



ΥΠΕΡΤΑΜΕΙΟ
ΕΘΝΙΚΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΡΙΤΟΥ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

επί των Πεπραγμένων και
Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων
01.07.2024- 30.09.2024



ΕΝΕΡΓΕΙΑ



ΤΡΟΦΙΜΑ &
ΕΦΟΔΙΑΣΜΟΣ



ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ



ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ & ΥΠΟΔΟΜΕΣ



ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑ



ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΕΣ
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Περιεχόμενα

A. Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε.	4
A.1. Σκοπός, Θεσμικό Πλαίσιο και Δομή της Εταιρείας.....	4
A.2. Κύρια Όργανα Διοίκησης της Εταιρείας.....	8
A.3. Οργανόγραμμα.....	11
A.4. Εσωτερικός Έλεγχος και Κανονιστική Συμμόρφωση	12
A.5. Εξωτερικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής.....	14
A.6. Ταμειακά Διαθέσιμα - Ενιαίος Λογαριασμός Θησαυροφυλακίου	14
A.7. Εσωτερικός Κανονισμός και Αναφορές Διοικητικού Συμβουλίου	14
A.8. Πεπραγμένα περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα.....	15
B. Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις.....	29
B.1 Βάση κατάρτισης Τριμηνιαίας Οικονομικής Αναφοράς	32
B.1.1 Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων Περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και εξαμήνου 01.01.2024 – 30.09.2024	40
B.1.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30.09.2024	43
B.1.3 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Περιόδου 01.01.2024 – 30.09.2024.....	47
B.1.4 Κατάσταση Ταμειακών Ροών Περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και εξαμήνου 01.01.2024 – 30.09.2024	48



ΥΠΕΡΤΑΜΕΙΟ
ΕΘΝΙΚΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ

Α. Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας

A. Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε.

A.1. Σκοπός, Θεσμικό Πλαίσιο και Δομή της Εταιρείας

Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. («ΕΕΣΥΠ», «Υπερταμείο» ή η «Εταιρεία») είναι εταιρεία συμμετοχών που διέπεται από τις διατάξεις του ν. 4389/2016, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει (εφεξής ο «ιδρυτικός νόμος»).



*Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας **λειτουργεί χάριν του δημοσίου συμφέροντος**, σύμφωνα με τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και έχει συσταθεί για να εξυπηρετεί ειδικό δημόσιο σκοπό. Για την εκπλήρωση του σκοπού της, **η Εταιρεία ενεργεί με τρόπο ανεξάρτητο και επαγγελματικό, με μακροπρόθεσμη προοπτική στην επίτευξη των στόχων της**, σύμφωνα με το θεσμικό πλαίσιο που ορίζει ο ιδρυτικός της νόμος, η κείμενη νομοθεσία και ο Εσωτερικός της Κανονισμός, καθώς επίσης και **με εγγυήσεις πλήρους διαφάνειας**.*

Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας προωθεί μεταρρυθμίσεις των δημοσίων επιχειρήσεων, μέσω αναδιάρθρωσης, προαγωγής υπεύθυνης διοίκησης και καλής εταιρικής διακυβέρνησης, καθώς και εταιρικής κοινωνικής ευθύνης, καινοτομίας και βέλτιστων εταιρικών πρακτικών. Η Εταιρεία έχει επίσης τη δυνατότητα να ιδρύει επιπλέον θυγατρικές, προς επίτευξη του σκοπού της.

Στο χαρτοφυλάκιο της Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας περιλαμβάνονται «Άμεσες Θυγατρικές», όπως το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας «ΤΧΣ», το Ταμείο Αξιοποίησης της Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου «ΤΑΙΠΕΔ», η Εταιρεία Ακινήτων Δημοσίου «ΕΤΑΔ» και η εταιρεία «Συμμετοχές 5G Α.Ε.», ενώ οι συμμετοχές του Ελληνικού Δημοσίου σε δημόσιες επιχειρήσεις οι οποίες έχουν μεταφερθεί στο Υπερταμείο αναφέρονται ως «λοιπές θυγατρικές». Δυνάμει του α. 188Α Ν. 4389/2016, το οποίο προστέθηκε με τον Ν. 5131/2024, έως την 31 Δεκεμβρίου 2024, η Εταιρεία θα έχει απορροφήσει την άμεση θυγατρική της, ΤΑΙΠΕΔ. Επιπλέον έως την 31 Δεκεμβρίου 2024, η άμεση θυγατρική της, ΤΧΣ, καταργείται και τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις του περιέρχονται στην Εταιρεία. Η Μονάδα Συμβάσεων Στρατηγικής Σημασίας της παρ. 1 του άρθρου 58 του ν. 3986/2011 διατηρείται εντός της Εταιρείας ως διακριτή λειτουργική και λογιστική μονάδα, εφαρμοζομένου του συνόλου των διατάξεων που διέπουν τη λειτουργία της.

Οι λοιπές θυγατρικές του χαρτοφυλακίου του Υπερταμείου δραστηριοποιούνται σε κλάδους της ελληνικής οικονομίας, όπως η ενέργεια, οι υποδομές, οι μεταφορές, οι υπηρεσίες, οι κεντρικές αγορές κ.α., κλάδοι οι οποίοι επηρεάζουν κρίσιμα μεγέθη της ελληνικής οικονομίας, όπως η ανάπτυξη, η απασχόληση, η ανταγωνιστικότητα και η εξωστρέφεια.

Δυνάμει του ν. 5110/24.05.2024 συστάθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικό Κέντρο Αμυντικής Καινοτομίας», η οποία εποπτεύεται από τον Υπουργό Εθνικής Άμυνας. Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας κατέχει το 33% του μετοχικού κεφαλαίου της, ενώ το Ελληνικό Δημόσιο

το 67% αυτού. Το Ελληνικό Κέντρο Αμυντικής Καινοτομίας λειτουργεί χάριν του δημοσίου συμφέροντος, κατά τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας και διέπεται από τις ρυθμίσεις του ν. 5110/2024 και από τον ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών. Σκοπός του Ελληνικού Κέντρου Αμυντικής Καινοτομίας είναι μεταξύ άλλων: α) η παρακολούθηση και ο συντονισμός των διακρατικών προγραμμάτων, συμπεριλαμβανομένων των Διακρατικών Ολοκληρωμένων Προγραμμάτων Ερευνητικής και Αναπτυξιακής Συνεργασίας του άρθρου 75 του ν. 3978/2011, για λογαριασμό του Υπουργείου Εθνικής Άμυνας, β) η ανάληψη και η υλοποίηση πρωτοβουλιών για την καλλιέργεια εγχώριου οικοσυστήματος ανάπτυξης καινοτόμων τεχνολογιών, προϊόντων, διαδικασιών ή εφαρμογών οι οποίες επιτρέπουν την αξιοποίησή τους στον τομέα της άμυνας και ασφάλειας και για μη στρατιωτικούς σκοπούς, ιδίως αυτών του Λιμενικού Σώματος - Ελληνικής Ακτοφυλακής, της Ελληνικής Αστυνομίας και του Πυροσβεστικού Σώματος και εν γένει της πολιτικής προστασίας, γ) ο σχεδιασμός, η ανάπτυξη, η αξιολόγηση και η διαχείριση χρηματοδοτικών και μη χρηματοδοτικών εργαλείων, έργων και συναφών προγραμμάτων για την ενίσχυση του οικοσυστήματος αμυντικής καινοτομίας, τη μεταφορά τεχνολογίας μεταξύ καινοτόμων ή νεοφυών επιχειρήσεων και των αμυντικών βιομηχανιών και τη συνεργασία με άλλους φορείς και ιδίως με Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα, με Ανώτατα Στρατιωτικά Εκπαιδευτικά Ιδρύματα, με σχολές των Ενόπλων Δυνάμεων και με ερευνητικά κέντρα, δ) η επιτάχυνση της ανάπτυξης και της υιοθέτησης νέων τεχνολογιών από τις Ένοπλες Δυνάμεις και η υποβολή εισηγήσεων για τη διαμόρφωση του Ειδικού Στρατηγικού Σχεδιασμού Προγραμμάτων Έρευνας και Ανάπτυξης, ε) η υποστήριξη των νεοφυών και καινοτόμων επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στον τομέα της άμυνας και της ασφάλειας, καθώς και της πολιτικής προστασίας, των ερευνητικών κέντρων και των αμυντικών βιομηχανιών σε όλον τον κύκλο της ανάπτυξης των προϊόντων, των υπηρεσιών και των ερευνητικών τους προγραμμάτων, καθώς και η διασύνδεσή τους με τις Ένοπλες Δυνάμεις, τα Ανώτατα Στρατιωτικά Εκπαιδευτικά Ιδρύματα, το Λιμενικό Σώμα - Ελληνική Ακτοφυλακή, την Ελληνική Αστυνομία, το Πυροσβεστικό Σώμα αλλά και μεταξύ τους.

Δυνάμει του Ν. 5131/2024 (άρθρου 16), η Εταιρεία συστήνει Επενδυτικό Ταμείο για την προώθηση και χρηματοδότηση ή συγχρηματοδότηση αναπτυξιακών επενδυτικών δραστηριοτήτων. Η αποστολή του Επενδυτικού Ταμείου, είναι να επενδύει σε αναπτυξιακούς τομείς προς όφελος της ελληνικής οικονομίας και να υποστηρίζει τη μόχλευση πρόσθετων επενδύσεων. Για την επίτευξη των σκοπών του, το Επενδυτικό Ταμείο διαχειρίζεται το επενδυτικό του κεφάλαιο, αποκλειστικά, σύμφωνα με: α) επενδυτικά κριτήρια της ιδιωτικής οικονομίας, β) τους διεθνώς αποδεκτούς κανόνες, όρους και κριτήρια που χρησιμοποιούνται από αντίστοιχα επενδυτικά ταμεία, καθώς και τις διεθνώς αποδεκτές πρακτικές και μεθόδους για επενδύσεις αυτής της μορφής.

Η επενδυτική πολιτική του Επενδυτικού Ταμείου καταρτίζεται με βάση τις κατευθύνσεις του Ν. 5131/2024 και περιλαμβάνεται στον Εσωτερικό Κανονισμό επενδύσεων. Ο εσωτερικός κανονισμός επενδύσεων καθορίζει ιδίως: α) το στρατηγικό σχέδιο και την επενδυτική πολιτική, β) τους κλάδους, στους οποίους επενδύει το Επενδυτικό Ταμείο, γ) τις διαδικασίες που ακολουθούνται για τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων, για τη χρηματοδότηση των τομέων δραστηριότητας και τη διενέργεια συναφών επενδύσεων, δ) τους κανόνες, όρους και κριτήρια σχετικά με: δα) τα επενδυτικά όρια και τους περιορισμούς στη χρηματοδότηση μεμονωμένων επενδύσεων, δβ) τα όρια επένδυσης και συνεπένδυσης ανά κλάδο, γεωγραφία και επενδυσιούχο εταιρεία ή έργο, δγ) τον εκτιμώμενο χρόνο εξόδου, τον εκτιμώμενο τρόπο αποεπένδυσης, τον προσδοκώμενο εσωτερικό συντελεστή απόδοσης, δδ) τις περιόδους ωρίμανσης και διακράτησης των επενδύσεων, δε) τη διανομή κερδών ή προσόδων (κατά περίπτωση), δστ) τους δείκτες αναφοράς για την αξιολόγηση επενδυτικών προτάσεων και τη λήψη επενδυτικών αποφάσεων, δζ) άλλους επενδυτικούς κανόνες, όρους και κριτήρια που χρησιμοποιούνται κατά τις διεθνώς αποδεκτές πρακτικές και μεθόδους για επενδύσεις αυτής της

μορφής, ε) τη διαχείριση κινδύνων, καθώς και κάθε άλλη εσωτερική διαδικασία λειτουργίας και συμμόρφωσης, σύμφωνα με τις βέλτιστες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης και τη νομοθεσία λειτουργίας των επενδυτικών κεφαλαίων.

Το Επενδυτικό Ταμείο καταρτίζει ετήσιο και τριετές στρατηγικό και επιχειρησιακό σχέδιο και προϋπολογισμό με βάση την εσωτερική διαδικασία λειτουργίας και συμμόρφωσης, σύμφωνα με τις βέλτιστες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης και τη νομοθεσία για τη λειτουργία επενδυτικών ταμείων.

Δομή της Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και Περιουσίας



Σημαντική Σημείωση

*Το Υπερταμείο δεν έχει εξουσίες ως προς το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (ΤΧΣ) καθώς οι αποφάσεις για την υλοποίηση της αποστολής και του σκοπού του λαμβάνονται αποκλειστικά από τα όργανα διοίκησης του ΤΧΣ. Επιπλέον, τα όργανα διοίκησης του ΤΧΣ δεν επιλέγονται από το Υπερταμείο. Δυνάμει του α. 188Α Ν. 4389/2016, το οποίο προστέθηκε με τον Ν. 5131/2024, έως την 31 Δεκεμβρίου 2024, η Εταιρεία θα έχει απορροφήσει την άμεση θυγατρική της, ΤΑΙΠΕΔ και επιπλέον έως την 31 Δεκεμβρίου 2024, τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις του ΤΧΣ περιέχονται στην Εταιρεία.

Άλλες Συμμετοχές και Δικαιώματα

Συμβάσεις Παραχώρησης

Σύμφωνα με το άρθρο 198 ν. 4389/2016, μεταβιβάζονται στην Εταιρεία αυτοδικαίως οι συμβάσεις παραχώρησης των λοιπών θυγατρικών. Με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών δύναται να μεταβιβάζεται στην Εταιρεία η δυνατότητα να συνάπτει ή να ανανεώνει συμβάσεις παραχώρησης, οι οποίες σχετίζονται με τις δημόσιες επιχειρήσεις, οι μετοχές των οποίων μεταβιβάζονται σε αυτή. Το Ελληνικό Δημόσιο, με πράξη του Υπουργικού Συμβουλίου, κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της Εταιρείας, δύναται να αποφασίζει την συνυπογραφή εκ μέρους του Ελληνικού Δημοσίου ως εκ τρίτου συμβαλλόμενου, συμβάσεων παραχώρησης περιουσιακών δικαιωμάτων, άλλων δικαιωμάτων, δικαιωμάτων λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης υποδομών, μόνο ως προς τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που αναλαμβάνει το ίδιο. Με την ίδια πράξη, ορίζονται και εξουσιοδοτούνται τα αρμόδια όργανα για την συνυπογραφή των ως άνω συμβάσεων ως προς τους συγκεκριμένους όρους μετά την ολοκλήρωση του προβλεπόμενου στο άρθρο 201 ν. 4389/2016 προσυμβατικού ελέγχου του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

23 Περιφερειακά αεροδρόμια

Βάσει της διάταξης του άρθ. 198 παρ.2 ν. 4389/2016, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως και χωρίς αντάλλαγμα από το ΤΑΙΠΕΔ στην Εταιρεία τα περιουσιακής φύσης δικαιώματα, δικαιώματα διαχείρισης και εκμετάλλευσης, κεκτημένα οικονομικά συμφέροντα, άυλα δικαιώματα και δικαιώματα λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης υποδομών, τα οποία είχαν μεταβιβάσει στο ΤΑΙΠΕΔ δυνάμει της υπ` αριθμ. 195/2011 (Β`2501) απόφασης της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιαρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων σχετικά με το δικαίωμα παραχώρησης σε τρίτους, μέσω συμβάσεων παραχώρησης, των δικαιωμάτων που αφορούν στη διοίκηση, διαχείριση, λειτουργία, ανάπτυξη, επέκταση, συντήρηση και εκμετάλλευση όλων των κρατικών αεροδρομίων, των οποίων η οργάνωση, λειτουργία και διοίκηση ανήκει στην Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας, συμπεριλαμβανομένων και των δικαιωμάτων διοίκησης, διαχείρισης και εκμετάλλευσης επί των κινητών και ακινήτων που σχετίζονται με τη λειτουργία τους, καθώς και των χώρων εμπορικής ή άλλης χρήσης που βρίσκονται μέσα ή κοντά στα κρατικά αυτά αεροδρόμια και υπό τους όρους που θα καθορίζονται στη σχετική σύμβαση παραχώρησης, εξαιρουμένων ρητά των κρατικών Περιφερειακών αεροδρομίων Κρήτης, Ηπειρωτικής Ελλάδας, Ιονίου και Αιγαίου, τα οποία έχουν ήδη παραχωρηθεί με συμβάσεις παραχώρησης, οι οποίες κυρώθηκαν με τα άρθρα 215 και 216 ν. 4389/2016.

- ✘ Αλεξανδρούπολη
- ✘ Ιωάννινα
- ✘ Άραξος
- ✘ Καλαμάτα
- ✘ Αστυπάλαια
- ✘ Κάλυμνος
- ✘ Ικαρία
- ✘ Κάρπαθος
- ✘ Κάσος
- ✘ Καστελόριζο
- ✘ Καστοριά
- ✘ Κύθηρα
- ✘ Λέρος
- ✘ Μήλος
- ✘ Πάρος
- ✘ Σκύρος
- ✘ Χίος
- ✘ Σύρος
- ✘ Νέα Αγχίαλος
- ✘ Σητεία
- ✘ Νάξος
- ✘ Κοζάνη
- ✘ Λήμνος

Μέρισμα ΟΤΕ

Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 350 του ν. 4512/2018, το Ελληνικό Δημόσιο, έχει παραχωρήσει στο Υπερταμείο το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος που αντιστοιχεί στη συμμετοχή του Δημοσίου στο μετοχικό κεφάλαιο του ΟΤΕ, που ανέρχεται σε ποσοστό 1%.

A.2. Κύρια Όργανα Διοίκησης της Εταιρείας

Το ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η **Γενική Συνέλευση** του μοναδικού μετόχου, που είναι το Ελληνικό Δημόσιο, όπως αυτό εκπροσωπείται νόμιμα από τον Υπουργό Οικονομικών. Η Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου είναι το μόνο αρμόδιο όργανο να αποφασίζει για θέματα, τα οποία σύμφωνα με την εφαρμοστέα νομοθεσία, υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης του μετόχου, με εξαίρεση την εκλογή και την ανάκληση του διορισμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τον καθορισμό της πολιτικής αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την τροποποίηση του Καταστατικού της.

Το **Εποπτικό Συμβούλιο** είναι υπεύθυνο για την εποπτεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας με σκοπό να διασφαλίσει ότι αυτό λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του θεσμικού πλαισίου που διέπει τη λειτουργία προς το συμφέρον της Εταιρείας και προς εξυπηρέτηση του δημοσίου συμφέροντος. Αποτελείται από πέντε (5) μέλη και έχει πενταετή θητεία τα οποία διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου, σύμφωνα με τα κατωτέρω:

- Τρία (3) μέλη επιλέγονται από τον μοναδικό μέτοχο, κατόπιν σύμφωνης γνώμης της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και του Ευρωπαϊκού Μηχανισμού Σταθερότητας που ενεργούν από κοινού,
- Δύο (2) μέλη, μεταξύ των οποίων ο Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου, επιλέγονται από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας, ενεργώντας από κοινού, κατόπιν σύμφωνης γνώμης του Υπουργού Οικονομικών.

Η Γενική Συνέλευση του Υπερταμείου, δυνάμει της από 15.10.2021 απόφασης και σύμφωνα με τη διαδικασία του άρθρου 191 του ν. 4389/2016, εξέλεξε νέο Εποπτικό Συμβούλιο.

Με την από 30.11.2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης του μοναδικού μετόχου της Εταιρείας, ο κος Kevin Cardiff εξελέγη ως νέο μέλος του Εποπτικού Συμβουλίου στη θέση του παραιτηθέντος μέλους του Figueras και μέχρι το τέλος της θητείας αυτού, δηλαδή μέχρι την 15.10.2026, σύμφωνα με τη διαδικασία του άρθρου 191 παρ. 2 και 6 του Ν. 4389/2016.

Μετά τον ως άνω διορισμό του κος Cardiff ως νέου μέλους του Εποπτικού Συμβουλίου στη θέση του παραιτηθέντος μέλους του Figueras, η σύνθεση του Εποπτικού Συμβουλίου της Εταιρείας έχει ως ακολούθως, με θητεία μέχρι την 15.10.2026:

1. Jacques, Henri, Pierre Catherine Le Pape, Πρόεδρος του Εποπτικού Συμβουλίου
2. Kevin Cardiff, Μέλος
3. Πολυξένη (Ξένια) Καζόλη, Μέλος
4. Χαράλαμπος Μειδάνης, Μέλος
5. Παναγιώτα (Νάγια) Καλογεράκη, Μέλος

Δυνάμει του άρθρου 191 Ν. 4389/2016, όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 5131/2024, το Εποπτικό Συμβούλιο αντικαθίσταται από το «Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης» (ΣΕΔ), το οποίο είναι υπεύθυνο για την παρακολούθηση της απόδοσης και της αποτελεσματικότητας της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, με σκοπό να διασφαλίσει ότι αυτό λειτουργεί σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου, του καταστατικού και του Εσωτερικού Κανονισμού, προς το συμφέρον της Εταιρείας και προς εξυπηρέτηση του δημοσίου συμφέροντος. Το ΣΕΔ διασφαλίζει υψηλό επίπεδο εταιρικής διακυβέρνησης σύμφωνα με τον νόμο. Αποτελείται από πέντε (5) μέλη και έχει πενταετή

Θητεία τα οποία διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου, σύμφωνα με τα κατωτέρω:

- Τρία (3) μέλη ορίζονται από τον μοναδικό μέτοχο, και περιλαμβάνουν έναν (1) από τους Υποδιοικητές της Τράπεζας της Ελλάδος, έναν (1) από τους Γενικούς Γραμματείς του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών και τον Γενικό Διευθυντή του Οργανισμού Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (Ο.Δ.ΔΗ.Χ.),
- Δύο (2) μέλη, μεταξύ των οποίων ο Πρόεδρος του Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης, επιλέγονται από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας, ενεργώντας από κοινού.

Κατόπιν έκδοσης του Ν. 5131/2024, δυνάμει της από 31.10.2024 συνεδρίασης της Αυτόκλητης Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης του Μοναδικού Μετόχου της Εταιρείας, ορίστηκαν τρία νέα Μέλη του Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης σε αντικατάσταση των κ.κ. Πολυξένης (Ξένιας) Καζόλη, Χαράλαμπου Μειδάνη, και Παναγιώτας (Νάγιας) Καλογεράκη.

Τα νέα Μέλη είναι:

- (α) Χριστίνα Παπακωνσταντίνου, Υποδιοικήτρια της Τράπεζας της Ελλάδος,
- (β) Γεώργιος – Θεόδωρος Χριστόπουλος, Γενικός Γραμματέας Οικονομικής Πολιτικής και Στρατηγικής του Υπουργείου Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών και
- (γ) Δημήτριος Τσάκωνας, Γενικός Διευθυντής του Οργανισμού Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (Ο.Δ.ΔΗ.Χ.).

Η θητεία των νέων Μελών λήγει την 15η.10.2026. Για τα άλλα δύο Μέλη του ΣΕΔ τους κ.κ. Jacques, Henri, Pierre Catherine Le Pape, Πρόεδρου και Kevin Cardiff, Μέλους συνεχίζεται η θητεία τους όπως είχε αρχικά οριστεί δυνάμει της από 30.11.2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης.

Το **Διοικητικό Συμβούλιο** είναι υπεύθυνο για τη διοίκηση της Εταιρείας και την επίτευξη των καταστατικών της σκοπών. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει επί όλων των θεμάτων που σχετίζονται με τη διαχείριση της Εταιρείας, εκτός από τα θέματα εκείνα που ανήκουν στην αρμοδιότητα του Εποπτικού Συμβουλίου (πλέον Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης) ή της Γενικής Συνέλευσης ή για τα οποία απαιτείται η προσυπογραφή από το ΣΕΔ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Υπερταμείου μπορεί να αποτελείται από πέντε (5) έως εννέα (9) μέλη τα οποία εκλέγονται από το Εποπτικό Συμβούλιο (πλέον με απόφαση του Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης) σύμφωνα με τις διατάξεις του ιδρυτικού του νόμου και υπό τις προϋποθέσεις που θέτει ο εσωτερικός του κανονισμός.

Δυνάμει του Ν. 5131/2024 το ΣΕΔ διορίζει μεταξύ των μελών του διοικητικού συμβουλίου τον πρόεδρο και τον διευθύνοντα σύμβουλο. Πέραν του διορισμού του πρώτου διευθύνοντος συμβούλου της Εταιρείας, ο διορισμός του διευθύνοντος συμβούλου της πραγματοποιείται κατόπιν διαβούλευσης του ΣΕΔ με τα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Στην έναρξη της διαδικασίας επιλογής, το ΣΕΔ ζητά την απλή γνώμη του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών επί των προτεινόμενων χαρακτηριστικών του προσώπου που θα διορισθεί ως διευθύνων σύμβουλος. Ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών παρέχει την ως άνω γνώμη εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την υποβολή του αιτήματος του ΣΕΔ. Με την παρέλευση της ως άνω προθεσμίας, το ΣΕΔ προχωρά στη διαδικασία επιλογής, ακόμα και αν η γνώμη δεν έχει δοθεί.

Στο τέλος της διαδικασίας επιλογής το ΣΕΔ υποβάλλει στον Υπουργό Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών τελική λίστα με τους κατάλληλους υποψήφιους για τη θέση του διευθύνοντος συμβούλου και ο Υπουργός Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών παρέχει, εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών, την απλή γνώμη του επί των υποψηφιοτήτων. Με την παρέλευση της ως άνω προθεσμίας το ΣΕΔ προβαίνει στην επιλογή, ακόμα και αν η ανωτέρω γνώμη δεν έχει δοθεί. Πέραν του διευθύνοντος συμβούλου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να διορίσει άλλο ένα (1) εκτελεστικό μέλος. Όλα τα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου είναι μη εκτελεστικά.

Επιπλέον, ένας εκπρόσωπος που ορίζεται από κοινού από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και τον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας, παρευρίσκεται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ως παρατηρητής χωρίς δικαίωμα ψήφου.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 192 του ν. 4389/2016 και των άρθρων 9 παρ. 2 και 10 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας και δυνάμει της από 23.02.2024 απόφασης του Εποπτικού Συμβουλίου, το Εποπτικό Συμβούλιο αποφάσισε να ορίσει τον κ. Στέφανο Θεοδωρίδη στη θέση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατόπιν της λήξης της θητείας του κ. Κωνσταντίνου Δερδεμέζη την 01.03.2024.

Η θητεία του κ. Θεοδωρίδη άρχισε την 02.03.2024 και λήγει την 02.03.2028.

Σε συνέχεια των ανωτέρω τα Μέλη αποφάσισαν τη ανασυγκρότησή του Διοικητικού Συμβουλίου σε σώμα την 02.03.2024 ως ακολούθως:

1. Στέφανος Θεοδωρίδης, Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος ΔΣ. Η θητεία του λήγει την 02.03.2028.
2. Γρηγόριος Δημητριάδης, Εκτελεστικό Μέλος, Διευθύνων Σύμβουλος. Η θητεία του λήγει την 15.02.2025.
3. Στέφανος Γιουρέλης, Εκτελεστικό Μέλος, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος και Εντεταλμένος Σύμβουλος. Η θητεία του λήγει την 15.02.2025.
4. Σπυρίδων Λορεντζιάδης, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία του λήγει την 13.01.2027.
5. Ευθύμιος Κυριακόπουλος, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία του λήγει την 15.02.2025.
6. Δημήτριος Μακαβός, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία του λήγει την 15.02.2025.
7. Αδαμαντίνη (Ντίνα) Λάζαρη, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία της λήγει την 01.08.2026.
8. Αλεξάνδρα Κονίδα, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία της λήγει την 15.02.2025.
9. Έλενα Παπαδοπούλου, Μη Εκτελεστικό Μέλος. Η θητεία της λήγει την 15.02.2025.

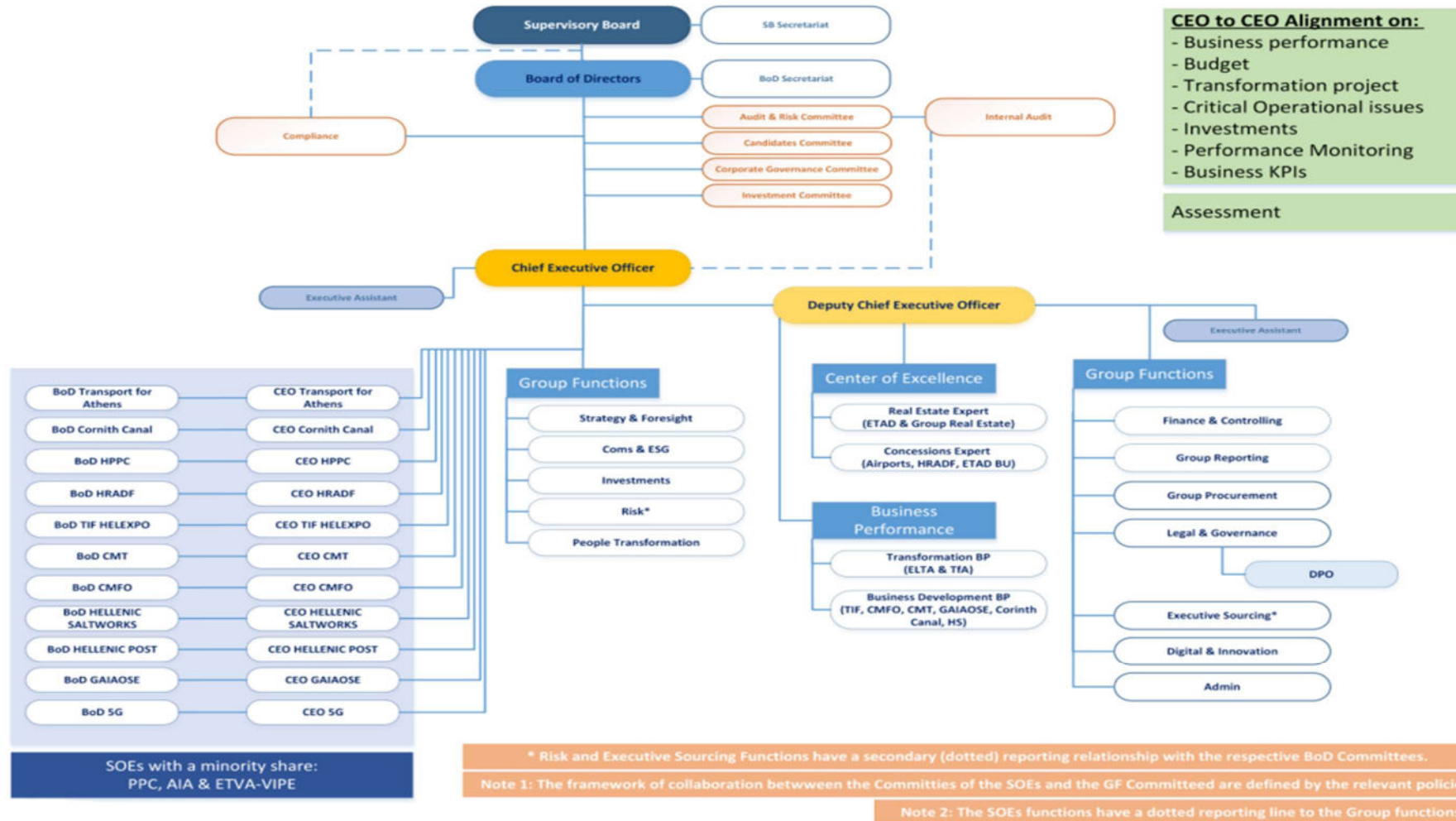
Ως προς τις αρμοδιότητες των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και ως προς όλες τις εξουσίες εκπροσώπησης της Εταιρείας εξακολουθεί να ισχύει η από 16/02/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Για την υποστήριξη της λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν συσταθεί οι ακόλουθες Επιτροπές, και συγκεκριμένα:

- Επιτροπή Ελέγχου,
- Επιτροπή Επενδύσεων
- Επιτροπή Κινδύνων,
- Επιτροπή Εταιρικής Διακυβέρνησης, και
- Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφίων

A.3. Οργανόγραμμα

Το οργανόγραμμα του Υπερταμείου έχει ως ακολούθως:



A.4. Εσωτερικός Έλεγχος και Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου (ΔΕΕ) υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο του Υπερταμείου στον εποπτικό του ρόλο αναφορικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας και τη Διοίκηση του Υπερταμείου στην άσκηση των καθηκόντων της και στην επίτευξη των στόχων που έχουν προσδιοριστεί μέσω της διασφάλισης της ορθής εφαρμογής των διαδικασιών και λειτουργιών των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας, καθώς και μέσω του ελέγχου εφαρμογής αποτελεσματικών συστημάτων και διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνου, πληροφοριακών συστημάτων και εταιρικής διακυβέρνησης. Η ΔΕΕ λειτουργεί με βάση τον Εσωτερικό Κανονισμό της Εταιρείας, Κεφάλαιο «Πλαίσιο Ελέγχου Απόδοσης», είναι ανεξάρτητη και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, μέσω της Επιτροπής Ελέγχου, από την οποία και εποπτεύεται.

Η ΔΕΕ επιβεβαιώνει την ορθή τήρηση των οδηγιών και κατευθύνσεων της Διοίκησης μέσω τακτικών και έκτακτων ελέγχων των διαδικασιών, των οικονομικών στοιχείων και των πληροφοριακών συστημάτων και υποβάλλει σχετικές εκθέσεις προς τη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας. Διασφαλίζεται στα στελέχη της η πλήρης ελευθερία και απρόσκοπτη πρόσβαση σε αρχεία, υπηρεσίες, λογιστικά στοιχεία και βιβλία, φυσικά περιουσιακά στοιχεία και προσωπικό της Εταιρείας.

Η ΔΕΕ καταρτίζει ετήσιο πλάνο για τις δραστηριότητες εσωτερικού ελέγχου, βασισμένο σε αξιολόγηση κινδύνων, το οποίο εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου και το Διοικητικό Συμβούλιο. Η ΔΕΕ υλοποίησε κατά το τρίτο τρίμηνο του 2024 τις προβλεπόμενες δράσεις, βάσει του από 26.06.2024 επικαιροποιημένου και εγκεκριμένου Πλάνου Ελέγχου 2024, ενώ υπέβαλε και παρουσίασε σχετική έκθεση πεπραγμένων στη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στις 16.09.2024.

Επιπλέον, η ΔΕΕ υποστηρίζει τις Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου των εταιρειών του χαρτοφυλακίου του Υπερταμείου στην υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών και προωθεί την ομοιόμορφη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα αντίστοιχα Διεθνή Πρότυπα. Στο πλαίσιο αυτό, η ΔΕΕ του Υπερταμείου έχει αναλάβει τις ακόλουθες δράσεις/πρωτοβουλίες:

- ✓ Αναπτύσσει και επικοινωνεί ελεγκτικές διαδικασίες, οι οποίες έχουν υιοθετηθεί και από τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου.
- ✓ Αναπτύσσει και παρακολουθεί συγκεκριμένους Βασικούς Δείκτες Απόδοσης (KPIs) όσον αφορά στις Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου των εταιρειών του χαρτοφυλακίου.
- ✓ Πραγματοποιεί τακτική και συνεχή παρακολούθηση της προόδου εργασιών των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου των εταιρειών του χαρτοφυλακίου.
- ✓ Διοργανώνει/πραγματοποιεί σεμινάρια/διαδικτυακά σεμινάρια/ημερίδες για την επαγγελματική ανάπτυξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου των εταιρειών του χαρτοφυλακίου.

Εντός του 3ου τριμήνου 2024, στο πλαίσιο της ενδυνάμωσης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της στήριξης της λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου στις εταιρείες του χαρτοφυλακίου, η ΔΕΕ:

- ✓ Πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Επικεφαλής των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου των θυγατρικών της ΕΕΣΥΠ, με τους οποίους συζήτησε την πρόοδο των εργασιών τους, όπως αυτές απεικονίζονται στις σχετικές αναφορές των δραστηριοτήτων τους.
- ✓ Παρείχε καθοδήγηση στις Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου των θυγατρικών σχετικά με την επικαιροποίηση των Κανονισμών Λειτουργίας και το Εγχειρίδιό τους, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Πλαισίου Συνεργασίας.

Η Κανονιστική Συμμόρφωση του Υπερταμείου έχει επίσης αναπτύξει πολιτικές και μηχανισμούς με σκοπό την καλύτερη πρόληψη περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Συγκεκριμένα, εφαρμόζεται διαδικασία ελέγχου για όλα τα μέλη του Εποπτικού Συμβουλίου και Διοικητικού Συμβουλίου του Υπερταμείου αλλά και των Διοικητικών Συμβουλίων των θυγατρικών του χαρτοφυλακίου, τα οποία αξιολογούνται ή/και διορίζονται από το Υπερταμείο, ώστε να διαπιστωθεί κατά πόσον τα προσωπικά τους συμφέροντα ή σχέσεις δεν αποτελούν πηγή σύγκρουσης συμφερόντων.

Η θέσπιση και εφαρμογή των πολιτικών και διαδικασιών κανονιστικής συμμόρφωσης σε κάθε εταιρεία του χαρτοφυλακίου του Υπερταμείου, είναι μία περιοχή συστηματικής παρακολούθησης μέσω συγκεκριμένων δεικτών απόδοσης (KPIs). Σε όλες τις θυγατρικές έχουν οριστεί υπεύθυνοι κανονιστικής συμμόρφωσης ώστε να διασφαλίζεται η καλύτερη επικοινωνία με το Υπερταμείο, αλλά και η καλύτερη διαχείριση και εφαρμογή των κανόνων και αρχών συμμόρφωσης στην καθημερινή λειτουργία της κάθε εταιρείας. Επιπλέον, διενεργούνται τριμηνιαίες συναντήσεις με τους υπευθύνους κανονιστικής συμμόρφωσης των θυγατρικών του Υπερταμείου, καταγράφεται η πορεία των εργασιών και παρέχεται ανάλογη υποστήριξη.

Ιδιαίτερη σημασία επίσης δίνεται στην εκπαίδευση και εξέλιξη των υπευθύνων κανονιστικής συμμόρφωσης, και για αυτό το σκοπό διοργανώνονται σεμινάρια και σχετικές ημερίδες (και σε συνεργασία με τον International Compliance Association).

Επιπλέον, η Κανονιστική Συμμόρφωση του Υπερταμείου έχει διαμορφώσει ολοκληρωμένα προγράμματα εκπαίδευσης και υποστήριξης των θυγατρικών σε θέματα εταιρικής κουλτούρας, επιχειρηματικής ηθικής και κανονιστικής συμμόρφωσης (προσαρμοσμένα στις ανάγκες της κάθε εταιρείας), και οργανώνει παρουσιάσεις και σεμινάρια (κάνοντας χρήση σύγχρονων διαδραστικών μέσων εκπαίδευσης) στα Διοικητικά Συμβούλια των θυγατρικών της εταιρειών, με σκοπό την προώθηση, διαρκή ενημέρωση, και ευαισθητοποίησή τους σε σχετικά θέματα. Εντός του τρίτου τριμήνου του 2024 πραγματοποιήθηκε αριθμός σεμιναρίων εκπαίδευσης και ενημέρωσης σχετικά με την σημασία της εταιρικής κουλτούρας και επιχειρηματικής ηθικής στις διοικήσεις και τα ανώτερα στελέχη των θυγατρικών της.

Στα πλαίσια του σχεδιασμού του πλαισίου για τον έγκαιρο εντοπισμό παρατυπιών, παραλείψεων ή αξιόποινων πράξεων έχει δημιουργηθεί σε ένα σύστημα διαχείρισης αναφορών ('whistleblowing system') το οποίο συμβάλλει καθοριστικά στην αποκάλυψη και την πρόληψη τέτοιων περιστατικών και το οποίο περιλαμβάνει αποτελεσματικούς, εμπιστευτικούς και ασφαλείς δίαυλους αναφοράς για το Υπερταμείο και τις θυγατρικές του.

Τέλος η Κανονιστική Συμμόρφωση έχει αναπτύξει ένα καινοτόμο διαδικτυακό πρόγραμμα εκπαίδευσης προσωπικού και για το σκοπό αυτό έχει δημιουργηθεί μια διαδικτυακή εκπαιδευτική πλατφόρμα του Υπερταμείου μέσω της οποίας θα μπορούν να εξυπηρετηθούν όλες οι εταιρείες του χαρτοφυλακίου της. Συγκεκριμένα, έχουν αναπτυχθεί διαδικτυακά εκπαιδευτικά προγράμματα με θέματα όπως το «Whistleblowing», τη «Διαχείριση της Επιχειρησιακής Συνέχειας», «Κανονιστική Συμμόρφωση και Επιχειρηματική Ηθική» και «Εργασία από το Σπίτι».

A.5. Εξωτερικός Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Σύμφωνα με την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης του μοναδικού μετόχου που έλαβε χώρα την 13η Δεκεμβρίου 2024, η εταιρεία Grant Thornton εκλέχτηκε ως εξωτερικός ορκωτός ελεγκτής για τον υποχρεωτικό έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την περίοδο 01.01.2024 - 31.12.2024.

A.6. Ταμειακά Διαθέσιμα - Ενιαίος Λογαριασμός Θησαυροφυλακίου

Τα ρευστά διαθέσιμα της Εταιρείας τηρούνται σε λογαριασμό ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος, μέσω του οποίου γίνεται η διαχείρισή τους. Τα διαθέσιμα της Εταιρείας την 30.09.2024 ανήλθαν στο ποσό των €297,9 εκατ..

A.7. Εσωτερικός Κανονισμός και Αναφορές Διοικητικού Συμβουλίου

Η Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου υιοθετεί τον Εσωτερικό Κανονισμό («Εσωτερικός Κανονισμός») που ρυθμίζει τη λειτουργία της Εταιρείας και των άμεσων θυγατρικών της, και βασίζεται σε βέλτιστες διεθνείς πρακτικές και τις κατευθυντήριες γραμμές του ΟΟΣΑ.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός της Εταιρείας μπορεί να τροποποιείται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης του μοναδικού μετόχου, κατόπιν πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία προσυπογράφεται από το Εποπτικό Συμβούλιο (πλέον ΣΕΔ). Ο Εσωτερικός Κανονισμός, όπως έχει διαμορφωθεί με αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης μέχρι σήμερα περιλαμβάνει τις εξής θεματικές ενότητες:

(α) Κανονισμός Διαδικασιών Ανάθεσης Συμβάσεων

(β) Γενικό Πλαίσιο Κατάρτισης Στρατηγικού Σχεδίου του Υπερταμείου

(γ) Πλαίσιο Ελέγχου Απόδοσης

(δ) Πολιτική για τη Σύγκρουση Συμφερόντων και τις Υποχρεώσεις Εμπιστευτικότητας

(ε) Κανόνες Εσωτερικής Λειτουργίας του Εποπτικού Συμβουλίου

(στ) Πολιτική Αμοιβών και Αποζημιώσεων για τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, με την προσθήκη τμήματος «Πολιτικής Αμοιβών και Αποζημίωσης των Δ.Σ. των άμεσων θυγατρικών(πλην ΤΧΣ)»

(ζ) Μηχανισμός Συντονισμού

(η) Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

(θ) Πλαίσιο Παρακολούθησης και Αναφορών

(ι) Πολιτική Ταξιδίων και Εξόδων και Επιχειρηματικών Εξόδων

(ια) Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και πλαίσιο για την προετοιμασία της χρηματοοικονομικής αναφοράς

(ιβ) Κριτήρια Αξιολόγησης και Ανάκλησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου του Υπερταμείου

(ιγ) Μερισματική πολιτική

(ιδ) Επενδυτική πολιτική

Θα πρέπει επίσης να σημειωθεί ότι ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης βασίζεται στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρείες, ο οποίος με τη σειρά του υιοθετεί τις Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΟΟΣΑ, διεθνές σημείο αναφοράς για την εταιρική διακυβέρνηση.

Τέλος, αναφορικά με τις υποχρεώσεις αναφορών, το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλει στο Εποπτικό Συμβούλιο (πλέον Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης) τριμηνιαίες αναφορές σχετικά με την τήρηση των κανόνων της εταιρικής διακυβέρνησης, όπως προβλέπεται από το κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας της Εταιρείας. Στο πλαίσιο των χρηματοοικονομικών αναφορών, υποβάλλει:

- ✓ τριμηνιαίες εκθέσεις επί των πεπραγμένων και των εταιρικών οικονομικών καταστάσεων,
- ✓ επισκοπημένες εξαμηνιαίες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, και
- ✓ ελεγμένες ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

A.8. Πεπραγμένα περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και σημαντικά μεταγενέστερα γεγονότα

Παρατίθενται παρακάτω τα σημαντικά γεγονότα για το Γ' τρίμηνο του 2024, δηλαδή για την περίοδο 01.07.2024 - 30.09.2024, και ειδικότερα:

- **02.07.2024** - Συγχώνευση της ΕΛΤΑ ΑΕ και της ΕΛΤΑ ΤΑΧΥΜΕΤΑΦΟΡΕΣ ΑΕ - Χορήγηση συναίνεσης για μη σύνταξη λογιστικής κατάστασης από τις συγχωνευόμενες εταιρείες.
- **02.07.2024** - Τροποποίηση του καταστατικού των ΕΛΤΑ σχετικά με την εκπροσώπηση των εργαζομένων στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- **02.07.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «5G Συμμετοχές ΑΕ».
- **02.07.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στη Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «Ελληνικές Αλυκές ΑΕ».
- **24.07.2024** - Έγκριση τελικού σχεδίου Σύμβασης Παραχώρησης και των Παραρτημάτων για το Αεροδρόμιο της Καλαμάτας.
- **24.07.2024** - Έγκριση της Διαδικασίας Υποβολής Βελτιωμένων Οικονομικών Προσφορών (ΔΥΒΟΠ) - Συμπλήρωμα στην Πρόσκληση Υποβολής Προσφορών για την Παραχώρηση του δικαιώματος διοίκησης, διαχείρισης, λειτουργίας, ανάπτυξης, επέκτασης, συντήρησης και εκμετάλλευσης του Διεθνούς Αερολιμένα Καλαμάτας «ΚΑΠΕΤΑΝ ΒΑΣ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΑΚΟΠΟΥΛΟΣ».
- **25.07.2024** - Έγκριση καταβολής μετοχικού κεφαλαίου της νέας εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΜΥΝΤΙΚΗΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (ΕΛΚΑΚ).
- **25.07.2024** - Ορισμός Επικεφαλής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στην θυγατρική «ΑΕΔΙΚ ΑΕ».
- **25.07.2024** - Έγκριση για τη διενέργεια διαγωνιστικής διαδικασίας με βάση τον Κανονισμό Προμηθειών της Εταιρείας σχετικά με το έργο ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2024.
- **25.07.2024** - Έγκριση νέας Πολιτικής Αμοιβών για τις λοιπές θυγατρικές.
- **02.08.2024** - Έγκριση εισήγησης της Επιτροπής Υποψηφίων για τον ορισμό μη εκτελεστικού Μέλους ΔΣ στη θυγατρική ΓΑΙΑΟΣΕ.
- **02.08.2024** - Έγκριση του επιχειρησιακού σχεδίου, του προϋπολογισμού και του οργανογράμματος της θυγατρικής «ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΑΛΥΚΕΣ».
- **28.08.2024** - Έγκριση ετήσιων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της ΕΕΣΥΠ για το 2023.
- **28.08.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας ΕΤΑΔ ΑΕ».
- **28.08.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας ΕΛΤΑ ΑΕ».

- **28.08.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στη Γενική Συνέλευση της εταιρείας ΕΛΤΑ ΑΕ» για έγκριση σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης της «ΕΛΤΑ ΑΕ» με απορρόφηση της «ΕΛΤΑ Ταχυμεταφορές ΑΕ».
- **28.08.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΟΑΣΑ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **28.08.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΟΑΣΑ ΑΕ» για την έγκριση του business plan.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΔΕΘ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΑΕΔΙΚ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΤΑΙΠΕΔ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΚΑΘ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΓΑΙΑΟΣΕ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **03.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΕΤΒΑ ΒΙΠΕ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **13.09.2024** - Έγκριση Εσωτερικού Κανονισμού της θυγατρικής εταιρείας «ΟΚΑΑ ΑΕ».
- **13.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΟΚΑΑ ΑΕ».
- **13.09.2024** - Έγκριση εισήγησης προς το Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης για την εκλογή ορκωτών ελεγκτών για τη χρήση 2024.
- **13.09.2024** - Έγκριση ορισμού νέου (εξωτερικού) μέλους Επιτροπής Ελέγχου της θυγατρικής «5G Συμμετοχές ΑΕ».
- **18.09.2024** - Έγκριση της τριμηνιαίας αναφοράς επί των πεπραγμένων και των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για την περίοδο 01.04.2024-30.06.2024.
- **18.09.2024** - Εξουσιοδότηση για την εκπροσώπηση της Εταιρείας και την άσκηση του δικαιώματος ψήφου στην Τακτική Γενική Συνέλευση της εταιρείας «ΕΛΤΑ ΑΕ» για τη χρήση 2023.
- **18.09.2024** - Έκτακτη Γενική Συνέλευση ΕΛΤΑ για την έγκριση νέου οργανογράμματος και την τροποποίηση του καταστατικού.
- **18.09.2024** - Έγκριση του προϋπολογισμού της Εταιρείας για το έτος 2025.



Διοικητικά Συμβούλια Θυγατρικών

Ορισμός μελών σε Διοικητικά Συμβούλια και Επιτροπές Ελέγχου

Μετά από την επεξεργασία πλήθους βιογραφικών σημειωμάτων και ακολούθως της προεπιλογής και περαιτέρω αξιολόγησης μεγάλου αριθμού επαγγελματιών, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μετά από σχετικές προτάσεις της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφίων έχει διορίσει, μέχρι το τέλος Σεπτεμβρίου 2024, **μέλη στα Διοικητικά Συμβούλια Θυγατρικών** του χαρτοφυλακίου, μέσω ανοικτών, επαγγελματικών και διαφανών διαδικασιών.

Είναι σημαντικό να τονιστεί ότι τα νεοδιορισθέντα μέλη Δ.Σ. των θυγατρικών του Υπερταμείου έχουν στην πλειοψηφία τους πολυετή επαγγελματική εμπειρία στον ιδιωτικό ή/και ευρύτερο δημόσιο τομέα, έχοντας ηγηθεί επιτυχημένων επιχειρηματικών πρωτοβουλιών αλλά και έχοντας διαχειριστεί μεγάλες ομάδες και επιχειρήσεις στην Ελλάδα ή/και στο εξωτερικό.

Αναγνωρίζοντας τη σπουδαιότητα του ρόλου της Επιτροπής Ελέγχου σε ένα Δ.Σ., το Υπερταμείο έχει επίσης προχωρήσει στο **διορισμό** μέχρι και το τέλος Σεπτεμβρίου 2024, **Προέδρων Επιτροπών Ελέγχου** στα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών του χαρτοφυλακίου του.



Στρατηγικός και Επιχειρησιακός Σχεδιασμός του Υπερταμείου

Ως αποστολή του Υπερταμείου παραμένει η μεγιστοποίηση της αξίας και του κοινωνικού αποτυπώματος του χαρτοφυλακίου του.

Το ίδιο το Υπερταμείο ωστόσο εξελίσσεται ως προς το ρόλο του. Πλέον, λειτουργεί με γερές βάσεις διαφάνειας, διακυβέρνησης, και μακροπρόθεσμου σχεδιασμού. Σταδιακά έχει μετατραπεί σε έναν ενεργό μεταρρυθμιστή και πλέον μετασχηματίζεται σε ένα πρότυπο θεσμικό Εθνικό Ταμείο, ένα Sovereign Wealth Fund στα ευρωπαϊκά πρότυπα και τις διεθνείς πρακτικές, και παίρνει τον ρόλο και τον θεσμικό χώρο που του αναλογεί στην ενίσχυση της ελληνικής οικονομίας.

Στόχος για το Υπερταμείο, τα επόμενα χρόνια, όπως έχει τεθεί και από τον Μοναδικό του Μέτοχο, το ελληνικό δημόσιο, είναι να λειτουργεί ως στρατηγικός επενδυτής και μέτοχος θυγατρικών, εξασφαλίζοντας το δημόσιο συμφέρον και εκπληρώνοντας την πραγματική του δυναμική και ρόλο, σε μια ισχυρή και σταθερά αναπτυσσόμενη οικονομία. Αξιοποιώντας την τεχνογνωσία που συγκεντρώνει προς όφελος των θυγατρικών του, ιδιαίτερα με την επικείμενη απορρόφηση του ΤΑΙΠΕΔ και του ΤΧΣ ως ένα κομβικό σημείο μετασχηματισμού, έχει πλέον την προοπτική δημιουργίας μιας νέας, δυναμικότερης οντότητας.

Ο στρατηγικός σχεδιασμός για 2025-2027, έχει εγκριθεί από Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας και, εν συνεχεία, έχει υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση έως τα τέλη του έτους.

Ο νέος σχεδιασμός αποσκοπεί στο να επιταχύνει ακριβώς αυτόν τον διττό ρόλο του Υπερταμείου, τόσο προς τις θυγατρικές του όσο και προς την συνεισφορά στην εθνική οικονομία.

Ως ενεργός διαχειριστής, επιταχύνει τον μετασχηματισμό των θυγατρικών, ώστε να ευθυγραμμιστούν με τις πραγματικές δυνατότητές τους, ενισχύοντας την ανθεκτικότητά τους. Η

έμφαση για τη νέα στρατηγική περίοδο δίνεται στην αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα, ενισχύοντας τους ανθρώπους, και επενδύοντας σε τομείς και αναπτυξιακούς καταλύτες.

Ως επενδυτής, διασφαλίζει το δημόσιο συμφέρον, αλλά ταυτόχρονα, προχωράει σε καταλυτικές επενδύσεις, με στόχο την προσέλκυση ξένων κεφαλαίων υψηλής ποιότητας προς όφελος της ελληνικής οικονομίας. Δημιουργεί ένα νέο επενδυτικό ταμείο, ως θυγατρική του, με σκοπό να κινητοποιήσει πρόσθετες ιδιωτικές εγχώριες και ξένες άμεσες επενδύσεις στην Ελλάδα και, ευθυγραμμιζόμενο με τις εθνικές στρατηγικές προτεραιότητες, να εστιάσει σε βασικούς τομείς ανάπτυξης για τη χώρα, όπως σε υποδομές, ενέργεια, πράσινη μετάβαση και τεχνολογία. Το Νέο Ταμείο θα επενδύει ως συν-επενδυτής (κυρίως ως μέτοχος μειοψηφίας ή μέσω υβριδικών χρηματοδοτικών εργαλείων) και θα αξιολογεί κάθε μεμονωμένη επένδυση με όρους αγοράς αλλά και λαμβάνοντας υπόψη το πολλαπλασιαστικό όφελος για την ελληνική οικονομία λειτουργώντας στο πλαίσιο μιας αναλυτικά συγκροτημένης επενδυτικής πολιτικής. Το Νέο αυτό Ταμείο θα λειτουργεί ανεξάρτητα, με τα δικά του όργανα διακυβέρνησης και θα αναπτύξει τις δικές του επενδυτικές ικανότητες προσελκύοντας στελέχη από την αγορά, ώστε να μεγιστοποιήσει την αξία των επενδύσεών του.

Το 2025-2027, με την υλοποίηση του Στρατηγικού Σχεδίου το Υπερταμείο επιταχύνει τη δημιουργία αξίας, μετασχηματίζοντας τις θυγατρικές του και αξιοποιώντας τη δημόσια περιουσία, ενισχύει το ρόλο του ως υπεύθυνος θεσμικός επενδυτής, βελτιώνοντας την ποιότητα και αποτελεσματικότητα των υπηρεσιών και συνεχίζει να διασφαλίζει τη διαφάνεια και τα υψηλά πρότυπα διακυβέρνησης.

Το Υπερταμείο, ως το Εθνικό Ταμείο της Ελλάδας, ευθυγραμμίζοντας τις πρωτοβουλίες του με τις στρατηγικές προτεραιότητες της χώρας, φιλοδοξεί να δημιουργήσει μια κληρονομιά ευημερίας και βιωσιμότητας για τις σημερινές και τις μελλοντικές γενιές.



Βιώσιμη Ανάπτυξη

Συνεχίζοντας την εφαρμογή των στρατηγικών προτεραιοτήτων που άπτονται της βιώσιμης ανάπτυξης, και σε συνάφεια με την παρακολούθηση συγκεκριμένων KPIs ανά θυγατρική για θέματα ESG, η ομάδα βιωσιμότητας του Υπερταμείου έχει καθιερώσει τακτικές συναντήσεις με τις ESG ομάδες στις θυγατρικές του εταιρείες, έχοντας αποκλειστική ατζέντα την παρακολούθηση της προόδου των θεμάτων ESG/βιώσιμης ανάπτυξης και των σχετικών ESG KPIs σε κάθε θυγατρική.

Στο πλαίσιο του καλύτερου συντονισμού, και δυνάμει του νόμου 4972/2022 που επιτρέπει στο Υπερταμείο την σύναψη συμφωνιών πλαίσιο για τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου του, το Υπερταμείο δημοσίευσε Framework Agreement RFP για την προετοιμασία εκθέσεων βιώσιμης ανάπτυξης από τις θυγατρικές του και ομιλική έκθεση βιώσιμης ανάπτυξης, για δεύτερη συνεχόμενη χρονιά. Εντός του Q3 2024 εκκίνησαν οι εργασίες προετοιμασίας των εκθέσεων 2023 στο Υπερταμείο και σε όλες τις θυγατρικές. Επίσης, το Υπερταμείο δημοσίευσε Framework Agreement RFP για επισκόπηση της Υγιεινής και Ασφάλειας σε θυγατρικές του με αντικείμενο τη διενέργεια επιτόπιων επισκέψεων, τη δημιουργία οδικών χαρτών διορθωτικών ενεργειών, σχετική εκπαίδευση προσωπικού κλπ.

Εντός του Q3 2024 και σε συνέχεια της παραλαβής μελέτης του πιλοτικού έργου ESG για την μετατροπή του Χιονοδρομικού Κέντρου Βόρας-Καϊμακτσάλαν που διαχειρίζεται η θυγατρική του Υπερταμείου ΕΤΑΔ, το Υπερταμείο προχώρησε με την κατάρτιση σχεδίου ESG δράσεων με στόχο ορίζοντα ολοκλήρωσης εντός του 2024, σε συνεργασία με την ομάδα της ΕΤΑΔ. Επίσης, εντός του Q3 2024 εκκίνησαν οι διαδικασίες για ακόμη ένα πιλοτικό έργο ESG του Υπερταμείου που σχετίζεται με

την ανακαίνιση χώρων ξεκούρασης εργαζομένων στο αμαξοστάσιο λεωφορείων της ΟΣΥ επί της οδού Π. Ράλλη και εκτιμάται να ολοκληρωθεί αρχές του 2025.



Ομιλικές Προμήθειες

Η ομιλική συμφωνία με την ΔΕΗ ενεργοποιήθηκε βάσει σχεδίου τον Νοέμβριο 23. Εκτιμάται ότι θα έχει συνολική ετήσια βελτίωση κόστους της τάξης του 18% (€7.5M) συγκριτικά με τις προηγούμενες τιμές ενέργειας. Τον Νοέμβριο 24 ολοκληρώθηκε η ανανέωση της συμφωνίας με την ΔΕΗ που συμπεριλαμβάνει επιπλέον μείωση στο μικτό κέρδος της ΔΕΗ και άρα βελτιωμένη τελική τιμή κόστους για τις θυγατρικές μας. Η νέα συμφωνία έχει ενεργοποιηθεί από 01/11/2024.

Η προετοιμασία των ομιλικών προκηρύξεων για τις κατηγορίες φύλαξης, καθαρισμού και συντήρησης είναι σε εξέλιξη με βάση το χρονοδιάγραμμα που έχει οριστεί. Μέσα στο πρώτο τρίμηνο 2024 ολοκληρώθηκε στο μεγαλύτερο ποσοστό η συλλογή των δεδομένων και πληροφοριών λειτουργίας, συλλέχθηκαν υφιστάμενες συμβάσεις, προδιαγραφές, δαπάνες και συζητήθηκαν σε workshops με τις ομάδες των εταιρειών – παρουσία και των CEO – θέματα λειτουργίας, προβλήματα και ευκαιρίες βελτίωσης. Στα πλαίσια αξιολόγησης των λύσεων τεχνολογίας πραγματοποιήθηκε τον Απρίλιο 2024 πιλοτική δοκιμή ρομποτικών σκουπών στο Μετρό Συντάγματος με σημαντικά αποτελέσματα βελτίωσης της ποιότητας καθαρισμού αλλά και μείωσης κόστους. Τον Μάιο 2024 ολοκληρώθηκε το πρώτο Group Procurement Workshop με παρουσία και των CEO των θυγατρικών όπου συζητήθηκε το νέο λειτουργικό μοντέλο ομιλικών προμηθειών του Υπερταμείου αλλά και η πρόοδος του έργου ομιλικών προμηθειών για τις κατηγορίες φύλαξης, καθαρισμού και συντήρησης. Τον Ιούλιο 2024 ολοκληρώθηκε το προσχέδιο της ομιλικής προκήρυξης για φύλαξη και στα τέλη Σεπτεμβρίου 2024 ολοκληρώθηκε η φάση αξιολόγησης και σχολίων από τις θυγατρικές. Αντίστοιχα μέσα Σεπτεμβρίου 2024 ολοκληρώθηκε το προσχέδιο της ομιλικής προκήρυξης για τον καθαρισμό και τέλος Οκτωβρίου 2024 ολοκληρώθηκε η φάση αξιολόγησης και σχολίων από τις θυγατρικές. Το τελικό τεύχος της φύλαξης βρίσκεται σε αξιολόγηση από εξωτερικό νομικό γραφείο και ενσωματώνονται οι τελευταίες αλλαγές και τροποποιήσεις. Το προσχέδιο του καθαρισμού βρίσκεται σε τελική διαμόρφωση για την αποστολή στο εξωτερικό νομικό γραφείο για τα δικά τους τελικά σχόλια. Το προσχέδιο των υπηρεσιών συντήρησης βρίσκεται σε τελική διαμόρφωση προϋπολογισμού και ομιλικής προκήρυξης.

Στο έργο ομιλικής προσέγγισης των συμβολαίων ασφάλισης έχει ολοκληρωθεί η αποτύπωση της υφιστάμενης κατάστασης και σε συνεργασία με 3 μεγάλους ασφαλιστικούς οργανισμούς έχει ξεκινήσει η διαστασιολόγηση του έργου και των εκτιμώμενων μεγεθών βελτίωσης ώστε να μπορεί να προσδιοριστεί το μέγεθος και η πολυπλοκότητα του έργου καθώς και το κόστος του σε συνδυασμό με τα προσδοκώμενα οφέλη και να καθοριστεί η στρατηγική προσέγγισης ομιλικής διαδικασίας προμηθειών. Τον Ιούλιο 2024 παρουσιάστηκε η μελέτη σκοπιμότητας ώστε να ξεκινήσει η προετοιμασία της προκήρυξης. Η προετοιμασία της προκήρυξης έχει ξεκινήσει και αναμένεται να ολοκληρωθεί μέχρι τον Δεκέμβριο 2024.

Με την ψήφιση του νέου νόμου 5131/2024 έχει ξεκινήσει η προετοιμασία του Γενικού Πλαισίου Κανονισμού Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών που θα περιέχει τους κοινούς όρους και διαδικασίες ανάθεσης και εκτέλεσης συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών, που ακολουθούν οι λοιπές θυγατρικές εταιρείες, προκειμένου να καταρτίσουν τον Κανονισμό Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών τους. Η ολοκλήρωσή του αναμένεται στο τέλος του 2024.

Το Υπερταμείο εισάγει οριζόντιες δράσεις συνεργασίας και ανταλλαγής βέλτιστων πρακτικών μεταξύ των εταιρειών του, για την επιτάχυνση των δράσεων του ψηφιακού μετασχηματισμού και την προώθηση της κουλτούρας καινοτομίας στο χαρτοφυλάκιό του.

Κυβερνοασφάλεια. Το Υπερταμείο υλοποιεί πρόγραμμα αναβάθμισης της κυβερνοασφάλειας στις θυγατρικές του. Από τον Σεπτέμβριο 2022 λειτουργεί υπό τον συντονισμό του Υπερταμείου η πλατφόρμα εκπαίδευσης και ευαισθητοποίησης σε θέματα κυβερνοασφάλειας, με συμμετοχή 12 εταιρειών του χαρτοφυλακίου. Εντός του 2024, μέσω της πλατφόρμας, συνεχίστηκαν οι καμπάνιες phishing για την πλειοψηφία των χρηστών καθώς και εκπαιδεύσεις περισσότερων από 2.000 χρηστών για θέματα κυβερνοασφάλειας. Τον Ιούλιο ολοκληρώθηκε η αναβάθμιση της πλατφόρμας για υποστήριξη 2.600 χρηστών συνολικά, ενώ επιταχύνονται οι σχετικές δράσεις με τακτικές καμπάνιες phishing (τουλάχιστον ανά τετράμηνο) και επικαιροποιημένες εκπαιδεύσεις (τουλάχιστον ανά έτος) με στόχο τη σταδιακή βελτίωση των γνώσεων, την ευαισθητοποίηση των χρηστών καθώς και τη μείωση του ρίσκου κυβερνοασφάλειας στον όμιλο.

Υπό ολοκλήρωση, σε ποσοστό άνω του 80% βρίσκεται η αποτύπωση του προφίλ κινδύνου, η αξιολόγηση της ωριμότητας καθώς και η διαμόρφωση οδικού χάρτη αναβάθμισης της ωριμότητας σε θέματα κυβερνοασφάλειας για τις εταιρείες του Υπερταμείου. Το έργο εφαρμόζει την αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων πληροφορικής για τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου με κοινή μεθοδολογία και σε κατάλληλη πλατφόρμα (εργαλείο) και την υιοθέτηση από τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου ενός συστήματος διαχείρισης κινδύνων πληροφορικής βασισμένου σε δεδομένα, βέλτιστες πρακτικές καθώς και διεθνή πρότυπα (ISO27001:2022, NIS, CMA, NIST, GDPR). Το έργο παρουσιάζει σημαντικές καινοτομίες καθώς, μεταξύ άλλων, συμπεριλαμβάνει στην αναγνώριση και αξιολόγηση κινδύνων για τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου δεδομένα που αφορούν την βιομηχανική πληροφορική (operational technologies). Σε εξέλιξη βρίσκεται η αξιολόγηση για όλες τις εταιρείες που έχουν ενταχθεί στο έργο (ΟΚΑΑ, ΟΣΥ, ΣΤΑΣΥ, ΕΛΤΑ, ΚΑΘ, ΔΕΘ, ΕΤΑΔ, ΑΕΔΙΚ, ΟΑΣΑ, ΓΑΙΑΟΣΕ, ΤΑΙΠΕΔ, Ελληνικές Αλυκές), με σκοπό η διαδικασία να έχει ολοκληρωθεί εντός του 2024.

Συνεργασία με τον Κέντρο Έρευνας «Αρχιμήδης» για την Τεχνητή Νοημοσύνη, την Επιστήμη των Δεδομένων και των Αλγορίθμων. Στο πλαίσιο της ενίσχυσης της καινοτομίας και προσέλκυσης φορέων καινοτομίας για τον σχεδιασμό και την υλοποίηση λύσεων με αποδέκτες τις εταιρείες του ομίλου, ενισχύθηκε η συνεργασία με το ΚΕ Αρχιμήδης σε συνέχεια των δράσεων καινοτομίας/καινοτόμων εφαρμογών με αξιοποίηση "big data" που σημειώθηκαν το 2023. Τον Απρίλιο 2024 υπεγράφη Μνημόνιο Συνεργασίας (MoU), με αντικείμενο την εξέλιξη επιλεγμένων πρωτοτύπων εφαρμογών που αναπτύχθηκαν στο πλαίσιο των δράσεων που προηγήθηκαν, αλλά και την υποστήριξη του «Αρχιμήδη» στην ενίσχυση της ευρύτερης στρατηγικής του Ομίλου για την υιοθέτηση των δεδομένων και της Τεχνητής Νοημοσύνης στον ψηφιακό μετασχηματισμό των θυγατρικών.

Στο πλαίσιο της διευρυμένης συνεργασίας, με βάση την πρωτότυπη εφαρμογή MarinerMuse, που αναπτύχθηκε το 2023 σε συνεργασία με τη Διώρυγα της Κορίνθου, ξεκίνησε η υλοποίηση έργου αναβάθμισης και επέκτασης της εφαρμογής σε παραγωγική έκδοση προκειμένου να χρησιμοποιηθεί στη λειτουργία της Διώρυγας. Η εφαρμογή MarinerMuse μπορεί να μειώσει τους χρόνους αναμονής ως και 60% και να βελτιστοποιήσει την εξυπηρέτηση των διερχόμενων από τη Διώρυγα, ενώ μπορεί να αναδείξει την διέλευση από τη Διώρυγα ως συμφερότερη (και περιβαλλοντικά καλύτερη) επιλογή

από τον περίπλου της Πελοποννήσου. Για την ανάπτυξή της σε πρωτότυπο στάδιο αξιοποιήθηκαν ιστορικά δεδομένα 19.000 διελεύσεων από τη Διώρυγα τη διετία 2019-2020 καθώς και άλλα σύνολα ανοιχτών δεδομένων όπως ο δείκτης ναυτιλιακού καυσίμου (IFO, MGO), δεδομένα καιρικών συνθηκών κ.ά..

Στο ίδιο πλαίσιο βρίσκεται υπό διερεύνηση η χρήση μοντέλων μηχανικής μάθησης με βάση big data για την βελτιστοποίηση υπηρεσιών των εταιρειών του Υπερταμείου που δραστηριοποιούνται στον τομέα των δημόσιων μεταφορών.

Κόμβος Ψηφιακής Καινοτομίας: Το Υπερταμείο έχει ενταχθεί ως εταίρος σε κοινοπραξία για τη σύσταση του Κόμβου Ψηφιακής Καινοτομίας της Περιφέρειας Αττικής (Smart Attica). Στο πλαίσιο της λειτουργίας του Κόμβου, το Υπερταμείο έχει αναλάβει την εκπροσώπηση των εταιρειών του χαρτοφυλακίου και τη δικτύωσή τους με το οικοσύστημα καινοτομίας σε περιφερειακό, εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο, τη συμμετοχή στον σχεδιασμό και τη δοκιμαστική υλοποίηση λύσεων πριν την επένδυση (test before invest), καθώς και δράσεις εκπαίδευσης και ενίσχυσης ψηφιακών δεξιοτήτων. Το Υπερταμείο συμμετέχει ενεργά στη διαμόρφωση των δράσεων υλοποίησης προηγμένων υπηρεσιών και την ενίσχυση του ψηφιακού μετασχηματισμού τόσο των εταιρειών του χαρτοφυλακίου όσο και πολλών άλλων ωφελούμενων, όπως οι μικρομεσαίες επιχειρήσεις (ΜΜΕ). Οι έως τώρα προτεινόμενες δράσεις με συμμετοχή εταιρειών του Υπερταμείου αφορούν ενδεικτικά την παρακολούθηση της ποιότητας των διακινούμενων τροφίμων και την βελτιστοποίηση της διακίνησής τους (ΟΚΑΑ) καθώς και την ενεργειακή αποδοτικότητα για ΜΜΕ (ΔΕΗ).

Σε εξέλιξη βρίσκεται η υλοποίηση δράσης 'test-before-invest' σε συνεργασία του Υπερταμείου με το Κέντρο Καινοτομίας της ΔΕΗ και την ομάδα του ΚΕ Δημόκριτος με αντικείμενο τη χρήση προηγμένων τεχνολογιών μηχανικής μάθησης/τεχνητής νοημοσύνης για την έξυπνη παρακολούθηση και διαχείριση της ενεργειακής κατανάλωσης στις μικρό-μεσαίες επιχειρήσεις, ανά τομέα οικονομικής δραστηριότητας. Στην πρώτη φάση του έργου έγινε επεξεργασία ανωνυμοποιημένων δεδομένων κατανάλωσης ενέργειας από επιχειρήσεις διαφορετικών τομέων οικονομικής δραστηριότητας με σκοπό την εκπαίδευση και αξιολόγηση μοντέλου αποτύπωσης των ενεργειακών αναγκών τους, ανά τομέα. Στην επόμενη φάση, προβλέπεται η εκπαίδευση ενός διαλογικού ρομπότ (chatbot) που θα παρέχει υποστήριξη για την έξυπνη παρακολούθηση και διαχείριση της ενεργειακής κατανάλωσης στους χρήστες των επιχειρήσεων.

Συμφωνίες πλαίσιο για λύσεις και προϊόντα τεχνολογίας: Βάσει του νόμου 4972/2022, το Υπερταμείο μπορεί να συνάπτει συμφωνίες πλαίσιο με προμηθευτές για τις θυγατρικές του ομίλου, υπό την επιφύλαξη της ενωσιακής νομοθεσίας. Με αφετηρία τα τέλη του 2022, ολοκληρώθηκε τον Μάιο 2023 ο πρώτος διαγωνισμός του Υπερταμείου για την προμήθεια αδειών λογισμικού και online συνδρομών καθώς και υποστηρικτικών υπηρεσιών για λύσεις και προϊόντα της εταιρείας Microsoft (λειτουργικά συστήματα, συνεργατικά εργαλεία, λύσεις ασφάλειας, εξυπηρετητές κ.ά.) μέσω συμφωνίας πλαίσιο για δεκατέσσερις εταιρείες του ομίλου, συμπεριλαμβανομένου του ίδιου του Υπερταμείου. Σε εξέλιξη βρίσκεται η υλοποίηση του έργου με προϋπολογισμό 5,3 εκατ. ευρώ, ενώ επικαιροποιήθηκαν άδειες, συνδρομές και υπηρεσίες στην 1^η ετήσια επέτειο. Η συμφωνία πλαίσιο έχει ενεργοποιήσει τη σταδιακή κατάργηση μεμονωμένων συμβάσεων και ρυθμίσεων για προϊόντα της Microsoft σε εταιρείες χαρτοφυλακίου και τον συγχρονισμό παροχής αδειών χρήσης και υπηρεσιών υποστήριξης του κατασκευαστή, επιτυγχάνοντας σημαντικές οικονομίες κλίμακας (εκπτώσεις της τάξης του 25% σε επίπεδο τριετίας) και συνέργειες. Επίσης καθιερώνει μια γενική διαδικασία για την ένταξη των εταιρειών του χαρτοφυλακίου σε διαδικασίες ομιλικών προμηθειών.

Τον Νοέμβριο τέθηκε σε εφαρμογή δομημένο πλαίσιο διαχείρισης αιτημάτων, ερωτημάτων και παραγγελιών στο πλαίσιο της ομιλικής συμφωνίας για όλες τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου.

Εντός του 2023 διαμορφώθηκε από το Υπερταμείο νέα ομιλική προμήθεια με ωφελούμενες τις εταιρείες του Υπερταμείου και αντικείμενο εξειδικευμένες υπηρεσίες για την προετοιμασία, υλοποίηση και λειτουργία έργων/προγραμμάτων ψηφιακού μετασχηματισμού. Η διαγωνιστική διαδικασία ολοκληρώθηκε τον Ιούλιο με τη σύναψη προγραμματικής συμφωνίας διάρκειας τριετίας, ακολούθησε η ανάλυση απαιτήσεων για εξειδικευμένο στελεχιακό δυναμικό (ενδεικτικά CIO as a Service, μηχανικούς, analysts, architects) με βάση τα ψηφιακά έργα και δράσεις των εταιρειών του χαρτοφυλακίου ενώ σε εξέλιξη βρίσκεται η διερεύνηση για τη σύναψη εκτελεστικών συμβάσεων.

Δείκτης Ψηφιακού Μετασχηματισμού (Digital Transformation Index): Το Στρατηγικό Σχέδιο 2022-24 του Υπερταμείου προβλέπει τον ορισμό του δείκτη Digital Transformation Index με σκοπό την παρακολούθηση της απόδοσης των θυγατρικών στον τομέα του ψηφιακού μετασχηματισμού και της καινοτομίας. Λαμβάνοντας υπόψη τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές (Eurostat, ΕΕ, ΟΟΣΑ), σχεδιάστηκε ο δείκτης DTI καθώς και η μεθοδολογία μέτρησης και αποτύπωσής του με βάση ερωτηματολόγια και επιμέρους δείκτες (στους τομείς Ψηφιακή Στρατηγική, Ψηφιακή Εμπειρία του Πελάτη, Ψηφιακές Επιχειρησιακές Λειτουργίες, Ψηφιακές υποστηρικτικές υπηρεσίες, Τεχνολογία και Ψηφιακές Εφαρμογές, Καινοτομία, Ψηφιακές Δεξιότητες). Τον Μάιο 2023 ολοκληρώθηκε η πρώτη ετήσια στοχοθεσία ψηφιακού μετασχηματισμού από τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου, με αποτύπωση των δράσεων που επηρέασαν τον σχετικό δείκτη Digital Transformation Index, ενώ στα τέλη του 2023 σημειώθηκαν οι πρώτες καλές επιδόσεις στη βελτίωση των τιμών του δείκτη από τις εταιρείες, της τάξης του 25%-40%, μέσω ψηφιακών έργων, δράσεων και λύσεων που εντάχθηκαν στη λειτουργία τους.

Για το 2024, ο δείκτης επικαιροποιήθηκε με βάση την έρευνα της Eurostat 'Survey on ICT usage and e-commerce in enterprises, 2023' καθώς και την έρευνα 'Survey for innovation in Greek enterprises, 2023' του Εθνικού Κέντρου Τεκμηρίωσης, ενώ έχει ολοκληρωθεί η περιοδική αξιολόγηση του 3^{ου} τετραμήνου και επίκειται ο απολογισμός του 2024 και στη συνέχεια η στοχοθεσία του 2025.

Digital reskilling/upskilling. Στο πλαίσιο της στρατηγικής του Υπερταμείου για την αναβάθμιση (upskilling)/αναδιαμόρφωση (reskilling) των ψηφιακών δεξιοτήτων του ανθρωπίνου δυναμικού στις εταιρείες του χαρτοφυλακίου, ξεκίνησε σχετική δράση με αντικείμενο την χαρτογράφηση των ψηφιακών δεξιοτήτων και ικανοτήτων που απαιτούνται ανά τομέα οικονομικής δραστηριότητας κάθε εταιρείας του χαρτοφυλακίου και τη σύνδεσή τους με τρέχουσες και μελλοντικές ανάγκες εκπαίδευσης. Το έργο λαμβάνει υπόψη τα έργα ψηφιακού μετασχηματισμού και αναβάθμισης των ψηφιακών υποδομών και υπηρεσιών που εξελίσσονται στις εταιρείες, διεθνή πρότυπα, σημεία αναφοράς (benchmarks) και βέλτιστες πρακτικές, ενώ θα παραδώσει την προτεινόμενη στρατηγική και πλάνο δράσεων για την αναβάθμιση (upskilling) ή/και την αναδιαμόρφωση ψηφιακών δεξιοτήτων (reskilling) τόσο των εξειδικευμένων στελεχών σε διευθύνσεις/τμήματα πληροφορικής και διαχείρισης/λειτουργίας ψηφιακών υποδομών όσο του ανθρωπίνου δυναμικού των εταιρειών εν γένει. Στο έργο συμμετέχουν τόσο στελέχη διαχείρισης ανθρωπίνου δυναμικού όσο και στελέχη της πληροφορικής των εταιρειών. Εντός του Οκτωβρίου ολοκληρώθηκε η πρώτη φάση του έργου κατά την οποία καταγράφηκαν αναλυτικά το περιβάλλον πληροφορικής, οι ανάγκες για εξειδικευμένες τεχνικές ψηφιακές δεξιότητες, και οι ανάγκες για ψηφιακές δεξιότητες (με βάση διεθνή πρότυπα) για το ευρύτερο προσωπικό των εταιρειών ενώ αναλύθηκαν πρόσφατες και αναδυόμενες

Τεχνολογίες και βέλτιστες πρακτικές ανάπτυξης πλαισίων ψηφιακών δεξιοτήτων διεθνώς. Με βάση τα αποτελέσματα και ευρήματα της πρώτης φάσης, βρίσκεται σε εξέλιξη η διαμόρφωση του πλαισίου γνώσεων και δεξιοτήτων των στελεχών πληροφορικής στις εταιρείες του Υπερταμείου, ενώ θα ακολουθήσουν τα αντίστοιχα μονοπάτια εκπαίδευσης. Το έργο αναμένεται να ολοκληρωθεί εντός του 2024.

Data-driven enterprise. Η διαμόρφωση στρατηγικής και πλαισίου για την αξιοποίηση των δεδομένων από τις εταιρείες του Υπερταμείου είναι κομβικής σημασίας και απαιτεί σχεδιασμό δράσεων, διαδικασιών και συστημάτων που θα αξιοποιούν τις βέλτιστες διεθνώς πρακτικές αλλά ταυτόχρονα θα προσαρμόζονται στο μέγεθος, το πεδίο δραστηριοποίησης, το ψηφιακό αποτύπωμα, τις λειτουργίες και το περιβάλλον κάθε εταιρείας του χαρτοφυλακίου. Σε αυτό το πλαίσιο, το Υπερταμείο σχεδίασε έργο με αντικείμενο τη διαμόρφωση στρατηγικής για τα δεδομένα, τη δημιουργία πλαισίου διακυβέρνησης και λειτουργικού μοντέλου για τα δεδομένα, το σχεδιασμό αρχιτεκτονικής και προδιαγραφών συστημάτων για την διακυβέρνηση, παραγωγή και αξιοποίηση των δεδομένων καθώς και τη διαμόρφωση οδικού χάρτη υλοποίησης ενεργειών για τη μετάβαση σε data-driven operations για τις εταιρείες του χαρτοφυλακίου. Η έναρξη υλοποίησης του έργου αναμένεται πριν τα τέλη του 2024.

Ανοιχτά δεδομένα. Το Υπερταμείο συντονίζει την πρωτοβουλία ενίσχυσης και ανάδειξης των δραστηριοτήτων παραγωγής και διαχείρισης δεδομένων και open APIs στις εταιρείες του, καθώς και την υλοποίηση κόμβου διάθεσης ανοιχτών δεδομένων (Open Data Hub). Τον Ιανουάριο 2022 ανακοινώθηκε η πιλοτική λειτουργία του κόμβου και δόθηκε σε χρήση. Έκτοτε, έχει σημειωθεί σημαντική πρόοδος στην αξιοποίηση των ανοιχτών δεδομένων (διοργάνωση του πρώτου Μαραθωνίου Καινοτομίας, σχεδιασμός καινοτόμων εφαρμογών, εμπλουτισμός του Κόμβου με νέα σύνολα δεδομένων από δράσεις καινοτομίας όπως η συνεργασία με το Κέντρο Έρευνας «Αρχιμήδης»). Παράλληλα προετοιμάζεται η αναβάθμιση του κόμβου σε παραγωγική λειτουργία καθώς και οι δράσεις αξιοποίησης, διακυβέρνησης και διαχείρισης των δεδομένων στις εταιρείες του χαρτοφυλακίου αναμένεται να ενισχύσουν περαιτέρω το ρόλο του κόμβου.

3ο Technology και Innovation workshop: Τα στελέχη των εταιρειών του Υπερταμείου με αρμοδιότητες στην πληροφορική, στις ψηφιακές υποδομές, την κυβερνοασφάλεια και τον ψηφιακό μετασχηματισμό συμμετείχαν στο 3ο ετήσιο Technology και Innovation Workshop, που πραγματοποιήθηκε στις 14 και 15 Νοεμβρίου 2024. Το διήμερο workshop συγκέντρωσε περισσότερα από 70 στελέχη από 13 εταιρείες του ομίλου, ενώ προσκεκλημένα ήταν και στελέχη των εταιρειών με τις οποίες το Υπερταμείο βρίσκεται σε συνεργασία για θέματα ψηφιακού μετασχηματισμού.

Κατά τη διάρκεια της εκδήλωσης παρουσιάστηκαν οι υφιστάμενες και υπό σχεδιασμό ομιλικές δράσεις του Υπερταμείου καθώς και βέλτιστες πρακτικές στους τομείς της κυβερνοασφάλειας, της αναβάθμισης ψηφιακών δεξιοτήτων, της διακυβέρνησης δεδομένων, της καινοτομίας και της επικοινωνίας του ψηφιακού μετασχηματισμού.

Επιπλέον, οι εταιρείες του Υπερταμείου παρουσίασαν επιλεγμένες δράσεις τους για το έτος 2024 και αντάλλαξαν τεχνογνωσία και βέλτιστες πρακτικές.

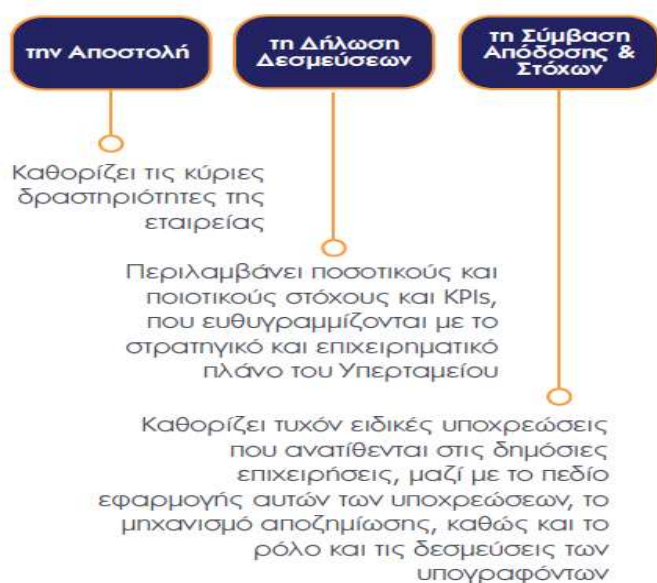
Η εκδήλωση ολοκληρώθηκε με την ανακοίνωση των ετήσιων διακρίσεων μεταξύ των εταιρειών του Υπερταμείου στους τομείς Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών (Information Security Management), Ανάλυσης Δεδομένων και Επιχειρηματικής Ευφυΐας (Data Analytics and Business Intelligence), Κυβερνοασφάλειας ενώ βραβεύθηκε και η καλύτερη παρουσίαση στην εκδήλωση.



Μηχανισμός Συντονισμού

Ο Μηχανισμός Συντονισμού καθορίζει τις διαδικασίες και τα παραδοτέα σχετικά με το μοντέλο συνεργασίας μεταξύ του κράτους, του Υπερταμείου και των δημόσιων επιχειρήσεων (SOEs), εντός του πλαισίου που ορίζεται στον εσωτερικό κανονισμό του Υπερταμείου. Εξαιρούνται από το πεδίο εφαρμογής του Μηχανισμού Συντονισμού οι άμεσες θυγατρικές, οι εισηγμένες, και οι εταιρείες στις οποίες το Υπερταμείο έχει μειοψηφική συμμετοχή.

Η Ελληνική Κυβέρνηση είναι βασικός ενδιαφερόμενος και εκπροσωπείται από την Κυβερνητική Επιτροπή με την ΠΥΣ 38/ 31.10.2019. Με την ίδια πράξη, συγκροτείται και Ομάδα Υποστήριξης της Επιτροπής. Ο Μηχανισμός Συντονισμού περιλαμβάνει τρεις βασικούς πυλώνες:



Η εφαρμογή του Μηχανισμού Συντονισμού σε ότι αφορά στις Αποστολές και τις Δηλώσεις Δεσμεύσεων βρίσκεται πλέον σε ώριμο στάδιο.

Οι **Αποστολές** έχουν εγκριθεί από την Κυβερνητική Επιτροπή από τον Μάρτιο του 2020, όπως σχετικά προβλεπόταν, ενώ δεν αναμένεται επικαιροποίηση χωρίς ουσιώδη λόγο.

Οι **Δηλώσεις Δεσμεύσεων** έχουν σχεδιαστεί να καταρτίζονται, κατά τρόπο ώστε να είναι μια συνεχής διαδικασία, που θα επαναλαμβάνεται ετησίως, σε απόλυτη ευθυγράμμιση με τον κύκλο κατάρτισης του στρατηγικού σχεδίου (Strategic Plan) και του επιχειρηματικού προγραμματισμού (Business Plan) του Υπερταμείου. Να σημειωθεί ότι οι Δηλώσεις αποτυπώνουν τους οικονομικούς, λειτουργικούς και άλλους στόχους που τίθενται στις δημόσιες επιχειρήσεις για έναν ορίζοντα τριετίας. Η έγκριση του Στρατηγικού Σχεδίου του Υπερταμείου από τον μοναδικό μέτοχο και το Διοικητικό Συμβούλιο σηματοδοτούν την επίκαιρη διαμόρφωση του περιεχομένου τους.

Σε σχέση με τις **Συμβάσεις Απόδοσης και Στόχων**, αυτές αναπτύσσονται μόνο για συγκεκριμένες δημόσιες επιχειρήσεις. Βασική προτεραιότητα σε αυτή τη φάση αποτελεί η παρακολούθηση της σχετικής υπογεγραμμένης σύμβασης του Ομίλου ΟΑΣΑ, σε σχέση με ειδικές υποχρεώσεις που του έχουν ανατεθεί για τη δωρεάν ή με μειωμένο κόμιστρο μετακίνηση ειδικών κατηγοριών επιβατών (π.χ. δωρεάν πρόσβαση στους ανέργους), στο πλαίσιο της κοινωνικής πολιτικής που ασκείται από το Κράτος. Σε συνεργασία με τον ΟΑΣΑ, οριστικοποιήθηκε η καταγραφή των υφιστάμενων Ειδικών

Υποχρεώσεων και διαμορφώθηκε το προσχέδιο που περιγράφει την περίμετρο αυτών των συμβάσεων. Επιπλέον, σε συνεργασία με την Ομάδα Υποστήριξης της Κυβερνητικής Επιτροπής, προσδιορίστηκε μια βασική ροή ενεργειών για την υλοποίηση του εν λόγω παραδοτέου λαμβάνοντας υπόψη και τους επιμέρους εμπλεκόμενους.

Πιο συγκεκριμένα, τον Απρίλιο του 2021, με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών (αριθμ. 48703 ΕΞ 2021/Β' 1630/21.04.2021) συγκροτήθηκε η Συντονιστική Επιτροπή, όπως προβλέπεται σχετικά από το Μηχανισμό Συντονισμού. Μέλη της Επιτροπής είναι οι:

- Γενικός Γραμματέας Οικονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών (ως Πρόεδρος),
- Διευθύνων Σύμβουλος του Υπερταμείου (ως Συντονιστής),
- Γενικός Γραμματέας Δημοσιονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών,
- Γενικός Γραμματέας Μεταφορών του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών,
- Διευθύνων Σύμβουλος του ΟΑΣΑ ΑΕ,
- Στελέχη των Υπουργείων, του Υπερταμείου και του ΟΑΣΑ.

Το έργο της Επιτροπής συνίσταται:

- στη σύνταξη μελέτης επί της λίστας των ειδικών υποχρεώσεων που θα κληθεί να αναλάβει ο ΟΑΣΑ, καθώς και
- στην παροχή υποστήριξης στην Κυβερνητική Επιτροπή Συντονισμού, προκειμένου η τελευταία να προβεί στην εξέταση και αξιολόγηση καταλόγου δραστηριοτήτων για την ανάθεση ή τη διατήρηση ειδικών υποχρεώσεων στον ΟΑΣΑ.

Από τον Απρίλιο του 2021, η Συντονιστική Επιτροπή εξέτασε το κόστος για τις υπηρεσίες που παρέχουν οι εταιρείες του Ομίλου ΟΑΣΑ, οι οποίες απορρέουν από κοινωνικούς ή άλλους στόχους δημόσιας πολιτικής και μια πρόταση για τον μηχανισμό χρηματοδότησης και τη μεθοδολογία υπολογισμού και κατανομής του κόστους, σύμφωνα με την ελληνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία και βέλτιστες πρακτικές. Η Επιτροπή συμφώνησε και ενέκρινε την πρόταση σχετικά με τη μεθοδολογία και τον μηχανισμό χρηματοδότησης, ως βάση για τη σύνταξη της Σύμβασης Απόδοσης και Στόχων για τον ΟΑΣΑ. Η σύμβαση υπεγράφη τον Δεκέμβριο του 2021. Τον ίδιο μήνα πραγματοποιήθηκε Κύρωση του Κρατικού Προϋπολογισμού με πρόβλεψη (εγγεγραμμένη πίστωση) €94,5 εκατ. (συμπεριλ. ΦΠΑ.).

Αντικείμενο της Σύμβασης «Απόδοσης και Στόχων» μεταξύ ΟΑΣΑ και Πολιτείας αποτελεί ο υπολογισμός του ύψους μηνιαίας αποζημίωσης που δικαιούται ο ΟΑΣΑ από το Ελληνικό Δημόσιο για την παροχή αστικών συγκοινωνιακών υπηρεσιών σε καθορισμένες ομάδες δικαιούχων, στο πλαίσιο άσκησης κοινωνικής πολιτικής του Κράτους και την διαδικασία καταβολής της αποζημίωσης. Η αποζημίωση αφορά στη διαφορά μεταξύ της ονομαστικής τιμής του κομίστρου μείον την έκπτωση λόγω μαζικών πωλήσεων, μείον το καθοριζόμενο ανά κατηγορία δικαιούχου εκπτώτικό δικαίωμα ή ατέλεια λόγω κοινωνικής πολιτικής επί τον αριθμό προϊόντων κομίστρου που ενεργοποιήθηκαν ή προμηθεύτηκαν. Στη σύμβαση περιγράφονται αναλυτικά οι τύποι (formulae) και οι ορισμοί των μεγεθών βάσει των οποίων πραγματοποιούνται οι υπολογισμοί.

Μηχανισμός αποζημίωσης: Εφ' όσον έχει πραγματοποιηθεί η σχετική εγγραφή στον κρατικό προϋπολογισμό από τα αρμόδια υπουργεία ανά κατηγορία δικαιούχων, τον Ιούλιο κάθε έτους σύμφωνα με τη Σύμβαση, προβλέπεται να εκδίδεται ΚΥΑ από τα υπογράφοντα υπουργεία συν το αρμόδιο υπουργείο ανά κατηγορία δικαιούχων τα οποία νομιμοποιούν τα εκπτώτικά δικαιώματα ή ατέλειες και ρυθμίζουν κάθε αναγκαία λοιπή λεπτομέρεια. Η ισχύς των ΚΥΑ θα άρχεται από 1^{ης} Ιανουαρίου του επόμενου έτους. Εάν δεν εκδοθεί ΚΥΑ, ο ΟΑΣΑ δε θα υποχρεούται να παρέχει

εκπτώτικα δικαιώματα ή ατέλειες. Η εγγραφή στον κρατικό προϋπολογισμό εκδίδεται με αντίστοιχη ΚΥΑ έως τις 15 Σεπτεμβρίου κάθε έτους και η οποία επέχει θέση παραρτήματος της σύμβασης με ετήσια διάρκεια χωρίς δυνατότητα παράτασης.

Τα ποσά που εγγράφονται στον κρατικό προϋπολογισμό υπολογίζονται προϋπολογιστικά με βάση τα αναλυτικά στοιχεία του προηγούμενου έτους από το αυτόματο σύστημα συλλογής κομίστρου. Στο τέλος κάθε έτους (όταν είναι διαθέσιμο το σύνολο των απολογιστικών στοιχείων) η σύμβαση προβλέπει για τον χειρισμό της εκκαθάρισης που πραγματοποιείται το επόμενο έτος.

Ο ΟΑΣΑ και ο μέτοχός του (Υπερταμείο) αναφέρονται στην Κυβερνητική Επιτροπή όσον αφορά στην εκτέλεση της Σύμβασης σε εξαμηνιαία βάση. Ο ΟΑΣΑ παρακολουθείται ως προς την ακρίβεια υπολογισμού του προηγούμενου έτους (Προϋπολογισμός ύψους αποζημίωσης / Απολογισμός) ανά κατηγορία δικαιούχου, και τα αρμόδια Υπουργεία για τους ως προς τον μέσον όρο ημερών καθυστέρησης καταβολής αποζημίωσης στον ΟΑΣΑ και ως προς το λόγο (ratio) πληρωθέν ύψος της αποζημίωσης διά του οφειλομένου. Στη σύμβαση ρυθμίζονται επίσης ο τρόπος εκκαθάρισης λόγω αλλαγών που επέρχονται από μεταβολές στις ονομαστικές τιμές των εισιτηρίων, εκπτώτικών δικαιωμάτων ή κατηγοριών δικαιούχων.

Εξελίξεις 2022-2024

Τον Φεβρουάριο του 2022 εκδόθηκαν οι ακόλουθες ΚΥΑ δικαιούχων:

- Φοιτητές ΑΕΙ και Δημοσίων ΙΕΚ
- ΑμεΑ και πολύτεκνοι, και μέλη οικογενειών αυτών
- Ανάπηροι πολέμου και ειρηνικής περιόδου
- Οπλίτες θητείας και δόκιμοι έφεδροι αξιωματικοί
- Ένστολο προσωπικό πυροσβεστικού σώματος (μόνιμοι και πυροσβέστες 5ετούς υποχρέωσης)
- Ένστολο προσωπικό της ΕΛ.ΑΣ., των συνοριακών φυλάκων και ειδικών φρουρών
- Ένστολο προσωπικό και δόκιμοι του λιμενικού σώματος και της ελληνικής ακτοφυλακής (υπό έκδοση ΦΕΚ)
- Άνεργοι, εγγεγραμμένοι στα μητρώα του ΟΑΕΔ (ισχύει μέχρι 30.6.2022)
- Σπουδαστές Στρατ. Σχολών ΥΠΕΘΑ
- Σπουδαστές ΙΕΚ ΣΙΒΙΤΑΝΙΔΕΙΟΥ
- Σπουδαστές ΕΛΓΟ ΔΗΜΗΤΡΑ

Τον ίδιο μήνα πραγματοποιήθηκε διαβούλευση από το Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών με τον ΟΑΣΑ για την εφαρμογή της Σύμβασης Απόδοσης και Στόχων, και βάσει των συμπερασμάτων, τον Απρίλιο εκδόθηκε ΚΥΑ καθορισμού ύψους και διαδικασίας χορήγησης αποζημίωσης €40,4 εκ. για τον ΟΑΣΑ που αφορά στο α' εξάμηνο του 2022 και ο ΟΑΣΑ τιμολόγησε το ποσό.

Παράλληλα, εντός του δευτέρου τριμήνου 2022 εγκρίθηκαν οι Δηλώσεις Δεσμεύσεων όλων των «λοιπών θυγατρικών» κατά την έννοια του Ν.4389/2016, από το Διοικητικό Συμβούλιο του Υπερταμείου.

Στο τέλος του έτους, 31.12.2022 ολοκληρώθηκε επιτυχώς το πρώτο έτος υλοποίησης της Σύμβασης Απόδοσης και Στόχων του Μηχανισμού Συντονισμού του Υπερταμείου, με απορρόφηση από τον ΟΑΣΑ του υπολοίπου της σχετικής αποζημίωσης, η οποία συνολικά διαμορφώθηκε στα €83,4 εκ. (χωρίς ΦΠΑ).

Για το έτος **2023**, στις 26 Μαΐου πραγματοποιήθηκε η προβλεπόμενη διαβούλευση στην οποία συμμετείχαν ο ΟΑΣΑ και το Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών, στο οποίο επιβεβαιώθηκαν οι προβλέψεις του θεσμικού πλαισίου, για αποζημίωση στο ίδιο επίπεδο με το 2022. Η ΚΥΑ για την πληρωμή του πρώτου 10-μήνου εκδόθηκε τον Οκτώβριο και 31.10 ολοκληρώθηκε η πληρωμή €69,6 εκατ. (χωρίς ΦΠΑ). Το σύνολο της σχετικής αποζημίωσης, διαμορφώθηκε στο τέλος του έτους, σύμφωνα με τη Σύμβαση στα €83,4 εκατ. (χωρίς ΦΠΑ).

Για το έτος **2024**, στις 9 Φεβρουαρίου εκδόθηκε η ΚΥΑ καθορισμού των ανέργων ως δικαιούχων δωρεάν μετακίνησης, και στις 15 Μαρτίου, οι αντίστοιχες ΚΥΑ για τις κατηγορίες δικαιούχων ΑμΕΑ και Πολυτέκνων. Κατόπιν, πραγματοποιήθηκε και η προβλεπόμενη διαβούλευση μεταξύ ΟΑΣΑ και του Υπουργείου Μεταφορών, με υπογραφή του σχετικού πρακτικού από τα δύο μέρη στις 23 Απριλίου 2024 και δυνάμει αυτού εκδόθηκε η υπ' αρ. ΔΠΔΑ/133578/Κ.Π.-ΟΑΣΑ από 3ης Ιουνίου 2024 ΚΥΑ Αποζημίωσης (ΦΕΚ Β' 3301/11.6.2024), με την οποία οριστικοποιείται η αποζημίωση στο ποσό των 57.7 εκατ. (πλέον Φ.Π.Α. 13%). Μέχρι τον 11ο του 2024 είχαν καταβληθεί τα 10/12 του ποσού.

Την 1η Νοεμβρίου 2024 μετά από αίτημα του Υπερταμείου, εκδόθηκε το ΦΕΚ Β' 6069/1.11.2024 με το οποίο επικαιροποιήθηκε η σύνθεση της Συντονιστικής Επιτροπής για τη Σύμβαση Απόδοσης και Στόχων μεταξύ Υπουργείων Οικονομικών, Υποδομών και Μεταφορών και ΟΑΣΑ ΑΕ. Σκοπός της ενεργοποίησης της επιτροπής αποτελεί η εξέταση της διεύρυνσης του αντικειμένου της Σύμβασης στο σύνολο της δημόσιας υπηρεσίας, καθώς επίσης και σε θέματα κομίστρων.



ΥΠΕΡΤΑΜΕΙΟ
ΕΘΝΙΚΟ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ

**Β. Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις της
Ελληνικής Εταιρείας Συμμετοχών και
Περιουσίας Α.Ε.
Γ' τρίμηνο 2024**

B. Εταιρικές Οικονομικές Καταστάσεις

Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. (εφεξής «ΕΕΣΥΠ», «Υπερταμείο» ή «Εταιρεία») απέκτησε νομική προσωπικότητα με την καταχώρησή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) στις 25.10.2016. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα στις 16.02.2017 και συνεπώς το 2017 ήταν το έτος έναρξης των λειτουργιών, οργάνωσης της δομής της και σταδιακής στελέχωσής της, ενώ κατά το έτος αυτό η Εταιρεία είχε συμμετοχή μόνο στις εταιρείες ΕΤΑΔ και ΤΑΙΠΕΔ.

Από το έτος 2018 και σύμφωνα με τις διατάξεις των ν.4512/2018 και ν. 4549/2018, επήλθε μεταβολή των στοιχείων ενεργητικού της Εταιρείας με τη μεταβίβαση της συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου σε 13 δημόσιες επιχειρήσεις, με συνέπεια κατά το έτος εκείνο το Υπερταμείο να καταγράφει για πρώτη φορά έσοδα από μερίσματα και κέρδη, ενώ παράλληλα η μεταβίβαση των εταιρειών αυτών απαίτησε αλλαγή στη δομή και στελέχωσή της.

Κατά το προηγούμενο έτος 2023 και δυνάμει του Ν. 5045/2023, άρθρο 64, οι εταιρείες ΕΥΔΑΠ Α.Ε και ΕΥΑΘ Α.Ε. μεταφέρθηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο, με αποτέλεσμα η Εταιρεία την 31.12.2023 να μην έχει οποιαδήποτε συμμετοχή στις συγκεκριμένες εταιρείες.

Αναφορικά με τα αποτελέσματα εννεαμήνου 2024 (κέρδη €61,26 εκατ.) και Γ' τριμήνου 2024 (κέρδη €1,59 εκατ.):

Τα αποτελέσματα του εννεαμήνου του 2024 (κέρδη €61,26 εκατ.) εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο (κέρδη €95,73 εκατ.) κυρίως λόγω του ότι στη συγκριτική περσινή περίοδο ο Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών ("ΔΑΑ") είχε προβεί σε διανομή σημαντικού ύψους σωρευτικών μερισμάτων από διακρατούμενα κέρδη προηγούμενων χρήσεων.

Τα αποτελέσματα του Γ' τριμήνου 2024 (κέρδη €1,59 εκατ.) εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο (κέρδη €2,11 εκατ.) λόγω κυρίως της αύξησης των λειτουργικών εξόδων, προερχόμενη κατά το μεγαλύτερο μέρος από τις υψηλότερες αμοιβές συμβούλων που παρείχαν υπηρεσίες σχετιζόμενες με τη σύσταση του νέου Επενδυτικού Ταμείου καθώς και το Στρατηγικό Πλάνο 2025-2027. Η αύξηση αυτή συν έπεσε με την πραγματοποίηση της Γενικής Συνέλευσης της ΓΑΙΑΟΣΕ, στην οποία εγκρίθηκε μέρισμα ύψους €1,00 εκατ., σε μεταγενέστερη ημερομηνία σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο, και αντισταθμίστηκε κατά ένα μέρος από την αύξηση των μερισμάτων στις θυγατρικές εταιρείες ΟΚΑΑ, ΚΑΘ, και Ελληνικές Αλυκές Α.Ε. και την αύξηση των χρηματοοικονομικών εσόδων.

Όσον αφορά τις επιδόσεις του εννεαμήνου και Γ' τριμήνου 2024 σε σύγκριση με του αντίστοιχου εννεαμήνου και Γ' τριμήνου 2023:

α. Έσοδα από μερίσματα:

- Εντός του εννεαμήνου 2024 (και συγκεκριμένα εντός του πρώτου εξαμήνου 2024), σε συνέχεια της διεξαγωγής των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων της ΔΕΗ και του Διεθνούς Αερολιμένα Αθηνών ("ΔΑΑ"), η Εταιρεία προχώρησε στην αναγνώριση του αναλογούντος σε αυτή μερίσματος από τη ΔΕΗ ποσού €32,59 εκατ. (2023: €0) και από τον ΔΑΑ ποσού €25,25 εκατ. (2023: €112,50 εκατ.). Επιπρόσθετα, εντός της προαναφερόμενης περιόδου, αναγνωρίστηκε μέρισμα από τον ΟΤΕ ύψους €3,49 εκατ. (2023: €2,89 εκατ.).

- Εντός του εννεαμήνου 2024 (και συγκεκριμένα εντός του Γ' τριμήνου 2024), σε συνέχεια της διεξαγωγής των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των θυγατρικών εταιρειών ΟΚΑΑ, ΚΑΘ και Ελληνικές Αλυκές Α.Ε, η Εταιρεία προχώρησε στην αναγνώριση του αναλογούντος σε αυτή μερίσματος από τον ΟΚΑΑ ποσού €2,10 εκατ. (2023: €1,22 εκατ.), από την ΚΑΘ ποσού €1,00 εκατ. (2023: €0,70 εκατ.) και από τις Ελληνικές Αλυκές Α.Ε. ποσού €1,00 εκατ. (2023: €0,31 εκατ.).
- Επιπρόσθετα, η Γενική Συνέλευση της ΓΑΙΑΟΣΕ, στην οποία εγκρίθηκε μέρισμα ύψους €1,00 εκατ., πραγματοποιήθηκε σε μεταγενέστερη ημερομηνία σε σχέση με το εννεάμηνο του 2023.

β. Λειτουργικά έξοδα: Οι συνολικές δαπάνες σημείωσαν αύξηση €4,16 εκατ. σε επίπεδο εννεαμήνου και €3,06 εκατ. σε επίπεδο τριμήνου.

Η αύξηση των δαπανών οφείλεται:

- στην αύξηση των αμοιβών συμβούλων κατά €3,29 εκατ. περίπου (μεταξύ των εννεαμήνων 2024 και 2023) και €2,69 εκατ. περίπου (μεταξύ των Γ' τριμήνων 2024 και 2023), ως αποτέλεσμα της εκκίνησης νέων σημαντικών συμβουλευτικών έργων όπως η παροχή υπηρεσιών για την φάση προετοιμασίας και σύστασης του νέου Επενδυτικού Ταμείου, τον σχεδιασμό, ανάπτυξη και προετοιμασία εφαρμογής του Στρατηγικού Πλάνου 2025-2027 του Υπερταμείου, την ανεξάρτητη αποτίμηση των μετοχών του Υπερταμείου στις εταιρείες ύδρευσης ΕΥΔΑΠ και ΕΥΑΘ (οι οποίες μεταφέρθηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο), υπηρεσίες αναζήτησης, αξιολόγησης/επιλογής και πλήρωσης θέσεων μελών ΔΣ των εταιρειών του χαρτοφυλακίου του Υπερταμείου, υπηρεσίες κανονιστικής συμμόρφωσης, υπηρεσίες παρακολούθησης Δείκτη Ψηφιακού Μετασχηματισμού, κ.ά., αλλά και της συνέχισης σημαντικών συμβουλευτικών έργων που είχαν εκκινήσει από το έτος 2023 (π.χ. υπηρεσίες αποτίμησης των θυγατρικών του Υπερταμείου, σύνταξη έκθεσης βιώσιμης ανάπτυξης των θυγατρικών και του Υπερταμείου, υπηρεσίες εκτίμησης και αναβάθμισης ωριμότητας κυβερνοασφάλειας στις θυγατρικές του Υπερταμείου, παροχή υπηρεσιών από συμβούλους επενδύσεων, μετασχηματισμός θυγατρικής, κ.ά.),
- στην αύξηση του κόστους μισθοδοσίας κατά €0,64 εκατ. περίπου (μεταξύ των εννεαμήνων 2024 και 2023) και €0,19 εκατ. περίπου (μεταξύ των Γ' τριμήνων 2024 και 2023), στην οποία συνετέλεσαν κυρίως η αύξηση του αριθμού του προσωπικού λόγω αλλαγής οργανογράμματος εντός του 2023 και σε μικρό βαθμό οι μισθολογικές προσαρμογές, καθώς και
- στην αύξηση των λοιπών λειτουργικών δαπανών κατά €0,24 εκατ. περίπου (μεταξύ των εννεαμήνων 2024 και 2023) και €0,19 εκατ. περίπου (μεταξύ των Γ' τριμήνων 2024 και 2023) που οφείλεται κατά κύριο λόγο σε συμβάσεις συνδρομών για θέματα αποτύπωσης προφίλ ρίσκου και κυβερνοασφάλειας, σε έξοδα προβολής και διαφήμισης καθώς και σε έξοδα ταξιδίων.

γ. Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα: Έσοδα εννεαμήνου 2024 €7,47 εκατ. και Γ' τριμήνου 2024 €2,75 εκατ.:

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα υπερδιπλασιάστηκαν σε επίπεδο εννεαμήνου και τριμήνου και συγκεκριμένα αυξήθηκαν κατά €4,13 εκατ. περίπου σε επίπεδο εννεαμήνου (εννεάμηνο 2024: €7,47 εκατ. σε σύγκριση με εννεάμηνο 2023: €3,34 εκατ.) και €1,47 εκατ. περίπου σε επίπεδο τριμήνου (Γ' τρίμηνο 2024: €2,75 εκατ. σε σύγκριση με Γ' τρίμηνο 2023: €1,29 εκατ.) κυρίως λόγω του υψηλότερου μέσου όρου διαθεσίμων όσο και των αυξημένων επιτοκίων.

δ. Αποτελέσματα εννεαμήνου και Γ' τριμήνου 2024 €61,26 εκατ. και €1,59 εκατ. αντίστοιχα (εννεάμηνο και Γ' τρίμηνο 2023: €95,73 εκατ. και €2,11 εκατ. αντίστοιχα):

Σε επίπεδο εννεαμήνου, συνδυαστικά οι ανωτέρω μεταβολές και ιδιαίτερα τα χαμηλότερα έσοδα από μερίσματα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο (κατά την οποία ο Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών ("ΔΑΑ") διένειμε υψηλά μερίσματα προ της εισαγωγής του στο Χρηματιστήριο Αθηνών) οδήγησαν σε χαμηλότερα καθαρά αποτελέσματα κατά €34,47 εκατ.. Σε επίπεδο τριμήνου, οι ανωτέρω μεταβολές και ιδιαίτερα οι υψηλότερες αμοιβές συμβούλων οδήγησαν σε χαμηλότερα καθαρά αποτελέσματα κατά €0,51 εκατ.

Μεταγενέστερα Γεγονότα

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο του Υπερταμείου αξιολόγησε και έκανε αποδεκτή την προσφορά της Κοινοπραξίας FRAPORT AG – DELTA AIRPORT INVESTMENTS AE – ΠΗΛΕΑΣ ΑΕ, που υποβλήθηκε στο πλαίσιο του διαγωνισμού για την 40ετή παραχώρηση του δικαιώματος διοίκησης, διαχείρισης, λειτουργίας, ανάπτυξης, επέκτασης, συντήρησης και εκμετάλλευσης του Διεθνούς Αεροδρομίου Καλαμάτας «Καπετάν Βασ. Κωνσταντακόπουλος». Το εγγυημένο οικονομικό αντάλλαγμα (κατά τα προβλεπόμενα στην Πρόσκληση υποβολής Προσφορών) της υποβληθείσας Οικονομικής Προσφοράς - που θα εισπράξει το Υπερταμείο ως Παραχωρητής (Grantor) - ανέρχεται συνολικά σε €45,2 εκατ. σε σταθερές τιμές 2025 (NPV). Το μεγαλύτερο μέρος του τιμήματος (€45 εκατ.) θα καταβληθεί κατά την έναρξη της 40ετούς περιόδου παραχώρησης (Ημερομηνία Έναρξης Παραχώρησης).
2. Την 31.07.2024 ψηφίσθηκε ο νόμος 5131/2024 ο οποίος περιέχει σημαντικά θέματα που επηρεάζουν την ΕΕΣΥΠ Α.Ε.. Ένα από τα θέματα αυτά αναφέρεται παρακάτω:

Απορρόφηση της θυγατρικής ΤΑΙΠΕΔ και μεταφορά στην ΕΕΣΥΠ των τίτλων που ενσωματώνουν το κεφάλαιο του ΤΧΣ καθώς και τα δικαιώματα και υποχρεώσεις του

Με το άρθρο 5 του ανωτέρω αναφερόμενου Ν 5131/31.07.2024 ορίζεται πως:

- μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2024, το Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑ.Ι.Π.Ε.Δ.) θα απορροφηθεί από το Υπερταμείο και συγχωνεύεται με αυτό.
- με απόφαση του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών που εκδίδεται μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2024, δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως και καταχωρείται στο Γ.Ε.Μ.Η., το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (Τ.Χ.Σ.) θα καταργηθεί. Οι τίτλοι που ενσωματώνουν το κεφάλαιο του Τ.Χ.Σ., καθώς και τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις του περιέρχονται στο Υπερταμείο, το οποίο καθίσταται καθολικός διάδοχός του.

B.1 Βάση κατάρτισης Τριμηνιαίας Οικονομικής Αναφοράς

Σύμφωνα με το άρθρο 195 ν.4389/2016, το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει τριμηνιαίες αναφορές επί των πεπραγμένων και των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.

Οι συνοπτικές ενδιάμεσες οικονομικές πληροφορίες και τα οικονομικά στοιχεία που παρουσιάζονται στην Τριμηνιαία Αναφορά, είναι σύμφωνα με τα λογιστικά βιβλία και στοιχεία της Εταιρείας και υπόκεινται στη λογιστική αρχή του δεδουλευμένου. Τα ποσά που παρουσιάζονται επί της αρχής του δεδουλευμένου έχουν προσδιοριστεί σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 34 "Ενδιάμεση Χρηματοοικονομική Αναφορά", όμως δεν παρουσιάζονται όλα τα πληροφοριακά στοιχεία και γνωστοποιήσεις που ζητούνται από τα ΔΛΠ 34 για την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι οικονομικές αυτές πληροφορίες δημοσιεύονται εντός 90 ημερών ενώ οι επίσημες οικονομικές καταστάσεις 6μήνου και έτους εγκρίνονται ταυτόχρονα με τις ενοποιημένες, άρα οριστικοποιούνται μεταγενέστερα από τις τριμηνιαίες αναφορές. Για τον λόγο αυτό υπάρχει πιθανότητα τα ποσά τους να διαφέρουν ως αποτέλεσμα γεγονότων η πληροφοριών που έγιναν γνωστά/διαθέσιμα μεταξύ της ημερομηνίας δημοσίευσης των τριμηνιαίων αναφορών και της ημερομηνίας έγκρισης των εξαμηνιαίων ή ετήσιων οικονομικών καταστάσεων. Παράδειγμα τέτοιας περίπτωσης στην παρούσα αναφορά είναι η απομείωση εντός του 2023 της συμμετοχής στην ΕΛΤΑ Α.Ε. η οποία περιγράφεται παρακάτω στη Σημείωση 4 επί της Κατάστασης Συνολικών Εισοδημάτων.

Όσον αφορά τα υπόλοιπα στοιχεία της οικονομικής αναφοράς, παρακάτω αναφέρονται οι βασικές αρχές οι οποίες εφαρμόζονται:

1. Οι συντελεστές αποσβέσεων των παγίων περιουσιακών στοιχείων είναι σύμφωνοι με την ωφέλιμη ζωή του αντίστοιχου παγίου.
2. Τα έσοδα από μερίσματα αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία οριστικοποιείται το δικαίωμα των μετόχων να τα εισπράξουν, δηλαδή στην περίοδο που έλαβε χώρα η Γενική Συνέλευση της εκάστοτε θυγατρικής και αποφάσισε τη διανομή του μερίσματος.

Τα έσοδα από μερίσματα στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων εμφανίζονται ως λειτουργικά έσοδα, καθώς αποτελούν την κύρια πηγή εσόδων της Εταιρείας. Αντίστοιχα, στην κατάσταση ταμειακών ροών απεικονίζονται ως ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες.

3. Τα έξοδα αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία δημιουργείται η υποχρέωση για την αντίστοιχη δαπάνη.
4. Τα έσοδα από προσόδους καταθέσεων εισπράττονται κάθε έξι (6) μήνες, και στα έσοδα της Εταιρείας για το εκάστοτε τρίμηνο περιλαμβάνεται η εκτίμηση του ποσού των δεδουλευμένων τόκων/προσόδων που αφορά την περίοδο αυτή.
5. Το καταβληθέν Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 30.09.2024 ανέρχεται σε €245,7 εκατ. από τα οποία €40 εκατ. είναι το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο, τα €100 εκατ. προέρχονται από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου που έλαβε χώρα τον Δεκέμβριο του 2020 και τα €105,7 εκατ. από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου που πιστοποιήθηκε το Φεβρουάριο 2022.

Πιο αναλυτικά το μετοχικό κεφάλαιο αποτελείται από:

α) το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο που δημιουργήθηκε με την ίδρυση της εταιρείας βάσει του ιδρυτικού της νόμου και ανέρχεται σε €40 εκατ. από τα οποία €10 εκατ. είχαν καταβληθεί το έτος ίδρυσης, ενώ το υπόλοιπο ποσό του οφειλόμενου μετοχικού κεφαλαίου καταβλήθηκε εντός του έτους 2021.

β) το ποσό της αύξησης κατά €100 εκατ. στο μετοχικό της κεφάλαιο το 2020, καθώς στις 18 Δεκεμβρίου 2020 συνήλθε Έκτακτη Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου του Υπερταμείου, στην οποία αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά το ποσό των €100.000.000 με έκδοση 100.000 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας €1.000 εκάστης, προκειμένου να συμμετέχει η Εταιρεία στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής ΕΛΤΑ Α.Ε.. Η κάλυψη της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά €100 εκατ. από το Ελληνικό Δημόσιο έγινε μετρητοίς στις 21 Δεκεμβρίου 2020.

γ) το ποσό της αύξησης κατά €105,7 εκατ.: Στις 27.10.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε ομόφωνα η Εταιρεία να συμμετάσχει στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ Α.Ε., με το αναγκαίο ποσό προκειμένου το Ελληνικό Δημόσιο να διατηρήσει ποσοστό 34,12% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΔΕΗ όπως αυτό προκύψει από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της και λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό των μετοχών της ΔΕΗ Α.Ε. που κατέχει το ΤΑΙΠΕΔ. Καταθέτοντας αίτημα κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 191 παρ 4 και 192 παρ 2 ν. 4389/2016 προς τη Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, έλαβε προκαταβολή έναντι αύξησης Μετοχικού Κεφαλαίου ποσό €135 εκατ.. Από αυτό χρησιμοποιήθηκαν για τη συμμετοχή στην αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου της ΔΕΗ ποσό ύψους €105,7 εκατ., ενώ €29,3 εκατ. επεστράφησαν στο Ελληνικό Δημόσιο.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω, η Κατάσταση Οικονομικής Θέσης την 30.09.2024 και 31.12.2023 απεικονίζει ως «Καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο» το ποσό των €245,7 εκατ. μετά και τη μεταφορά από το κονδύλι «Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων» του ποσού €105,7 εκατ., σε συνέχεια ολοκλήρωσης των τυπικών διαδικασιών που προβλέπονται για την πιστοποίηση καταβολής μετοχικού κεφαλαίου.

6. Αναφορικά με τις Άμεσες θυγατρικές που έχουν μεταβιβαστεί από το Ελληνικό Δημόσιο απευθείας στην Εταιρεία άνευ ανταλλάγματος σύμφωνα με τον ν. 4389/2016, αυτές έχουν αναγνωρισθεί στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης το οποίο είναι μηδενικό και εμφανίζονται στη συμβολική αξία του ενός (1) ευρώ ανά θυγατρική εταιρεία.

Στις 22 Οκτωβρίου 2020 με απόφαση του ΔΣ του Υπερταμείου και δυνάμει του νόμου 4727/2020 αποφασίστηκε η σύσταση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Συμμετοχές 5G Ανώνυμη Εταιρεία» (εφεξής «5G Ventures»), η οποία υπάγεται στις άμεσες θυγατρικές της και η έγκριση του καταστατικού της. Αποκλειστικός σκοπός της 5G Ventures είναι η σύσταση και διαχείριση του Αμοιβαίου Κεφαλαίου Επιχειρηματικών Συμμετοχών «Ταμείο Φαιστός» (εφεξής «Phaistos Fund») του άρθρου 94 του ν. 4727/2020, κατ' εφαρμογή του άρθρου 7 του ν. 2992/2002 σύμφωνα με τις επικρατούσες συνθήκες της αγοράς και με εγγυήσεις πλήρους διαφάνειας και λογοδοσίας και τηρώντας τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς (IFRS). Στις 14 Ιανουαρίου 2021, η εταιρεία εγγράφηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) ενώ το μετοχικό της κεφάλαιο ανήλθε σε €100.000 και καταβλήθηκε από το Υπερταμείο στις 12.02.2021. Η συμμετοχή στην 5G Ventures απεικονίζεται στο κονδύλι «Συμμετοχές σε άμεσες θυγατρικές» στο κόστος κτήσης, δηλαδή €100.000.

7. Οι συμμετοχές σε «Λοιπές Θυγατρικές» καθώς και λοιπά περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που έχουν μεταβιβασθεί από το Ελληνικό Δημόσιο στο Υπερταμείο από 01.01.2018 και 01.07.2018 άνευ ανταλλάγματος, έχουν αναγνωρισθεί στις οικονομικές καταστάσεις στο κόστος κτήσης το οποίο είναι μηδενικό και αναγνωρίστηκαν κατά την ημερομηνία κτήσης στη συμβολική αξία του ενός (1) ευρώ ανά «Λοιπή Θυγατρική» εταιρεία (κατά την έννοια του Ν.4389/2016), εκτός της Folli Follie.

Εντός του 2021 η Εταιρεία συμμετείχε στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ Α.Ε., με το αναγκαίο ποσό των €105,7 εκατ., με σκοπό να διατηρήσει το Ελληνικό Δημόσιο ποσοστό 34,12% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΔΕΗ (λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό των μετοχών της ΔΕΗ Α.Ε. που κατέχει το ΤΑΙΠΕΔ).

Επιπρόσθετα, η Εταιρεία στις 18 Μαΐου 2023 προέβη στην αγορά 1.087.063 κοινών ονομαστικών μετοχών της «Ελληνικές Αλυκές Α.Ε.» έναντι €3 εκατ. που αντιστοιχούν σε ποσοστό 24,81% του μετοχικού κεφαλαίου της θυγατρικής και ανήκαν στην "Κ.Ε. Καλαμαράκης Ανώνυμη Βιομηχανική και Εμπορική Εταιρεία - ΚΑΛΑΣ Α.Ε. Α.Ε.". Μετά την εν λόγω εξαγορά το Υπερταμείο κατέχει πλέον το 80% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας.

Εν συνεχεία, στις αρχές Φεβρουαρίου 2024, σε συνέχεια της πρόθεσης του ΤΑΙΠΕΔ να αξιοποιήσει τη συμμετοχή του στον Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών (ΔΑΑ) μέσω της διάθεσης του 30% των μετοχών που κατείχε στον ΔΑΑ, ήτοι 90.000.000 υφιστάμενες, κοινές, ονομαστικές, με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης €1,00, στο πλαίσιο της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών του ΔΑΑ στην Κύρια Αγορά της Ρυθμιζόμενης Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, το Υπερταμείο συμμετείχε στην δημόσια προσφορά καταβάλλοντας το ποσό των €12.300.000, για την απόκτηση 1.500.000 μετοχών με τιμή €8,2 ανά μετοχή. Κατά συνέπεια, το Υπερταμείο απέκτησε επιπλέον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΑΑ, οπότε το συνολικό ποσοστό στον ΔΑΑ ανέρχεται κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης σε 25,50%.

Επιπλέον, δυνάμει του ν. 5110/24.05.2024 συστάθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικό Κέντρο Αμυντικής Καινοτομίας» («ΕΛΚΑΚ Α.Ε.»), η οποία εποπτεύεται από τον Υπουργό Εθνικής Άμυνας. Το Υπερταμείο κατέχει το 33% του μετοχικού κεφαλαίου της ΕΛΚΑΚ Α.Ε., ενώ το Ελληνικό Δημόσιο το 67% αυτού. Το μετοχικό κεφάλαιο της ΕΛΚΑΚ Α.Ε. ορίζεται σε ένα εκατομμύριο πεντακόσιες χιλιάδες (1.500.000) ευρώ, διαιρείται σε χίλιες πεντακόσιες (1.500) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) ευρώ η καθεμία. Επομένως, η συμμετοχή που αναγνώρισε το Υπερταμείο στην ΕΛΚΑΚ Α.Ε. κατά την 24.05.2024 ανέρχεται σε €495.000.

Τον Δεκέμβριο του 2020, συνήλθε Έκτακτη Γενική Συνέλευση της ΕΛΤΑ Α.Ε. με θέμα τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου των ΕΛΤΑ με διαγραφή ζημιών και ακύρωση του συνολικού αριθμού των μετοχών της και ταυτόχρονη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με καταβολή €100 εκατ.. Το ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου των ΕΛΤΑ ανερχόμενο σε €100 εκατ. κατατέθηκε από το Υπερταμείο σε λογαριασμό των ΕΛΤΑ. Αποτέλεσμα της αύξησης είναι πλέον το Υπερταμείο να είναι ο μοναδικός μέτοχος των ΕΛΤΑ με την κατοχή του 100% του μετοχικού κεφαλαίου. Η συμμετοχή αυτή απεικονίζεται στο κονδύλι «Συμμετοχές σε Λοιπές Θυγατρικές» της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης 31.12.2023 και 30.09.2024 σε € 81,5 εκατ. που αφορά το κόστος κτήσης (€100 εκατ.) μείον ζημίες απομείωσης (€18,5 εκατ.). Οι ζημίες απομείωσης προέκυψαν κατά τον έλεγχο απομείωσης που διενήργησε το Υπερταμείο στα πλαίσια των

οικονομικών καταστάσεων 2023 σε συνέχεια της οριστικοποίησης του επικαιροποιημένου επιχειρηματικού σχεδίου τους, όπως αναλυτικότερα αναφέρεται κάτωθι:

Έλεγχος απομείωσης συμμετοχής στην ΕΛΤΑ Α.Ε.

Όπως αναφέρεται ανωτέρω, η Εταιρεία τον Δεκέμβριο 2020 συμμετείχε σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου (ΜΚ) της θυγατρικής της ΕΛΤΑ Α.Ε. ύψους €100 εκατ., αφού αξιολόγησε ότι κατόπιν χρήσης των κεφαλαίων αυτών σε έναν ολιστικό μετασχηματισμό των ΕΛΤΑ η επένδυσή της αυτή επιτυγχάνει θετική και αξιόλογη απόδοση σε εύλογο χρονικό διάστημα. Ο μετασχηματισμός αυτός ήταν εμπροσθοβαρής με ριζικές δράσεις (μεγάλη εθελούσια έξοδο προσωπικού, αποχώρηση από τον κλάδο ενέργειας, κλείσιμο καταστημάτων, μείωση κέντρων διαλογής, επενδύσεις σε τεχνολογία, αξιοποίηση ακινήτων), οι οποίες σε βάθος χρόνου θα μετασχηματίσουν τα ΕΛΤΑ σε έναν σύγχρονο και ευέλικτο πάροχο ταχυδρομικών υπηρεσιών, όπως ισχύει σε άλλες ευρωπαϊκές χώρες, με βελτιωμένες υπηρεσίες προς τους πελάτες και πολίτες, αλλά και βελτιωμένες οικονομικές επιδόσεις.

Η έναρξη εφαρμογής του μετασχηματισμού ήταν πολύ πιο επιτυχής από τις αρχικές προβλέψεις του επιχειρησιακού πλάνου 2021-2025 (π.χ. η εθελουσία έξοδος). Ωστόσο από το Β' εξάμηνο 2021, σημειώθηκαν κάποιες αποκλίσεις από τις αναμενόμενες επιδόσεις, οι οποίες οφείλονταν σε πλήθος έκτακτων παραγόντων που δεν μπορούσαν να προβλεφθούν, όπως μεταξύ άλλων:

- κατά τη διάρκεια της πανδημίας και του lock down, τα ΕΛΤΑ διατήρησαν το εκτενέστατο δίκτυο καταστημάτων τους εν λειτουργία με σημαντικό κόστος. Η κίνηση στα καταστήματα ήταν ευλόγως σημαντικά μειωμένη λόγω των περιοριστικών μέτρων της πανδημίας, ωστόσο εκτιμήθηκε ότι η κοινωνική συνεισφορά τους εν μέσω της πανδημίας ήταν σημαντική, ιδίως, για την εξυπηρέτηση αγροτικών και απομακρυσμένων περιοχών και ειδικά «λιανικής» πελατείας (π.χ. για τη διάθεση συντάξεων, εκτέλεση πληρωμών σε απομακρυσμένες περιοχές, πληρωμές λογαριασμών, μεταφορές χρημάτων κτλ), καθώς και για την καθολική υπηρεσία. Έτσι ενώ σε έναν μεγάλο αριθμό λιανικών εταιρειών επιτράπηκε εν μέσω πανδημίας να αναστείλουν την λειτουργία των καταστημάτων τους, το ίδιο δεν ήταν δυνατόν να γίνει με τα ΕΛΤΑ, λόγω (και) του καθολικού χαρακτήρα των υπηρεσιών που παρέχουν. Αυτό τα έθεσε σε ανταγωνιστικό μειονέκτημα έναντι άλλων παρόχων ταχυδρομικών υπηρεσιών, οι οποίοι δεν είχαν τόσο εκτενές ιδιολειτουργούμενο δίκτυο (καθώς κάτι τέτοιο δεν είναι απαραίτητο για να παρέχουν τις ταχυδρομικές υπηρεσίες που προσφέρουν). Έτσι, πέραν της απώλειας εσόδων, καθώς δεν επιτράπηκε στα ΕΛΤΑ να αναστείλουν την λειτουργία σημαντικού μέρους των καταστημάτων τους, υπήρξε η επιβάρυνση εξόδων που θα ήταν αποφεύξιμα (γενικά έξοδα καταστημάτων αλλά και μέσω της προσωρινής αναστολής μισθοδοσίας του προσωπικού αυτών πχ μέσω ένταξης στην έκτακτη μηνιαία αποζημίωση που παρείχε το Ελληνικό Δημόσιο). Τέλος, ακόμη περισσότερο, τα ΕΛΤΑ δεν έχουν λάβει μέχρι σήμερα την αιτηθείσα, και αποτιμηθείσα από διεθνή σύμβουλο, αποζημίωση για τη ζημία που υπέστησαν.
- η πανδημία και τα περιοριστικά μέτρα διήρκεσαν πολύ περισσότερο από το αρχικά αναμενόμενο, εν μέρη έως το Α' εξάμηνο 2022. Πέραν της γενικής επίδρασης στις οικονομικές επιδόσεις σε σχέση με την κανονική λειτουργία, αυτό καθυστέρησε χρονικά το κλείσιμο μεγάλου αριθμού καταστημάτων για κοινωνικούς λόγους, μεταθέτοντας χρονικά τη σημαντική εξοικονόμηση δαπανών που θα απέφερε το κλείσιμο των καταστημάτων.
- Την έντονη άνοδο του γενικού πληθωρισμού, κόστους ενέργειας και καυσίμων, μετά την έξοδο από την πανδημία, αλλά και λόγω των γεωπολιτικών εξελίξεων στην Ουκρανία, καθώς σημαντικό μέρος της κοστολογικής βάσης αποτελούν τα καύσιμα (μεταφορές) και η

ενέργεια (και στον κλάδο πώλησης ενέργειας). Το πρόβλημα επέτεινε το γεγονός ότι τα ΕΛΤΑ στις γενικές ταχυδρομικές υπηρεσίες δεν μπορούσαν να μετακυλήσουν το υψηλότερο κόστος στις τιμές, καθώς αυτές είναι κανονιστικά οριζόμενες.

- Την επίδραση της κυβερνοεπίθεσης που έλαβε χώρα στα συστήματα των ΕΛΤΑ, η οποία προκάλεσε σημαντικά προβλήματα στις δραστηριότητες, στον κλάδο ηλεκτρικής ενέργειας, δαπάνες για αποκατάσταση συστημάτων, αλλά και ζημία από πρόστιμα της αρχής προστασίας προσωπικών δεδομένων με την εκτίμηση της συνολικής ζημιάς να υπερβαίνει τα €10 εκατ..
- Τη με σημαντική καθυστέρηση αποχώρηση των ΕΛΤΑ από τον κλάδο εμπορίας ηλεκτρικής ενέργειας, στον οποίο προέκυψαν ζημίες, αλλά και δεσμεύτηκαν πολύτιμα κεφάλαια κίνησης.
- Την επίδραση από τη μη αναμενόμενη (κατά το έτος αύξησης του ΜΚ) σημαντική αύξηση των επιτοκίων από το πρώτο τρίμηνο 2022.
- Τη σημαντική μείωση της αποζημίωσης καθολικής υπηρεσίας προς τα ΕΛΤΑ, παρά το γεγονός ότι λόγω πληθωρισμού οι δαπάνες αυξάνονταν και οι χρεούμενες τιμές παρέμεναν ίδιες. Παράλληλα εμφανίζεται σημαντική καθυστέρηση στην καταβολή της αποζημίωσης για την καθολική υπηρεσία, με επίδραση στη ρευστότητα της εταιρείας, αλλά και επιβάρυνσή της με χρηματοοικονομικά κόστη σε μια περίοδο υψηλών επιτοκίων.

Η νέα διοίκηση των ΕΛΤΑ ανέθεσε το Μάιο 2023 σε διεθνή χρηματοοικονομικό σύμβουλο την υποστήριξη της στη διαμόρφωση του επικαιροποιημένου επιχειρηματικού σχεδίου της, με σκοπό την επιτάχυνση του μετασχηματισμού, αλλά και τον εμπλουτισμό με πρόσθετες συνιστώμενες δράσεις, ώστε να καλυφθεί ο χαμένος χρόνος και οι αρνητικές επιδράσεις έκτακτων και απρόβλεπτων γεγονότων που προέκυψαν στο ενδιάμεσο. Κυρίως, όμως, για να οδηγηθεί η επιχείρηση σε κερδοφορία και να αποφέρει η επένδυση της Εταιρείας θετική και αξιόλογη απόδοση σε εύλογο χρονικό διάστημα. Η σύνταξη του επικαιροποιημένου επιχειρηματικού σχεδίου ολοκληρώθηκε και έχει τεθεί ήδη σε εφαρμογή με το σημαντικότερο μέρος των δράσεων να έχουν ορίζοντα εφαρμογής τους 18 μήνες. Το επικαιροποιημένο επιχειρηματικό σχέδιο αποτελείται από το κυρίως σκέλος, οι επιδράσεις του οποίου έχουν αποτυπωθεί στις αναμενόμενες οικονομικές επιδόσεις, πλέον πρόσθετες δυναμικές δράσεις για επιπλέον οφέλη και απόδοση.

Κατά την ολοκλήρωση της σύνταξης του επικαιροποιημένου επιχειρηματικού σχεδίου εξετάστηκε εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης της συμμετοχής και ανατέθηκε η διενέργεια ελέγχου απομείωσης σε εξωτερικό σύμβουλο.

Στον έλεγχο απομείωσης ορίστηκε ο όμιλος ΕΛΤΑ ως μονάδα δημιουργίας ταμειακών ροών (ΜΔΤΡ) για την επιμέτρηση της εύλογής του αξίας. Το ανακτήσιμο ποσό της ανωτέρω μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών προσδιορίστηκε με βάση τη μέθοδο της αξίας χρήσης. Η αξία χρήσης υπολογίστηκε χρησιμοποιώντας προβλέψεις ταμειακών ροών που βασίστηκαν στις προβλέψεις χρηματοοικονομικών επιδόσεων του εγκεκριμένου από την διοίκηση των ΕΛΤΑ πενταετούς επιχειρηματικού πλάνου και μετά οι προβλέψεις προβλήθηκαν στο διηνεκές.

Οι βασικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν κατά τον υπολογισμό των προβλέψεων των ταμειακών ροών στο πλαίσιο διενέργειας του ελέγχου για την απομείωση της συμμετοχής είναι οι ακόλουθες:

- Τα προϋπολογιστικά περιθώρια Κέρδους Προ Φόρων, Τόκων και Αποσβέσεων (ΚΠΤΦΑ) από το 2024-2028 υπολογίστηκαν με βάση τα πραγματικά ιστορικά στοιχεία των τελευταίων

ετών, προσαρμοσμένων προκειμένου να λάβουν υπόψη και τις αναμενόμενες μεταβολές κερδοφορίας και ανέρχονται σε 0%-9,5% επί των πωλήσεων,

- Για την προβολή των ταμειακών ροών στο διηνεκές χρησιμοποιήθηκε ρυθμός ανάπτυξης 1,9% για τη συγκεκριμένη ΜΔΤΡ,
- Το επιτόκιο προεξόφλησης (μετά φόρων) για τη ΜΔΤΡ ανήλθε σε 10%. Προκειμένου να καθοριστεί το προεξοφλητικό επιτόκιο των μονάδων χρησιμοποιήθηκε η μεθοδολογία του Μέσου Σταθμικού Κόστους Κεφαλαίου (Μ.Σ.Κ.Κ. ή WACC),
- Αναφορικά με την εκμετάλλευση των ακινήτων, η Διοίκηση των ΕΛΤΑ εκτιμά ότι θα αξιοποιηθούν με σημαντικές ωφέλειες στα πλαίσια του μετασχηματισμού του Ομίλου.

Με βάση τα αποτελέσματα του ελέγχου απομείωσης, το ανακτήσιμο ποσό της ανωτέρω ΜΔΤΡ προσδιορίστηκε σε €81,5 εκατ. Καθώς το ποσό είναι μικρότερο από τη λογιστική αξία, η Εταιρεία αποφάσισε να προχωρήσει σε αναγνώριση ζημίας απομείωσης €18,5 εκατ. για την διαφορά μεταξύ ανακτήσιμης και λογιστικής αξίας επιβαρύνοντας τα αποτελέσματά της για το έτος και το Α' εξάμηνο 2023. Σημειώνεται ότι η εν λόγω άσκηση διενεργήθηκε μόνο για λογιστικούς σκοπούς και δεν περιλαμβάνει τη δυνητική θετική επίδραση λοιπών δράσεων, στα πλαίσια της ευρύτερης εφαρμογής του επικαιροποιημένου επιχειρηματικού σχεδίου της επιχείρησης, δράσεις που, ευλόγως, απαιτούν περαιτέρω ωρίμανση, ώστε να αποδώσουν τα αναμενόμενα.

Η διοίκηση της θυγατρικής θα καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια σε ερχόμενες περιόδους ώστε πέραν των δράσεων του κυρίως πλάνου, όπως περιγράφονται στο επικαιροποιημένο επιχειρηματικό σχέδιο, να εκμεταλλευτεί όσο το δυνατόν μεγαλύτερο μέρος από τις δυνητικές λοιπές δράσεις, για την επίτευξη επιδόσεων ανώτερων του βασικού σεναρίου, και σε μελλοντική περίοδο να προκύψει αντιστροφή της ανωτέρω πρόβλεψης απομείωσης.

8. Σχετικά με τις μετοχές που κατείχε το Υπερταμείο στις εταιρείες ΕΥΔΑΠ Α.Ε και ΕΥΑΘ Α.Ε., την 26.7.2023 ψηφίσθηκε ο νόμος 5045/2023 ο οποίος δυνάμει του άρθρου 64 προέβλεπε την μεταβίβαση του συνόλου των μετοχών κυριότητας της Εταιρείας στις εταιρείες ΕΥΔΑΠ και ΕΥΑΘ (και στις δύο το Υπερταμείο κατείχε το 50%+ μία μετοχή) στο Ελληνικό Δημόσιο. Μετά τη μεταβίβαση τα δικαιώματα του Ελληνικού Δημοσίου ως μετόχου στην ΕΥΔΑΠ και ΕΥΑΘ ασκούνται από κοινού από τους Υπουργούς Οικονομικών και Περιβάλλοντος και Ενέργειας. Η σχετική εξω-χρηματιστηριακή μεταβίβαση μετοχών προς το Ελληνικό Δημόσιο ολοκληρώθηκε την 03.08.2023 και η Εταιρεία έπαυσε πλέον να έχει οποιαδήποτε απευθείας συμμετοχή στην ΕΥΔΑΠ Α.Ε. και την ΕΥΑΘ Α.Ε. Συνεπεία της ανωτέρω μεταβίβασης, από την 03.08.2023, οι εταιρείες ΕΥΔΑΠ και ΕΥΑΘ δεν εμφανίζονται στο χαρτοφυλάκιο της Εταιρείας. Με το νόμο 5131/2024 οριστικοποιήθηκε και το αντιστάθμισμα που θα λάβει το Υπερταμείο για τη μεταβίβαση αυτή και το οποίο εμφανίζεται ως απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31.12.2023 και 30.09.2024.

Οι συμμετοχές που έχουν μεταβιβαστεί από το Ελληνικό Δημόσιο απευθείας στην Εταιρεία άνευ ανταλλάγματος σύμφωνα με τον ν. 4389/2016 και τις μεταγενέστερες τροποποιήσεις του, αφορούν τις «Άμεσες Θυγατρικές» (οι οποίες μεταβιβάστηκαν εντός του έτους 2016) και τις «Λοιπές Θυγατρικές» (οι οποίες έχουν μεταβιβασθεί με 1^η Ιανουαρίου 2018 – εκτός της ΓΑΙΑΟΣΕ που μεταβιβάστηκε με 1^η Ιουλίου 2018). Περαιτέρω, το χαρτοφυλάκιο του Υπερταμείου εμπλουτίστηκε/τροποποιήθηκε με τα περιγραφόμενα στις παραγράφους 6, 7 και 8 ανωτέρω. Κατά συνέπεια, το χαρτοφυλάκιο την 30.09.2024 έχει ως εξής:

Α. «Άμεσες θυγατρικές» - Ποσοστά Συμμετοχής


 Β. «Λοιπές θυγατρικές» κατά την έννοια του
 ν. 4389/2016 που μεταφέρθηκαν από 01.01.2018 ή
 01.07.2018

Ποσοστά Συμμετοχής

Οργανισμός Αστικών Συγκοινωνιών Αθήνας Α.Ε. (ΟΑΣΑ)	100%	
ΓΑΙΑΟΣΕ Α.Ε.	100%	
Διεθνής Έκθεση Θεσσαλονίκης Α.Ε. (ΔΕΘ – HELEXPO)	100%	
Οργανισμός Κεντρικών Αγορών και Αλιείας Α.Ε. (ΟΚΑΑ)	100%	
Κεντρική Αγορά Θεσσαλονίκης Α.Ε. (ΚΑΘ)	100%	
Ανώνυμος Εταιρεία Διώρυγος Κορίνθου Α.Ε. (ΑΕΔΙΚ)	100%	
Ελληνικά Ταχυδρομεία Α.Ε. (ΕΛΤΑ)	100%	
Ελληνικές Αλυκές Α.Ε.	80%	
ΕΤΒΑ –ΒΙ.ΠΕ. Α.Ε	35%	
Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ)	34,12%	
Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε.	25,50%	
Folli Follie Α.Ε	0,96%	
ΕΛΚΑΚ Α.Ε.	33%	

Σημειώσεις:

1) Το Υπερταμείο δεν έχει εξουσίες ως προς το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (ΤΧΣ) καθώς οι αποφάσεις για την υλοποίηση της αποστολής και του σκοπού του λαμβάνονται αποκλειστικά από τα όργανα διοίκησης του ΤΧΣ. Επιπλέον, τα όργανα διοίκησης του ΤΧΣ δεν επιλέγονται από το Υπερταμείο. Μεταγενέστερα της τρέχουσας περιόδου (όπως αναφέρεται και στα Μεταγενέστερα γεγονότα στη σελ. 31), με το άρθρο 5 του Ν 5131/31.07.2024 ορίζεται πως μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2024, με απόφαση του Υπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών που εκδίδεται μέχρι τις 31 Δεκεμβρίου 2024, δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως και καταχωρείται στο Γ.Ε.Μ.Η., το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (Τ.Χ.Σ.) θα καταργηθεί. Οι τίτλοι που ενσωματώνουν το κεφάλαιο του Τ.Χ.Σ., καθώς και τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις του περιέρχονται στο Υπερταμείο, το οποίο καθίσταται καθολικός διάδοχος του.

2) Αναφορικά με τη συμμετοχή του Υπερταμείου στη ΔΕΗ, στις 27.10.2021 το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποφάσισε ομόφωνα η Εταιρεία να συμμετάσχει στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ Α.Ε. με το αναγκαίο ποσό προκειμένου το Ελληνικό Δημόσιο να διατηρήσει ποσοστό 34,12% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΔΕΗ όπως αυτό προκύψει από την αύξηση μετοχικού της κεφαλαίου και λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό των μετοχών της ΔΕΗ Α.Ε. που κατέχει το ΤΑΙΠΕΔ. Το Υπερταμείο έλαβε προκαταβολή έναντι αύξησης μετοχικού κεφαλαίου ποσού €135 εκατ. και τελικά από αυτό χρησιμοποιήθηκαν για τη συμμετοχή στην αύξηση του

μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ ποσό ύψους €105,7 εκατ., ενώ €29,3 εκατ. επεστράφησαν στο Ελλ. Δημόσιο. Το Υπερταμείο συμμετείχε στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ καταβάλλοντας €105,7 εκατ. για 11.744.746 μετοχές, ενώ δια του Ν. 4876/23.12.2021, το Ελληνικό Δημόσιο μεταβίβασε άνευ ανταλλάγματος στο Υπερταμείο άλλες 39.440.000 μετοχές που κατείχε το ΤΑΙΠΕΔ (το τυπικό σκέλος της μεταβίβασης των μετοχών ολοκληρώθηκε εντός του 2022). Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω, το Υπερταμείο διατήρησε το ποσοστό που κατείχε στη ΔΕΗ το οποίο παρέμεινε στο 34,12%.

3) Εντός του Γ' τριμήνου 2023 έλαβε χώρα η μεταβίβαση των μετοχών του Υπερταμείου στις εταιρείες ΕΥΔΑΠ Α.Ε και ΕΥΑΘ Α.Ε., προς το Ελληνικό Δημόσιο, όπου και η Εταιρεία έπαυσε πλέον να έχει οποιαδήποτε απευθείας συμμετοχή στις συγκεκριμένες εταιρείες.

4) Εντός του Α' τριμήνου 2024 έλαβε χώρα η αύξηση του ποσοστού συμμετοχής του Υπερταμείου στον ΔΑΑ κατά 0,5%, με αποτέλεσμα το συνολικό ποσοστό συμμετοχής του Υπερταμείου στον ΔΑΑ την 30.09.2024 να ανέρχεται σε 25,50%.

5) Εντός του Β' τριμήνου 2024, συστάθηκε η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ελληνικό Κέντρο Αμυντικής Καινοτομίας» («ΕΛΚΑΚ Α.Ε.»). Το Υπερταμείο κατέχει το 33% του μετοχικού κεφαλαίου της ΕΛΚΑΚ Α.Ε το οποίο ανέρχεται σε €1.500.000, με αποτέλεσμα να αναγνωρίσει εντός του Β' τριμήνου 2024 συμμετοχή ίση με €495.000.

Επιπρόσθετα:

α) με το άρθρο 350 του Ν. 4512/2018 «Το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος του Ελληνικού Δημοσίου λόγω της συμμετοχής του στο μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Οργανισμός Τηλεπικοινωνιών Ελλάδος Α.Ε.» (Ο.Τ.Ε. Α.Ε.) μεταβιβάζεται στην Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε.». Το Ελληνικό Δημόσιο διατηρεί το δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση του ΟΤΕ για τις μετοχές που του αναλογούν.

β) βάσει της διάταξης του άρθ. 198 παρ.2 ν. 4389/2916, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως και χωρίς αντάλλαγμα από το ΤΑΙΠΕΔ στην Εταιρεία τα περιουσιακά φύσης δικαιώματα, δικαιώματα διαχείρισης και εκμετάλλευσης, κεκτημένα οικονομικά συμφέροντα, άλλα δικαιώματα και δικαιώματα λειτουργίας, συντήρησης και εκμετάλλευσης υποδομών, τα οποία είχαν μεταβιβαστεί στο ΤΑΙΠΕΔ δυνάμει της υπ' αριθμ. 195/2011 (Β'2501) απόφασης της Διυπουργικής Επιτροπής Αναδιαρθρώσεων και Αποκρατικοποιήσεων σχετικά με το δικαίωμα παραχώρησης σε τρίτους, μέσω συμβάσεων παραχώρησης, των δικαιωμάτων που αφορούν στη διοίκηση, διαχείριση, λειτουργία, ανάπτυξη, επέκταση, συντήρηση και εκμετάλλευση όλων των κρατικών αεροδρομίων, των οποίων η οργάνωση, λειτουργία και διοίκηση ανήκει στην Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας, συμπεριλαμβανομένων και των δικαιωμάτων διοίκησης, διαχείρισης και εκμετάλλευσης επί των κινητών και ακινήτων που σχετίζονται με τη λειτουργία τους, καθώς και των χώρων εμπορικής ή άλλης χρήσης που βρίσκονται μέσα ή κοντά στα κρατικά αυτά αεροδρόμια και υπό τους όρους που θα καθορίζονται στη σχετική σύμβαση παραχώρησης, εξαιρουμένων ρητά των κρατικών Περιφερειακών αεροδρομίων Κρήτης, Ηπειρωτικής Ελλάδας, Ιονίου και Αιγαίου, τα οποία έχουν ήδη παραχωρηθεί με συμβάσεις παραχώρησης, οι οποίες κυρώθηκαν με τα άρθρα 215 και 216 ν. 4389/2016.

γ) σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4549/2018, μέχρι την πλήρη αποπληρωμή του δανείου που χορηγήθηκε στα πλαίσια της Σύμβασης Χρηματοδοτικής Διευκόλυνσης και των μεταγενέστερων τροποποιήσεών της, η Εταιρεία ορίσθηκε ως εγγυητής με υποχρεώσεις όπως ορίζονται στην εν λόγω σύμβαση.

Οι Καταστάσεις Συνολικών Εισοδημάτων, Οικονομικής Θέσης, Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και Ταμειακών Ροών της Εταιρείας της 30ης Σεπτεμβρίου 2024 και για τις περιόδους 01.07.2024 - 30.09.2024 και 01.01.2024 - 30.09.2024 παρουσιάζονται στις παραγράφους που ακολουθούν Β.1.1, Β.1.2, Β.1.3 και Β.1.4.

Β.1.1 Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων Περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και εξαμήνου 01.01.2024 – 30.09.2024

Κατάσταση Συνολικών Εισοδημάτων (σε ευρώ)	Σημ.	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023*	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023
Έσοδα από μερίσματα	1	65.420.949	118.616.081	4.100.000	3.230.172
Κόστος μισθοδοσίας και διοίκησης	2	(4.137.137)	(3.497.321)	(1.371.226)	(1.180.629)
Αμοιβές τρίτων	3	(6.220.611)	(2.934.130)	(3.433.501)	(745.636)
Λοιπά λειτουργικά (έξοδα)/ έσοδα	4	(1.343.657)	(1.107.007)	(605.958)	(419.693)
Απομείωση συμμετοχών και επενδύσεων	5	-	(18.500.000)	-	-
Αποτέλεσμα προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων, φόρων και αποσβέσεων (EBITDA)		53.719.544	92.577.623	(1.310.685)	884.214
Αποσβέσεις		(210.336)	(191.652)	(71.173)	(66.321)
Αποτέλεσμα προ χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων και φόρων		53.509.208	92.385.971	(1.381.858)	817.893
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	6	275.966	-	223.138	-
Χρηματοοικονομικά έσοδα	7	7.497.692	3.369.811	2.761.725	1.297.512
Χρηματοοικονομικά έξοδα	7	(24.892)	(27.371)	(8.441)	(9.512)
Αποτέλεσμα προ φόρων		61.257.974	95.728.411	1.594.564	2.105.893
Φόρος εισοδήματος		-	-	-	-
Καθαρά αποτελέσματα		61.257.974	95.728.411	1.594.564	2.105.893
Αναλογιστικά κέρδη/ (ζημίες)		-	-	-	-
Λοιπά συνολικά εισοδήματα		-	-	-	-
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα		61.257.974	95.728.411	1.594.564	2.105.893

* Τα αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου έχουν αναπροσαρμοστεί με τη ζημία απομείωσης των ΕΛΤΑ ύψους €18,5 εκατ. όπως περαιτέρω αναφέρεται στη Σημείωση 5 που ακολουθεί.

Σημειώσεις επί των αποτελεσμάτων περιόδου:

Σημείωση 1- Έσοδα από μερίσματα: Σε συνέχεια πραγματοποίησης των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των εταιρειών στο χαρτοφυλάκιο του Υπερταμείου και της απόφασης αυτών να διανεμούν μερίσμα, η Εταιρεία στο εννεάμηνο (και Γ' τρίμηνο) αναγνώρισε έσοδα μερισμάτων ως εξής:

Εταιρεία	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023	Διακύμανση %	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	Διακύμανση %
Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών	25.245.000	112.500.000	(78%)	-	-	-
ΟΤΕ	3.488.484	2.885.909	21%	-	-	-
ΔΕΗ	32.587.465	-	100%	-	-	-
ΟΚΑΑ	2.100.000	1.217.374	73%	2.100.000	1.217.374	73%
ΚΑΘ	1.000.000	700.000	43%	1.000.000	700.000	43%
ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΑΛΥΚΕΣ	1.000.000	312.798	220%	1.000.000	312.798	220%
ΓΑΙΑΟΣΕ	-	1.000.000	(100%)	-	1.000.000	(100%)
Σύνολο	65.420.949	118.616.081	(45%)	4.100.000	3.230.172	27%

Όπως παρατηρείται από τον άνω πίνακα, σε επίπεδο εννεαμήνου, τα έσοδα από μερίσματα εμφανίζονται μειωμένα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο εξαιτίας κυρίως της υψηλής διανομής μερισμάτων στην οποία είχε προβεί ο Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών ("ΔΑΑ") την προηγούμενη

αντίστοιχη περίοδο κατά την οποία διένειμε σωρευτικό μέρισμα και από κέρδη που είχαν διακρατηθεί από προηγούμενες χρήσεις. Η μείωση αυτή αντισταθμίστηκε κατά ένα μέρος από το μέρισμα της ΔΕΗ καθώς και το γεγονός ότι όλες οι υπόλοιπες εταιρείες του χαρτοφυλακίου διένειμαν υψηλότερα μερίσματα σε σχέση με τη συγκριτική περίοδο.

Στο Γ' τρίμηνο 2024 καταγράφηκαν αυξημένα έσοδα από μερίσματα σε σχέση με τη συγκρίσιμη περίοδο, λόγω της αναγνώρισης υψηλότερων μερισμάτων από τις θυγατρικές εταιρείες ΟΚΑΑ, ΚΑΘ και Ελληνικές Αλυκές Α.Ε.. Συγκεκριμένα, σε συνέχεια της διεξαγωγής των Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων των θυγατρικών εταιρειών ΟΚΑΑ, ΚΑΘ και Ελληνικές Αλυκές Α.Ε., η Εταιρεία προχώρησε στην αναγνώριση του αναλογούντος σε αυτή μερίσματος από τον ΟΚΑΑ ποσού €2,10 εκατ. (2023: €1,22 εκατ.), από την ΚΑΘ ποσού €1,00 εκατ. (2023: €0,70 εκατ.) και από τις Ελληνικές Αλυκές Α.Ε. ποσού €1,00 εκατ. (2023: €0,31 εκατ.).

Σημείωση 2- Κόστος μισθοδοσίας και διοίκησης: Το κόστος μισθοδοσίας και διοίκησης περιλαμβάνει κόστος προσωπικού, Εποπτικού Συμβουλίου (πλέον Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης), Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και συναφή έξοδα. Στην αύξηση του κόστους μισθοδοσίας και διοίκησης τόσο στην εννεαμηνιαία περίοδο όσο και στο Γ' τρίμηνο 2024 σε σχέση με την αντίστοιχη συγκριτική περίοδο, συντέλεσαν κυρίως η σταδιακή αύξηση του αριθμού του προσωπικού από το 3^ο τρίμηνο του 2023, συνεπεία και της αλλαγής του οργανογράμματος, και σε μικρότερο βαθμό οι μισθολογικές προσαρμογές.

Σημείωση 3- Αμοιβές τρίτων: Η αύξηση των αμοιβών τρίτων οφείλεται:

- στην εκκίνηση νέων σημαντικών συμβουλευτικών έργων όπως η παροχή υπηρεσιών για την φάση προετοιμασίας και σύστασης του νέου Επενδυτικού Ταμείου, τον σχεδιασμό, ανάπτυξη και προετοιμασία εφαρμογής του Στρατηγικού Πλάνου 2025-2027 του Υπερταμείου, την ανεξάρτητη αποτίμηση των μετοχών του Υπερταμείου στις εταιρείες ύδρευσης ΕΥΔΑΠ και ΕΥΑΘ (οι οποίες μεταφέρθηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο), υπηρεσίες αναζήτησης, αξιολόγησης/επιλογής και πλήρωσης θέσεων μελών ΔΣ των εταιρειών του χαρτοφυλακίου του Υπερταμείου, υπηρεσίες κανονιστικής συμμόρφωσης, υπηρεσίες παρακολούθησης Δείκτη Ψηφιακού Μετασχηματισμού, κ.ά., καθώς και
- στη συνέχιση σημαντικών συμβουλευτικών έργων που είχαν εκκινήσει από το έτος 2023 (πχ υπηρεσίες αποτίμησης των θυγατρικών του Υπερταμείου, σύνταξη έκθεσης βιώσιμης ανάπτυξης των θυγατρικών και του Υπερταμείου, υπηρεσίες εκτίμησης και αναβάθμισης ωριμότητας κυβερνοασφάλειας στις θυγατρικές του Υπερταμείου, παροχή υπηρεσιών από συμβούλους επενδύσεων, μετασχηματισμός θυγατρικής, κ.ά.).

Σημείωση 4- Λοιπά λειτουργικά (έξοδα)/ έσοδα: Η αύξηση των λοιπών λειτουργικών δαπανών οφείλεται κατά κύριο λόγο σε συμβάσεις συνδρομών για θέματα αποτύπωσης προφίλ ρίσκου και κυβερνοασφάλειας, σε έξοδα προβολής και διαφήμισης καθώς και σε έξοδα ταξιδίων.

Σημείωση 5- Απομείωση συμμετοχών και επενδύσεων: Όπως αναφέρεται και στη σελ. 32, οι παρούσες αναφορές δημοσιεύονται εντός 90 ημερών από την λήξη της περιόδου. Ωστόσο η ΕΕΣΥΠ οριστικοποιεί σε ύστερο χρόνο τις οριστικές οικονομικές καταστάσεις εξαμήνου και έτους, οι οποίες ενδέχεται να διαφέρουν λόγω πληροφοριών που προέκυψαν μεταγενέστερα της έκδοσης των τριμηνιαίων αναφορών. Κατά την ημερομηνία δημοσίευσης της αναφοράς για το Γ' τρίμηνο 2023 γνωστοποιούνταν ότι τα ΕΛΤΑ, με την συνδρομή διεθνούς εγνωσμένου κύρους συμβούλου, ήταν στη διαδικασία σύνταξης του επικαιροποιημένου στρατηγικού/επιχειρηματικού σχεδίου τους και ότι εντός του έτους 2024 αναμενόταν να καταστεί σαφές εάν τα ΕΛΤΑ θα μπορούσαν να

σημειώσουν επαρκή πρόοδο και να παράγουν αποτελέσματα ικανά να αντισταθμίσουν επαρκώς τους κινδύνους απόδοσης για την προστασία της αξίας που αντανακλάται στις οικονομικές καταστάσεις.

Το επικαιροποιημένο επιχειρηματικό τους σχέδιο ολοκληρώθηκε μετά τη δημοσίευση της αναφοράς Γ' τριμήνου 2023, και αυτό χρησιμοποιήθηκε για τη διενέργεια ελέγχου απομείωσης στα πλαίσια των οριστικών οικονομικών καταστάσεων 31.12.2023 και 30.06.2023. Από τη διενέργεια του ελέγχου απομείωσης, προέκυψε ότι το ανακτήσιμο ποσό υπολειπόταν του κόστους κτήσης της συμμετοχής κατά €18,5 εκατ και κατά συνέπεια σε εκείνες τις οικονομικές καταστάσεις λογιστικοποιήθηκε ισόποση ζημία απομείωσης. Στην παρούσα αναφορά, τα συγκριτικά στοιχεία της κατάστασης συνολικών εισοδημάτων 30.09.2023 έχουν αναπροσαρμοστεί ώστε να απεικονίζουν και το ποσό των €18,5 εκατ. απομείωσης, όπως αυτό καθορίστηκε με βάση τις μεταγενέστερες πληροφορίες. Αναλυτικές πληροφορίες σχετικά με την άσκηση απομείωσης παρέχονται στην σημ. 7 του κεφαλαίου Β1, σελ. 34-37.

Σημείωση 6- Αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων: Αφορά το κέρδος από την αποτίμηση κατά την 30.09.2024 των εταιρικών ομολογιών στις οποίες έχει επενδύσει το Υπερταμείο (από τα τέλη Δεκεμβρίου 2023 μέχρι και την 30.09.2024). Κατά την συγκριτική περίοδο δεν υπήρχαν αντίστοιχες επενδύσεις, με αποτέλεσμα να μην εμφανίζεται αντίστοιχο αποτέλεσμα αποτίμησης.

Σημείωση 7- Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα:

- Χρηματοοικονομικά έσοδα: η αύξηση των εσόδων οφείλεται κυρίως σε αυξημένες προσόδους διαθεσίμων καθώς στην τρέχουσα περίοδο τόσο ο μέσος όρος του ύψους των διαθεσίμων ήταν αυξημένος, ως αποτέλεσμα σημαντικών εσόδων μερισμάτων στο 2023, όσο και το ότι τα επιτόκια ήταν αυξημένα σε σχέση με την συγκριτική περίοδο.
- Χρηματοοικονομικά έξοδα: αποτελούνται κατά κύριο λόγο από προμήθειες και έξοδα τραπεζών που διακρατώνται κατά την εξόφληση τιμολογίων προμηθευτών καθώς και από μισθωτικές συμβάσεις για τις οποίες η Εταιρεία ως μισθωτής έχει αναγνωρίσει δικαιώματα χρήσης ως πάγια και υποχρεώσεις μισθώσεων από τα οποία απορρέουν αποσβέσεις και χρηματοοικονομικά έξοδα (αντί για έξοδα ενοικίων).

B.1.2 Κατάσταση Οικονομικής Θέσης της 30.09.2024

Κατάσταση Οικονομικής Θέσης (σε ευρώ)	Σημ.	30.09.2024	31.12.2023*
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Συμμετοχές σε «Άμεσες θυγατρικές»	1	100.003	100.003
Συμμετοχές σε «Λοιπές θυγατρικές»	1,2	202.997.725	190.202.725
Ιδιοχρ/μενα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία και δικαιώματα χρήσης	3	507.863	608.497
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	33.109	533.229
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		203.638.700	191.444.454
Απαιτήσεις	4,5,11	611.227.339	641.131.165
Λοιπά κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού	6	2.973.290	3.995.753
Χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρούνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	7	10.386.072	1.159.493
Χρηματικά διαθέσιμα σε τράπεζες	8	297.922.543	273.367.150
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού		922.509.244	919.653.561
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		1.126.147.944	1.111.098.015
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ			
Καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο		245.703.000	245.703.000
Λοιπά αποθεματικά		51.466.494	51.466.494
Αποτελέσματα εις νέον	11	822.310.085	761.052.111
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		1.119.479.579	1.058.221.605
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Προβλέψεις για συνταξιοδότηση προσωπικού		94.808	72.918
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις μισθώσεων (ΔΠΧΑ 16)	3	49.226	188.986
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων και προβλέψεων		144.034	261.904
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	9	6.314.263	3.098.711
Μερίσματα πληρωτέα	10	-	49.314.609
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων μισθώσεων (ΔΠΧΑ 16)	3	210.068	201.186
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		6.524.331	52.614.506
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		6.668.365	52.876.410
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		1.126.147.944	1.111.098.015

* Η συγκριτική χρήση 2023 έχει αναπροσαρμοστεί με το αντιστάθμισμα, που θα λάβει το Υπερταμείο για τις μετοχές των ΕΥΔΑΠ/ΕΥΑΘ, όπως περαιτέρω αναφέρεται στη Σημείωση 11 που ακολουθεί.

Σημειώσεις:

1. Οι συμμετοχές στις «Άμεσες» και «Λοιπές» θυγατρικές παραχωρήθηκαν στο Υπερταμείο άνευ ανταλλάγματος σύμφωνα με τον ν.4389/2016 και τις μετέπειτα τροποποιήσεις του. Η Εταιρεία έχει επιλέξει ως λογιστική πολιτική στις οικονομικές της καταστάσεις την αναγνώριση των συμμετοχών στις εταιρείες αυτές στο κόστος κτήσης (το οποίο για τις μετοχές που ελήφθησαν κατά την πρώτη αναγνώριση ήταν μηδενικό) και συνεπώς αυτές εμφανίστηκαν στη συμβολική αξία του ενός (1) ευρώ ανά συμμετοχή.

Η συμμετοχή της Εταιρείας στην άμεση θυγατρική «Συμμετοχές 5G Α.Ε.» απεικονίζεται στο κονδύλι «Συμμετοχές σε «Άμεσες θυγατρικές»» με αξία €100 χιλ., το οποίο αντιστοιχεί στο ποσό που καταβλήθηκε από το Υπερταμείο ως μετοχικό κεφάλαιο κατά την ίδρυση της.

2. Στις «Συμμετοχές σε Λοιπές Θυγατρικές» περιλαμβάνονται:
- ποσό €100 εκατ. που προέκυψε σε συνέχεια της από 23.12.2020 καταβολής του από το Υπερταμείο στη θυγατρική ΕΛΤΑ Α.Ε. για συμμετοχή στην αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου, μείον την απομείωση της συμμετοχής του Υπερταμείου στη θυγατρική ΕΛΤΑ Α.Ε. ύψους €18,5 εκατ. (για περισσότερες πληροφορίες βλέπε Β1/Σημείωση 7),
 - ποσό €105,7 εκατ. που αφορά την συμμετοχή της Εταιρείας στην αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της ΔΕΗ Α.Ε. με το αναγκαίο ποσό, προκειμένου το Ελληνικό Δημόσιο να διατηρήσει ποσοστό 34,12% στο μετοχικό κεφάλαιο της ΔΕΗ όπως αυτό προκύψει από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της και λαμβάνοντας υπόψη το ποσοστό των μετοχών της ΔΕΗ Α.Ε. που κατέχει το ΤΑΙΠΕΔ,
 - ποσό €3 εκατ. που προέκυψε από την εξαγορά ποσοστού συμμετοχής 24,81% της θυγατρικής εταιρείας «Ελληνικές Αλυκές Α.Ε.» αυξάνοντας έτσι το ποσοστό του Υπερταμείου από 55,19% σε 80%,
 - ποσό €12,3 εκατ. που αφορά πρόσφατα αποκτηθείσες μετοχές του Διεθνούς Αερολιμένα Αθηνών («ΔΑΑ»). Εντός του Α' τριμήνου 2024, στο πλαίσιο της εισαγωγής του συνόλου των μετοχών του ΔΑΑ στην Κύρια Αγορά της Ρυθμιζόμενης Αγοράς Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, το Υπερταμείο συμμετείχε στην δημόσια προσφορά καταβάλλοντας το ποσό των €12,3 εκατ. για την απόκτηση 1.500.000 μετοχών με τιμή €8,2 ανά μετοχή. Κατά συνέπεια, το Υπερταμείο απέκτησε επιπλέον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΑΑ, οπότε το συνολικό ποσοστό στον ΔΑΑ ανέρχεται κατά την 30.09.2024 σε 25,50%, και
 - ποσό €0,5 εκατ. που αφορά τη συμμετοχή ποσοστού 33% του Υπερταμείου στη νέο-ιδρυθείσα εταιρεία ΕΛΚΑΚ Α.Ε. (για περισσότερες πληροφορίες βλέπε Β1/Σημείωση 7).
3. Τα ποσά προέρχονται κυρίως από την αναγνώριση δικαιωμάτων χρήσης παγίων και υποχρεώσεις για μισθώσεις που αφορούν κυρίως συμφωνητικό επαγγελματικής μίσθωσης, σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 16 καθώς και άλλων παγίων (όπως εργασίες διαμόρφωσης κτιρίων, κατασκευή περιπτέρων, διαμόρφωση επαγγελματικού χώρου, αγορά εξοπλισμού τηλεπικοινωνιών, αγορά λογισμικού κ.ά.).
4. Οι μακροπρόθεσμες απαιτήσεις μειώθηκαν καθώς το μακροπρόθεσμο μέρος των δανείων που έχουν δοθεί στη θυγατρική ΑΕΔΙΚ ύψους €0,50 εκατ. μεταφέρθηκε στο βραχυπρόθεσμο μέρος, δεδομένου ότι το υπόλοιπο των δανείων προς την ΑΕΔΙΚ 30.09.2024 ύψους €1,10 εκατ. λήγει μέχρι την 30.06.2025.
5. Οι απαιτήσεις αφορούν κυρίως: α) την απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο ύψους €607 εκατ. ως αντιστάθμισμα για τη μεταβίβαση των μετοχών ΕΥΔΑΠ/ΕΥΑΘ και β) απαιτήσεις από μερίσματα των εταιρειών που περιλαμβάνονται στο χαρτοφυλάκιο του Υπερταμείου.

Τα ποσά μειώθηκαν κυρίως από τον συνδυασμό των παρακάτω γεγονότων:

- Το κονδύλι την 31.12.2023, περιλάμβανε απαίτηση ύψους €32,50 εκατ. από την συγγενή εταιρεία «Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών», καθώς βάση απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 14^{ης} Δεκεμβρίου του 2023, αποφασίστηκε η διανομή προμερίσματος ύψους €32,50 εκατ. από τα κέρδη της χρήσης 2023. Το συγκεκριμένο προμέρισμα εισπράχθηκε εντός του Α' τριμήνου 2024, με αποτέλεσμα τη μείωση των απαιτήσεων την 30.09.2024 κατά το άνω ποσό.
- Εντός του Γ' τριμήνου 2024, καταβλήθηκαν οι τελευταίες δύο δόσεις ποσού €0,10 εκατ. η κάθε μία, του πρώτου ενδοεταιρικού δανείου προς την θυγατρική ΑΕΔΙΚ ύψους €0,30

- εκατ. καθώς και οι πρώτες δύο δόσεις ποσού €0,21 εκατ. και €0,60 εκατ. του δεύτερου ενδοεταιρικού δανείου προς την ΑΕΔΙΚ ύψους €1,91 εκατ..
- Εντός του Γ' τριμήνου 2024, αναγνωρίστηκε απαίτηση ύψους €2,10 εκατ. από τη θυγατρική εταιρεία ΟΚΑΑ, καθώς βάση απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 26^{ης} Σεπτεμβρίου του 2024, αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος ύψους €2,10 εκατ. από τα κέρδη της χρήσης 2023. Το συγκεκριμένο μέρισμα εισπράχθηκε εντός του Δεκεμβρίου 2024.
 - Εντός του Γ' τριμήνου 2024, αναγνωρίστηκε απαίτηση ύψους €1,00 εκατ. από τη θυγατρική εταιρεία Ελληνικές Αλυκές Α.Ε., καθώς βάση απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της 4^{ης} Σεπτεμβρίου του 2024, αποφασίστηκε η διανομή μερίσματος ύψους €1,25 εκατ. από τα κέρδη της χρήσης 2023, το 80% των οποίων (€ 1,00 εκατ.) διανέμεται στο Υπερταμείο. Το συγκεκριμένο μέρισμα θα εισπραχθεί εντός του Δεκεμβρίου 2024.
- 6.** Στα «λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνονται κυρίως δεδουλευμένα έσοδα προσόδων/ τόκων κατά τη λήξη της περιόδου αναφοράς και (σε μικρό βαθμό) έξοδα επόμενων χρήσεων. Το ποσό της 30.09.2024 είναι χαμηλότερο καθώς αφορά δεδουλευμένα έσοδα τόκων/προσόδων για περίπου 3 μήνες, ενώ αυτό της 31.12.2023 αφορά δεδουλευμένο έσοδο περίπου 6 μηνών (οι καταβολές τόκων/προσόδων γίνονται κυρίως στις αρχές Ιανουαρίου και Ιουλίου εκάστου έτους).
- 7.** Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που επιμετρούνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων αφορούν επενδύσεις σε εταιρικές ομολογίες. Κατά την 30.09.2024, το υπόλοιπο των επενδύσεων σε τρέχουσες αξίες ανέρχεται σε €10,39 εκατ. και αντανακλά την αρχική επένδυση αξίας €10,00 εκατ., πλέον το κέρδος από την αποτίμηση κατά την 30.09.2024 ύψους €0,28 εκατ. καθώς και τα έσοδα από τους τόκους των ομολόγων τα οποία αρχικά εισπράττονται και μετά επανεπενδύονται ύψους €0.11 εκατ..
- 8.** Τα χρηματικά διαθέσιμα της Εταιρείας ανήλθαν την 30.09.2024 σε €297,92 εκατ. περίπου και η αύξησή τους προκύπτει κυρίως από τον συνδυασμό των παρακάτω γεγονότων: α) την εισπραξη όλων των μερισμάτων προηγούμενης χρήσης (ΔΑΑ: €32,50 εκατ.) καθώς και του μεγαλύτερου μέρους των εσόδων μερισμάτων που αναγνωρίστηκαν το 2024 (ΔΕΗ: €32,59 εκατ., ΔΑΑ: €25,25 εκατ., ΟΤΕ: €3,49 εκατ. και ΚΑΘ: €1,00 εκατ.), μειωμένα με την καταβολή του μερίσματος (από τα κέρδη της χρήσης 2022) προς το Ελληνικό Δημόσιο ύψους €49,31 εκατ. και ενώ απομένει ακόμα η πληρωμή μερίσματος προς το Ελληνικό Δημόσιο από τα κέρδη της χρήσης 2023 ύψους €113 εκατ. η οποία θα μειώσει το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων, β) την καταβολή €9,67 εκατ. για την αγορά εταιρικών ομολογιών, γ) την εισπραξη προσόδων/ τόκων συνολικού ποσού €8 εκατ. που αφορούν το δεύτερο εξάμηνο 2023 και πρώτο εξάμηνο 2024 και δ) την καταβολή €12,30 εκατ. για την απόκτηση επιπλέον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου του ΔΑΑ.
- 9.** Περιλαμβάνονται κυρίως υποχρεώσεις προς προμηθευτές και δεδουλευμένα έξοδα, καθώς και υποχρεώσεις απόδοσης παρακρατούμενου Φόρου Μισθωτών Υπηρεσιών, κρατήσεις και εισφορές κοινωνικής ασφάλισης. Η αύξηση στο κονδύλι οφείλεται κατά κύριο σε δεδουλευμένα έξοδα για την παροχή υπηρεσιών που αφορούν τη σύσταση του νέου Επενδυτικού Ταμείου καθώς και τον σχεδιασμό, ανάπτυξη και προετοιμασία εφαρμογής του Στρατηγικού Πλάνου 2025-2027 του Υπερταμείου.

10. Την 31.12.2023, το κονδύλι περιλάμβανε τα μερίσματα πληρωτέα προς το Ελληνικό Δημόσιο, συνεπεία της διανομής κερδών της χρήσης 2022. Τα συγκεκριμένα ποσά καταβλήθηκαν στο Ελληνικό Δημόσιο τον Φεβρουάριο 2024.
11. Όπως αναφέρεται και σε άλλα σημεία της παρούσας αναφοράς, σχετικά με τις μετοχές που κατείχε το Υπερταμείο στις εταιρείες ΕΥΔΑΠ Α.Ε και ΕΥΑΘ Α.Ε., δυνάμει του άρθρου 64 του ν. 5045/2023, το σύνολο των μετοχών κυριότητάς του μεταβιβάστηκε στο Ελληνικό Δημόσιο. Η μεταβίβαση των μετοχών ολοκληρώθηκε στις 3/8/2023, χωρίς ωστόσο να συγκεκριμενοποιηθεί το ποσό και η μορφή του αντισταθμίματος που θα λάβει το Υπερταμείο λόγω της μεταβίβασης αυτής. Εντός του 2023 κατέστη σαφές ότι το Υπερταμείο θα λάβει χρηματικό ποσό που θα αντιστοιχεί στην αξία των μετοχών αυτών όπως θα καθοριστούν από ανεξάρτητο εκτιμητή.

Την 31.07.2024 ψηφίσθηκε ο νόμος 5131, το άρθρο 15 του οποίου προβλέπει ότι το Υπερταμείο θα λάβει για την μεταβίβαση των μετοχών ως αντιστάθμισμα χρηματικό ποσό ύψους €607 εκατ.. Μετά την λήψη του ποσού αυτού, το 50% θα διανεμηθεί ως μερίσμα από το Υπερταμείο στο Ελληνικό Δημόσιο εντός ενός μηνός από την λήψη του, και το υπόλοιπο ποσό θα διατεθεί για το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού προκειμένου να χρησιμοποιηθεί ως αρχικό επενδυτικό κεφάλαιο του Υπερταμείου για την σύσταση επενδυτικού ταμείου.

Καθώς η μεταβίβαση των μετοχών έλαβε χώρα την 3.8.2023, ενώ παράλληλα εντός του έτους 2023 κατέστη σαφές ότι το Υπερταμείο θα λάβει χρηματικό αντιστάθμισμα για αυτή την μεταβίβαση των μετοχών, η οριστικοποίηση του ποσού εντός του έτους 2024 με τον ανωτέρω νόμο κρίθηκε ως μεταγενέστερο γεγονός το οποίο πρέπει να ληφθεί υπόψη κατά τους λογιστικούς χειρισμούς της μεταβίβασης του έτους 2023. Κατά συνέπεια η Εταιρεία αναγνώρισε στις οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2023 απαίτηση ισόποση με το ποσό αυτό (με αντίστοιχη αύξηση των αποτελεσμάτων εις νέον). Το ποσό αντιστάθμισης θα εισπραχθεί στο Δ' τρίμηνο του έτους 2024.

B.1.3 Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων Περιόδου 01.01.2024 – 30.09.2024

Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων (σε ευρώ)	Μετοχικό κεφάλαιο	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσμα τα εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα την 01.01.2023	245.703.000	25.608.687	98.092.166	369.403.853
Καθαρά αποτελέσματα Α' εξαμήνου 2023*	-	-	93.622.518	93.622.518
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου*	-	-	93.622.518	93.622.518
Διανεμηθέντα μερίσματα	-	-	(22.905.749)	(22.905.749)
Μεταφορά σε αποθεματικά	-	8.205.624	(8.205.624)	-
Υπόλοιπα την 30.06.2023 (Αναπροσαρμοσμένα)	245.703.000	33.814.311	160.603.311	440.120.622
Καθαρά αποτελέσματα Γ' τριμήνου 2023	-	-	2.105.893	2.105.893
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	2.105.893	2.105.893
Υπόλοιπα την 30.09.2023 (Αναπροσαρμοσμένα)	245.703.000	33.814.311	162.709.204	442.226.515
Υπόλοιπα την 01.01.2024 (Αναπροσαρμοσμένα)	245.703.000	51.466.494	761.052.111	1.058.221.605
Καθαρά αποτελέσματα Α' εξαμήνου 2024	-	-	59.663.410	59.663.410
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	59.663.410	59.663.410
Υπόλοιπα την 30.06.2024	245.703.000	51.466.494	820.715.521	1.117.885.015
Καθαρά αποτελέσματα Γ' τριμήνου 2024	-	-	1.594.564	1.594.564
Συγκεντρωτικά συνολικά εισοδήματα περιόδου	-	-	1.594.564	1.594.564
Υπόλοιπα την 30.09.2024	245.703.000	51.466.494	822.310.085	1.119.479.579

* Τα αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου έχουν αναπροσαρμοστεί με τη ζημία απομείωσης των ΕΛΤΑ ύψους €18,5 εκατ. (βλέπε Σημείωση 5 στη σελ. 41-42).

Κατά την 10η Ιανουαρίου 2023, έλαβε χώρα η Τακτική Γενική Συνέλευση, με την οποία εγκρίθηκε η εισήγηση για τη διάθεση κερδών της χρήσεως 2021, βάση της οποίας έγινε ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού ύψους €1,56 εκατ., η διανομή μερίσματος προς το Ελληνικό Δημόσιο συνολικού ποσού €22,91 εκατ. και η διακράτηση ποσού €6,65 εκατ. για επενδύσεις ή κάλυψη πιθανών μελλοντικών ζημιών και μεταφορά του στο αντίστοιχο αποθεματικό.

Κατά την 29η Δεκεμβρίου 2023, έλαβε χώρα η Τακτική Γενική Συνέλευση, με την οποία εγκρίθηκε η εισήγηση για τη διάθεση κερδών της χρήσεως 2022, βάση της οποίας έγινε ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού ύψους €3,35 εκατ., η διανομή μερίσματος προς το Ελληνικό Δημόσιο συνολικού ποσού €49,31 εκατ. και η διακράτηση ποσού €14,32 εκατ. για επενδύσεις ή κάλυψη πιθανών μελλοντικών ζημιών και μεταφορά του στο αντίστοιχο αποθεματικό.

Κατά την 30.09.2024, ο λογαριασμός των «Αποθεματικών» αφορά σε (α) «Τακτικό Αποθεματικό» ύψους €9.758.502, (β) «Αποθεματικό από τα διακρατούμενα από το Υπερταμείο κέρδη που θα χρησιμοποιούνται για Επενδύσεις σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 200 του Ν.4389/2016 και δύναται επίσης να διακρατηθεί για να καλυφθούν πιθανές μελλοντικές ζημιές» ύψους €41.717.596, (γ) «Αποθεματικό αναλογιστικών κερδών/ (ζημιών)» ύψους € (9.618) και (δ) «Αποθεματικό από μεταβίβαση συμμετοχών» ποσού €14.

Σημειώνεται ότι τα αποτελέσματα εις νέον περιέχουν κονδύλι ύψους €607 εκατ. που αφορά το αντιστάθμισμα που είναι να λάβει το Υπερταμείο στο Δ' τρίμηνο του 2024 για τη μεταβίβαση των μετοχών ΕΥΔΑΠ/ΕΥΑΘ στο Ελληνικό Δημόσιο. Το ποσό δεν εμφανίζεται στις ανωτέρω κινήσεις ιδίων κεφαλαίων καθώς λογιστικοποιήθηκε στο Δ' τρίμηνο 2023.

Β.1.4 Κατάσταση Ταμειακών Ροών Περιόδου 01.07.2024 – 30.09.2024 και εξαμήνου 01.01.2024 – 30.09.2024

Κατάσταση Ταμειακών Ροών (σε ευρώ)	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023*	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023
Αποτελέσματα προ φόρων	61.257.974	95.728.411	1.594.564	2.105.893
<u>Προσαρμογές για:</u>				
Αποσβέσεις	210.336	191.652	71.173	66.321
Προβλέψεις	21.890	16.503	7.297	5.501
Ζημίες από καταστροφές/διαγραφές περιουσιακών στοιχείων	7.674	703	1.648	-
Απομείωση συμμετοχών και επενδύσεων	-	18.500.000	-	-
Αποτίμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων	(275.966)	-	(223.138)	-
Χρηματοοικονομικά έσοδα	(7.497.692)	(3.369.811)	(2.761.725)	(1.297.512)
Χρηματοοικονομικά έξοδα	24.892	27.371	8.441	9.512
<u>Μεταβολές στο Κεφάλαιο Κίνησης:</u>				
(Αύξηση)/ μείωση απαιτήσεων	29.398.946	(58.779.183)	32.977.236	(1.548.442)
(Αύξηση)/ μείωση λοιπών κυκλοφορούντων στοιχείων ενεργητικού	314.580	204.265	31.420	1.908.183
Αύξηση/ (μείωση) υποχρεώσεων	3.215.553	17.639	2.663.878	(668.655)
Καθαρές ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	86.678.187	52.537.550	34.370.794	580.801
Αγορές παγίων στοιχείων	(99.677)	(75.528)	(36.854)	1.020
Απόκτηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	(9.672.865)	-	(587.524)	-
Πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων	722.252	-	544.651	-
Εισπράξεις από πώληση παγίων περιουσιακών στοιχείων	3.754	1.101	459	-
Εισπράξεις προσόδων/τόκων	8.205.575	3.079.990	4.731.381	2.049.705
Πληρωμή για δάνειο σε θυγατρική	-	(1.905.000)	-	-
Είσπραξη από δάνειο σε θυγατρική	1.005.000	-	905.000	-
Πληρωμή για αύξηση ποσοστού συμμετοχής σε συγγενή	(12.795.000)	(3.000.000)	(495.000)	-
Καθαρές ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες	(12.630.961)	(1.899.437)	5.062.113	2.050.725
Πληρωθέντα μερίσματα	(49.314.609)	(22.905.747)	-	-
Καταβληθέντες τόκοι και συναφή έξοδα	(13.240)	(9.374)	(5.043)	(3.854)
Αποπληρωμές υποχρεώσεων από μισθώσεις	(163.984)	(162.796)	(54.708)	(54.973)
Καθαρές ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες	(49.491.833)	(23.077.917)	(59.751)	(58.827)
Σύνολο καθαρών ταμειακών ροών περιόδου	24.555.393	27.560.196	39.373.156	2.572.699
Χρηματικά διαθέσιμα αρχής περιόδου	273.367.150	164.361.300	258.549.388	189.348.797
Χρηματικά διαθέσιμα τέλους περιόδου	297.922.543	191.921.496	297.922.544	191.921.496

* Τα αποτελέσματα της συγκριτικής περιόδου έχουν αναπροσαρμοστεί με τη ζημία απομείωσης των ΕΛΤΑ ύψους €18,5 εκατ. (βλέπε Σημείωση 5 στη σελ. 41-42).

Η καθαρή μεταβολή των χρηματικών διαθεσίμων κατά το εννεάμηνο 2024 οφείλεται κυρίως:

- Στα καθαρά αποτελέσματα της περιόδου.
- Στην είσπραξη προμερίσματος ύψους €32,50 εκατ. από το Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών, το οποίο συμπεριλαμβανόταν στις απαιτήσεις την 31.12.2023.
- Στην καταβολή ποσού €9,67 εκατ. για αγορά χρεογράφων εντός του εννεαμήνου 2024.

- Στην είσπραξη προσόδων/ τόκων συνολικού ποσού €8 εκατ. που αφορούν το δεύτερο εξάμηνο 2023 και το πρώτο εξάμηνο του 2024.
- Στην καταβολή ποσού €12,30 εκατ. για την απόκτηση επιπλέον 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου του Διεθνή Αερολιμένα Αθηνών καθώς και €0,50 εκατ. για την απόκτηση μετοχικού κεφαλαίου στη νέο-ιδρυθείσα εταιρεία ΕΛΚΑΚ Α.Ε..
- Στην απόδοση μερίσματος προς το Ελληνικό Δημόσιο ύψους €49,31 εκατ. τον Φεβρουάριο του 2024, από τα κέρδη της χρήσης 2022.