΑΝΑΡΤΗΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΕΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ

Οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 31.12.2023 του Ομίλου και της Εταιρείας εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της SPACE HELLAS στις 23.04.2024 και έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας www.space.gr καθώς και στο διαδικτυακό τόπο του Χ.Α. όπου και θα παραμείνουν στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για χρονικό διάστημα τουλάχιστον πέντε ετών από την ημερομηνία της σύνταξης και δημοσιοποίησής τους. Τα δημοσιευθέντα οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις απεικονίζουν με τρόπο αληθή και ευσύνοπτο πλην όμως ουσιαστικό, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειρισταωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας και του Ομίλου κατά την εν λόγω χρονική περίοδο από το επενδυτικό κοινό. Ο αναγνώστης μπορεί να ανατρέξει στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.space.gr όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις και των θυγατρικών της εταιρείας. Οι ελεγκτές των ενοποιημένων και εταιρικών Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της SPACE HELLAS τόσο για τη χρήση που έληξε την 31.12.2023 όσο και για την προηγούμενη χρήση είναι η ελεγκτική εταιρεία PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Βεβαιώνεται ότι οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1ης Ιανουαρίου 2023 έως 31ης Δεκεμβρίου 2023 που παρατίθενται στις σελίδες 1 – 337 και εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της «SPACE HELLAS» την 23η Απριλίου 2024, έχουν δημοσιοποιηθεί με την ανάρτησή τους στο διαδίκτυο, στη διεύθυνση <http://www.space.gr>, και υπογράφονται από τους κατωτέρω:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ
Δ/ΝΤΗΣ
& ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ
ΜΕΛΟΣ Δ.Σ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ &
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
Δ.Σ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ
ΜΑΝΩΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ
ΜΕΡΤΖΑΝΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ
ΔΟΥΛΑΒΕΡΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
ΠΑΠΑΡΙΖΟΥ