

**ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**

**(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ
(Δ.Π.Χ.Α)**



1. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
2. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
3. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
5. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ
6. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
7. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ
8. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ
9. ΚΥΡΙΟΤΕΡΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ
10. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ
11. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ
13. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ
14. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
15. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
16. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΤΡΑΠΕΖΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
17. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
18. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
19. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ
20. ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ
21. ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ
22. ΠΩΛΗΣΕΙΣ
23. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ-ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ-ΔΙΑΘΕΣΗΣ
24. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ
25. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ
26. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ
27. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
28. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ –ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
29. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ
30. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ
31. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ
32. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ
33. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ
34. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ
35. ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
36. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

**1. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(Σύμφωνα με το άρθρο 4 Ν. 3556/2007)**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κ.κ. Δημήτριος Γεωργόπουλος Πρόεδρος Δ.Σ., Εμμανουήλ Ξιώνης Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Παναγιώτης Πασχαλάκης Διευθύνων Σύμβουλος, υπό τις ως άνω ιδιότητες τους, δηλώνουν ότι, εξ' όσων γνωρίζουν :

Οι Ετήσιες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την χρήση 01/01/2022-31/12/2022 , οι οποίες καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση ,τα αποτελέσματα της χρήσης και τις ταμιακές ροές της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY A.E., καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο σύμφωνα με τα οριζόμενα του Ν. 3556/2007.

Η Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου απεικονίζει κατά τρόπο αληθή την εξέλιξη, τις επιδόσεις και την θέση της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY A.E. καθώς και των επιχειρήσεων που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση εκλαμβανομένων ως σύνολο, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζουν, σύμφωνα με τα οριζόμενα του Ν. 3556/2007.

Μαρούσι 28/04/2023

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Δημήτριος Γεωργόπουλος

ΑΔΤ ΑΒ661000

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Παναγιώτης Πασχαλάκης

ΑΔΤ Χ 561755

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Εμμανουήλ Ξιώνης

ΑΔΤ ΑΚ506267

2. ΕΤΗΣΙΑ ΈΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1.1.2022-31.12.2022

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 και τις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς σας υποβάλλουμε την παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση από 01/01/2022 έως 31/12/2022.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας ως <<Έκθεση>>), αφορά στην χρονική περίοδο της τρέχουσας χρήσεως 2022 (1.1.2022 - 31.12.2022). Η Έκθεση συντάχθηκε και είναι εναρμονισμένη με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 3556/2007(ΦΕΚ 91 Α’/30.4.2007) και τις επ’ αυτού εκδοθείσες εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και ιδίως τις Αποφάσεις με αριθμό 7/448/11.10.2007 και 1/434/2007 του ΔΣ της επιτροπής Κεφαλαιαγοράς καθώς και του Ν. 4548/2018.

Η παρούσα Έκθεση εμπεριέχει κατά τρόπο ευσύνοπτο, πλην όμως εύληπτο και ουσιαστικό τις σημαντικές επιμέρους θεματικές ενότητες, που είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο και απεικονίζει κατά τρόπο αληθή όλες τις σχετικές αναγκαίες κατά νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπειριστατωμένη ενημέρωση για την δραστηριότητα κατά την εν λόγω χρονική περίοδο της Εταιρείας QUALITY & RELIABILITY AE καθώς και του Ομίλου QUALITY & RELIABILITY AE στον οποίο όμιλο περιλαμβάνονται πλην της QUALITY & RELIABILITY και οι ακόλουθες εταιρείες:

- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΓΑΙΟΥ** Κονίτσης 11β Μαρούσι (*)
- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ**, Κονίτσης 11β Μαρούσι (*)
- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ Οδυσσέας**, Κονίτσης 11β Μαρούσι (*)
- **GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE AE**, Κονίτσης 11β, Μαρούσι
- **Q&R USA LTD**, Avenue Americas, Regus 28th Floor, Suite 2829 Manhattan USA
- **QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD**, Dimitriou Vikella 3, Nicosia
- **QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES CYPRUS LTD**, Dimitriou Vikella 3, Nicosia
- **BLUE POINT LTD**, Evagora 32 str, Nicosia

(*) Για τις κοινοπραξίες έχει ξεκινήσει η διαδικασία λύσης των η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη και προβλέπεται να ολοκληρωθεί εντός του 2023

Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τους όρους και προϋποθέσεις του προπεριγραφόμενου νομικού πλαισίου, συνοδεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της αυτής χρήσης και περιλαμβάνεται αυτούσια στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση που αφορά τη χρήση 2022.

Οι θεματικές ενότητες της Εκθέσεως, οι οποίες έχουν τεθεί επί σκοπό ευχερέστερης ανάγνωσης και παρακολούθησης αυτής και το περιεχόμενο αυτών έχει ως ακολούθως:

ΕΝΟΤΗΤΑ Α΄

ΣΗΜΑΝΤΙΚΑ ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΠΟΥ ΕΛΑΒΑΝ ΧΩΡΑ ΣΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022

➤ 01 Μαρτίου 2022

Αλλαγή στην Σύνοψη του ΔΣ

Η Εταιρεία Quality & Reliability ΑΕ γνωστοποιεί προς το επενδυτικό κοινό ότι, κατά την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας της 01/03/2022 ανακοινώθηκε ότι το εκτελεστικό μέλος και Αντιπρόεδρος του Δ.Σ κ. Νικόλαος Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου υπέβαλε την από 28.02.2022 έγγραφη παραίτησή του από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και το Δ.Σ. αποφάσισε να συνεχίσει τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας χωρίς την αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους, σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 3 του Καταστατικού.

Κατόπιν των ανωτέρω το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΡΙΤΑΚΗΣ του Γεωργίου, Πρόεδρος –Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος.
- ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος-Εκτελεστικό Μέλος.
- ΙΩΑΝΝΑ ΙΑΚΩΒΑΚΗ, του Αντωνίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
- ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

➤ 14 ΜΑΡΤΙΟΥ 2022

Η εταιρεία Quality & Reliability ΑΕ ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι ανέλαβε νέο έργο πληροφορικής από την Κοινωνία Της Πληροφορίας για το Υπουργείο Εξωτερικών.

Την υλοποίηση του έργου «Μετασχηματισμός Διαδικασιών Προξενικών Υπηρεσιών» του Υπουργείου Εξωτερικών, ανέλαβε η Ένωση Εταιρειών «VODAFONE ΠΑΝΑΦΟΝ Α.Ε.Ε.Τ. - QUALITY & RELIABILITY Α.Ε.» από την Κοινωνία της Πληροφορίας (ΚτΠ), συνολικού προϋπολογισμού 3.911.290,32 € πλέον ΦΠΑ. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με 51% και η Vodafone με 49%.

Αντικείμενο του έργου είναι ο μετασχηματισμός και ψηφιοποίηση των υπηρεσιών που παρέχονται από τις Προξενικές Αρχές του υπουργείου παγκοσμίως με στόχο αφενός:

- την καταπολέμηση της γραφειοκρατίας και αφετέρου
- την διεκπεραίωση αιτημάτων χωρίς την φυσική παρουσία των πολιτών για αιτήματα σχετικά με: Πιστοποιητικά, Ληξιαρχικές πράξεις, Διαβατήρια, Στρατολογικά, Πληρεξούσια, Μετοικεσίες, Φορολογικά, κ.α.

Με το έργο αυτό αναμένεται να επιτευχθεί ο ψηφιακός μετασχηματισμός των Προξενικών Διαδικασιών αξιοποιώντας τεχνολογίες αιχμής όπως:

- υπηρεσίες εικονικής υποβοήθησης (virtual assistant),
- χρήση τεχνικής νοημοσύνης
- ψηφιακή υποβολή εγγράφων και
- διασύνδεση με ψηφιακές πλατφόρμες της Γενικής Κυβέρνησης.

Οι υποστηριζόμενες διαδικασίες θα προσφέρονται σε 24ωρη βάση σε 19 διαφορετικές γλώσσες, μεταξύ των πολιτών με τις Προξενικές Αρχές προσφέροντας:

- Απαντήσεις σε ποικίλα καθημερινά ερωτήματα των πολιτών
- Οδηγίες για την διεκπεραίωση ερωτημάτων – αιτημάτων μέσω εικονικού βοηθού
- Ψηφιοποίηση της διαδικασίας υποβολής αιτημάτων
- Προσδιορισμός ημέρας και ώρας παραλαβής αιτούμενων εγγράφων στις περιπτώσεις που απαιτείται ταυτοπροσωπία

- Ηλεκτρονική πληρωμή των προξενικών τελών από τους πολίτες για τις διοικητικές πράξεις των Αρχών.

Το έργο αναβαθμίζει το επίπεδο υπηρεσιών που παρέχει Υπουργείο Εξωτερικών με την:

- Ανάδειξη του ΥΠΕΞ ως οργανισμού που παρέχει ουσιαστική και άμεση πληροφόρηση και υποστήριξη σε αιτήματα πολιτών.
- Ταχύτητα πληροφόρησης και διεκπεραίωσης συναλλαγών των ενδιαφερομένων
- Βελτίωση εικόνας του ΥΠΕΞ
- Παροχή δυνατότητας on line λήψης δεδομένων από τις Κεντρικές Υπηρεσίες
- Επίτευξη αποδοτικότητας και αποτελεσματικότητας της δημόσιας διοίκησης και των παρεχόμενων υπηρεσιών
- Βελτίωση επιχειρησιακής λειτουργίας των Προξενικών Αρχών
- Εξοικονόμηση λειτουργικού κόστους
- Επίτευξη υψηλού βαθμού τυποποίησης, ακρίβειας, ποιότητας και ταχύτητας εξυπηρέτησης

Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου είναι 24 μήνες.

Η Q&R, έχει υλοποιήσει και υποστηρίζει την παραγωγική λειτουργία σύνθετων και κρίσιμων Πληροφοριακών Συστημάτων, βασισμένων σε τεχνολογίες αιχμής, για πολλούς οργανισμούς και επιχειρήσεις στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Στα τριάντα χρόνια λειτουργίας της έχει συμβάλει σημαντικά με την τεχνογνωσία της και τα καινοτόμα προϊόντα λογισμικού που έχει αναπτύξει, στον ψηφιακό εκσυγχρονισμό του ευρύτερου δημόσιου και ιδιωτικού τομέα και στην δημιουργία αξίας και ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος, μέσω της τεχνολογίας, για τους πελάτες της.

Στο πελατολόγιο της Q&R συμπεριλαμβάνονται σήμερα περισσότερες από 250 μεγάλοι οργανισμοί και επιχειρήσεις του Ιδιωτικού και Δημόσιου τομέα. Αξιοποιώντας τις νέες τεχνολογίες η εταιρεία αναπτύσσει νέες λύσεις στο χώρο των cloud services, προσφέροντας σύγχρονες υπηρεσίες ειδικά σχεδιασμένες για μικρές και μεσαίες επιχειρήσεις.

➤ **29 ΜΑΡΤΙΟΥ 2022**

Η Quality & Reliability AE ανακοινώνει το Οικονομικό ημερολόγιο για το οικονομικό έτος 2022 σύμφωνα με τον κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ως ακολούθως:

1) Δημοσίευση Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων 2021 και ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.qnr.com.gr) και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (www.helex.gr): Τρίτη 03 Μαΐου 2022

2) Ετήσια Γενική Συνέλευση: Παρασκευή 29 Ιουλίου 2022

Η εταιρεία δεν θα διανείμει μερίσμα για τη χρήση 2021.

Η εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα να μεταβάλει τις προαναφερόμενες ημερομηνίες αφού πρώτα ενημερώσει έγκαιρα το Επενδυτικό Κοινό.

➤ **03 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

Τροποποίηση Οικονομικού Ημερολογίου

Η Quality & Reliability AE ανακοινώνει την τροποποίηση του **Οικονομικού Ημερολογίου έτους 2022** στο πλαίσιο της ορθής και έγκαιρης ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με τα άρθρα 4.1.2 (β) & 4.1.3.15.1 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ως ακολούθως:

Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων Τρίτη 28/6/2022

Η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα να μεταβάλει τις παραπάνω ημερομηνίες, εφόσον ενημερώσει εγκαίρως το επενδυτικό κοινό με τροποποίηση του παρόντος, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

➤ **29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΦΟΡΙΑΣ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 28ΗΣ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Η Εταιρεία "QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το διακριτικό τίτλο "QUALITY & RELIABILITY A.E" ανακοινώνει, σύμφωνα με το άρθρο 133 § 2 του Ν. 4548/2018 και άρθρο 10 του Ν. 3884/2010, τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας που διενεργήθηκε επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28ης Ιουνίου 2022, που πραγματοποιήθηκε στην έδρα της Εταιρείας (Κονίτσης αρ. 11Β, Μαρούσι), και κατά την οποία παρέστησαν, αυτοπροσώπως ή δια των αντιπροσώπων τους, μέτοχοι εκπροσωπώντας 17.769.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ήτοι ποσοστό 65,17% επί του συνόλου των 27.264.280 (μετά την αφαίρεση των 80.840 μετοχών) Κοινών Ονομαστικών Μετοχών της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι για τον υπολογισμό της απαρτίας δεν υπολογίστηκαν σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 2α του ΠΔ 82/1996, 80.840 μετοχές και δικαιώματα ψήφου τα οποία ανήκουν στην μέτοχο ΠΟΥΛΙΑΔΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΑΕΒΕ οι οποίες δεν έχουν δικαίωμα παράστασης και ψήφου στην Γενική Συνέλευση αφού δεν έχουν παράσχει στην Εταιρεία τις απαραίτητες πληροφορίες για τον μέχρι φυσικού προσώπου προσδιορισμό των μετόχων τους κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 1 του Π.Δ. 82/96.

Επί του 1ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Υποβολή και έγκριση των Ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και Ενοποιημένων) της εταιρικής χρήσης 01.01.2021 – 31.12.2021 με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.

Επί του πρώτου θέματος εγκρίθηκαν ομόφωνα οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας μετά της Ετήσιας Έκθεσης του Δ.Σ. και της Έκθεσης Ελέγχου των ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη εταιρική χρήση 1.1.2021 - 31.12.2021, οι οποίες είναι στη διάθεση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της εταιρείας: www.qnr.com.gr.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00%)

Επί του 2ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Υποβολή της ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44, παράγραφος 1 περ. θ) του Ν. 4449/2017.

Ο πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ενημέρωσε τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά την εταιρική χρήση 2021, υποβάλλοντας σχετική έκθεση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 παρ. 1(θ) του ν. 4449/2017. Η σχετική Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρήση 2021 συμπεριλαμβάνεται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας www.qnr.com.gr.

Επί του 3ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9, παράγραφος 5 του Ν. 4706/2020.

Ο κύριος Χαριτάκης ανέγνωσε και υπέβαλε στην Γενική Συνέλευση την έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ.

Επί του 4ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Έγκριση της συνολικής διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021, σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν.4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών σύμφωνα με την παρ. 1, περ. γ) του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.

Εγκρίθηκε ομόφωνα της συνολική διαχείριση της Εταιρίας σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει για την εταιρική χρήση 2021.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17 %

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00%)

Επί του 5ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Έγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που καταβλήθηκαν κατά την εταιρική χρήση 01.01.2021 – 31.12.2021.

Εγκρίθηκε ομόφωνα το σύνολο των καταβληθησομένων αμοιβών και αποζημιώσεων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2021.

Επί του 6ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και ενοποιημένων) για την εταιρική χρήση 01.01.2022 – 31.12.2022 και καθορισμός της αμοιβής της.

Εγκρίθηκε ομόφωνα η εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών «BDO ορκωτοί ελεγκτές Α.Ε.» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 173 για τον έλεγχο των ετησίων και περιοδικών (Εταιρικών και Ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2022 έως 31.12.2022 και ενέκρινε την αμοιβή του ορκωτού ελεγκτή για τον τακτικό και φορολογικό έλεγχο της Εταιρείας καθώς και για τη θυγατρική εταιρεία με την επωνυμία Greenovative ΑΕ. η οποία θα ανέρχεται στο ποσό των 30.000 ευρώ πλέον Φ.Π.Α.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 7ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Υποβολή προς συζήτηση και παροχή συμβουλευτικής ψήφου επί της Εκθέσεως Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για το οικονομικό έτος 2021 σύμφωνα με το άρθρο 112 του ν.4548/2018.

Υποβλήθηκε προς συζήτηση η Έκθεση Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Οι μέτοχοι την ενέκριναν ομοφώνως, σημειώνεται όμως ότι σύμφωνα με την παρ.3 του άρθρου 112 του ν.4548/2018 η ψήφος είναι συμβουλευτική.

Επί του 8ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, ορισμός των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού και καθορισμός της θητείας αυτού.

Εκλέχθηκαν τα Μέλη του νέου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Η θητεία του νέου Διοικητικού Συμβουλίου είναι τριετής, αρχομένης από της εκλογής του και λήγουσα την 27.06.2025, αλλά παρατείνεται αυτόματα μέχρι την ετήσια Γενική Συνέλευση του έτους της εξόδου του και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι τα εξής:

1. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
2. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
3. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΡΙΤΑΚΗΣ του Γεωργίου, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
4. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ, του Αριστείδη, Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
5. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
6. ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.
7. ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ του Δημητρίου, Μη εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Για την ανεξαρτησία των μελών λήφθηκαν υπόψη όλες οι προϋποθέσεις του νόμου

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 9ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Προέγκριση και προσδιορισμός των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2022 – 31.12.2022 και μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους

Εγκρίθηκε ομόφωνα η προκαταβολή αποζημιώσεων και αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και σε Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 1.1.2022-31.12.2022 και συγκεκριμένα:

1. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ, εκτελεστικό μέλος 100.000,00 ευρώ μικτά.
2. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ, εκτελεστικό μέλος, 70.000,00 ευρώ μικτά.

Για τη χρήση 2022 θα καταβληθούν στα εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ και μεταβλητές αμοιβές ,εάν και εφόσον οι κρατούσες οικονομικές συνθήκες και η οικονομική κατάσταση της Εταιρείας το επιτρέπει, ως εξής:

1. Παναγιώτης Πασχαλάκης, εκτελεστικό μέλος: από 0 έως 100.000,00 (μικτά)
2. Εμμανουήλ Ξιώνης, εκτελεστικό μέλος: από 0 έως 70.000,00 (μικτά)

Οι μεταβλητές αποδοχές δεν είναι εγγυημένες και συνδέονται με τις επιδόσεις ή την συνέπεια στην υλοποίηση των στόχων που τίθενται κάθε φορά.

Για το ύψος των καταβολών των ανωτέρω μεταβλητών αμοιβών θα υπάρξει σχετική απόφαση του Δ.Σ

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 10ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Παροχή αδειας σύμφωνα με το άρθρο 98 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας να μετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια ή στη διεύθυνση των θυγατρικών, συγγενών και συνδεδεμένων εταιριών του Ομίλου

Αποφασίστηκε να παρασχεθεί η άδειά προς όλα τα μέλη του νέου διοικητικού συμβουλίου της Εταιρείας, όπως συμμετέχουν στη διοίκηση (υπό οποιαδήποτε ιδιότητα, αυτή του διευθυντή, διοικητή, διαχειριστή ή και μέλους διοικητικών συμβουλίων) και άλλων συνδεδεμένων (κατά την έννοια του άρθρου 98 παρ. 1 του Ν. 4548/2018) και μη συνδεδεμένων εταιριών, αδιαφόρως του σκοπού των οποίων επιδιώκουν.

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 11ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Επανεγκριση του είδους και της σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου του άρθρου 44 του ν.4449/2017, εκλογή των μελών αυτής και καθορισμός της θητείας της.

Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της και τις προϋποθέσεις του νόμου.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποφασίστηκε να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή (μέλη Δ.Σ και τρίτα πρόσωπα), απαρτιζόμενη από δύο (2) μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. το ένα (1) εξ αυτών ανεξάρτητο και ένα (1) μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο) .

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ετήσια θητεία η οποία αρχίζει με την εκλογή της και παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου που εκλέχθηκαν και ορίσθηκαν ομόφωνα είναι τα ακόλουθα:

- 1) Παναγιώτα Γρηγοράκη –ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.-μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- 2) Θεόδωρος Γεώργας- ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.-μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- 3) Αγησίλαος Παναγάκος-μη μέλος του Δ.Σ (ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο), μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις του Νόμου

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 12ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Λήψη απόφασης για έκδοση Κοινού Ομολογιακού Δανείου μέσω ιδιωτικής τοποθέτησης συνολικής ονομαστικής αξίας (κεφαλαίου) έως εξακοσίων χιλιάδων ευρώ (600.000€), πενταετούς διάρκειας και παροχή εξουσιοδότησεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την υλοποίηση της ως άνω αποφάσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4548/2018 και όσων διατάξεων του ν.3156/2003 παραμένουν σε ισχύ.

Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε την έκδοση του ανωτέρου κοινού ομολογιακού δανείου το οποίο θα παρθεί στα πλαίσια της υλοποίησης του επιχειρηματικού σχεδίου και της στρατηγικής του ομίλου. Οι λεπτομέρειες της έκδοσης θα αναφερθούν σε πρακτικό του Δ.Σ

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 13ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρείας (προσθήκες, καταργήσεις και αναριθμήσεις άρθρων)

Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε την τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας αφενός γιατί θα έπρεπε να ανανεωθεί η διάρκεια της εταιρείας αφετέρου για είναι πιο εύχρηστο και εναρμονισμένο με τις διατάξεις της νομοθεσίας και συγκεκριμένα τα εξής:

- (α) Τροποποίηση των άρθρων 3 [περί διάρκειας της Εταιρείας], 5, 6 και 7.
- (β) Κατάργηση των άρθρων 8 και 9.
- (γ) Αναρίθμηση των πρώην άρθρων 10, 11, 12, 13 και 14 σε νέα άρθρα 8, 9, 10, 11 και 12 με ταυτόχρονη τροποποίηση του περιεχομένου και της επικεφαλίδας αυτών.
- (δ) Κατάργηση των πρώην άρθρων 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 και 22.
- (ε) Αναρίθμηση των πρώην άρθρων 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32 και 33 σε νέα άρθρα 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 και 23 με ταυτόχρονη τροποποίηση του περιεχομένου και της επικεφαλίδας αυτών.
- (στ) Κατάργηση των πρώην άρθρων 34 και 35.
- (ζ) Κατάργηση της επικεφαλίδας του Πέμπτου Κεφαλαίου : «ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ».

(η) Αναρίθμηση των πρώην άρθρων 36, 37 και 38 σε νέα άρθρα 24, 25 και 26 με ταυτόχρονη τροποποίηση του περιεχομένου και της επικεφαλίδας αυτών.

(θ) Κατάργηση των Κεφαλαίων Έκτο, Έβδομο και Όγδοο και των περιεχομένων σε αυτά πρώην άρθρων 39, 40, 41, 42, 43, 44 και 45.

(ι) Προσθήκη τεσσάρων νέων άρθρων με αρίθμηση 27 [Διάθεση Κερδών], 28 [Λόγοι Λύσης της Εταιρείας], 29 [Εκκαθάριση] και 30 [Γενική Διάταξη].

Αριθμός μετοχών για τις οποίες δόθηκαν έγκυρες ψήφοι: 17.769.000

Ποσοστό επί του μετοχικού κεφαλαίου: 65,17%

Έγκυρα: 17.769.000

Ψηφοφορία και ποσοστά επί των εγκύρων:

Υπέρ: 17.769.000 (100%)

Κατά: 0 (0,00%)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Λευκά/Αποχή: 0 (0,00)

Επί του 14ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Τροποποίηση πολιτικής αμοιβών

Δεν αποφασίσθηκε τροποποίηση της πολιτικής αμοιβών της εταιρείας

Επί του 15ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Λοιπά θέματα και ανακοινώσεις.

Δεν υπήρξαν

➤ 29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Η Εταιρεία Quality & Reliability A.B.E.E. ανακοινώνει ότι, μετά την εκλογή νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 28/06/2022, ακολούθησε την ίδια μέρα συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου στην οποία συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής :

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΡΙΤΑΚΗΣ του Γεωργίου, Πρόεδρος- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος ΔΣ.
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος του ΔΣ- Εκτελεστικό Μέλος
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος Εκτελεστικό Μέλος
ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ, του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΙΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος

➤ 29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022

Η εταιρεία «QUALITY & RELIABILITY ΑΕ», ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι, η Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας στην συνεδρίαση της την 28/6/2022, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017 και το Ν.4706/2020 αποφάσισε το είδος, τη σύνθεση και τη θητεία της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποφασίστηκε να είναι ανεξάρτητη μεικτή επιτροπή (μέλη Δ.Σ και τρίτα πρόσωπα), απαρτιζόμενη από δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. και ένα (1) μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου (ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο).

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει ετήσια θητεία η οποία αρχίζει με την εκλογή της και παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου που εκλέχθηκαν και ορίστηκαν ομόφωνα είναι τα ακόλουθα:

- 1) Παναγιώτα Γρηγοράκη –ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.-μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- 2) Θεόδωρος Γεώργας - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.-μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
- 3) Αγησίλαος Παναγάκος-μη μέλος του Δ.Σ (ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο), μέλος της Επιτροπής Ελέγχου

Τα ως άνω μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις του Νόμου

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά την συνεδρίασή της στις 28/06/2022, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. Αγησίλαος Παναγάκος, Πρόεδρος (Ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο)
2. Παναγιώτα Γρηγοράκη, Μέλος (Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.)
3. Θεόδωρος Γεώργας, Μέλος (Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.)

➤ **29 ΙΟΥΝΙΟΥ 2022**

Η Quality & Reliability AE ανακοινώνει την οριστική διακοπή εργασιών της κζιας PC SYSTEMS AE, Q&R ABEE, COMPUTER SOLUTIONS ABEE (έργο Ελεγκτικού Συνεδρίου που παραλήφθηκε οριστικά το 2007) η οποία διεγράφη από το μητρώο της ΔΟΥ Αμαρούσιου. Επίσης την οριστική διακοπή εργασιών της Quality & Reliability Investments Ltd η οποία διεγράφη από το μητρώο της Κύπρου.

➤ **01 ΙΟΥΛΙΟΥ 2022**

Η εταιρεία «QUALITY & RELIABILITY AE», ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην συνεδρίαση του την 28/6/2022, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 10, 11 και 12 του Ν.4706/2020, όρισε ως μέλη της Επιτροπής τα κάτωθι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

1. Ευάγγελος Λιάσκας, Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος,
2. Σταματίνα Δοκοπούλου, Μη εκτελεστικό μέλος,
3. Θεόδωρος Γεώργας, Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος.

Η Επιτροπή έχει ετήσια θητεία η οποία αρχίζει με την εκλογή της και παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, κατά την συνεδρίασή της στις 28/06/2022, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

1. Ευάγγελος Λιάσκας, Μέλος (Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.)
2. Σταματίνα Δοκοπούλου, Μέλος (Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.)
3. Θεόδωρος Γεώργας, Πρόεδρος (Ανεξάρτητο, Μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ.)

➤ **17 ΑΥΓΟΥΣΤΟΥ 2022**

Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY ΑΕ" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 17/08/2022 και κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, εξελέγη νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ο κύριος Δημήτριος Γεωργόπουλος του Μιχαήλ σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους και Προέδρου του Δ.Σ κ. Νικόλαου Χαριτάκη.

Ο κύριος Δημήτριος Γεωργόπουλος ως νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ αναλαμβάνει τα καθήκοντα του προέδρου του Δ.Σ σε αντικατάσταση του κ. Νικόλαου Χαριτάκη. Ο κύριος Δημήτριος Γεωργόπουλος είναι δικηγόρος παρ' Αρείω Πάγω και ΣΤΕ ,απόφοιτος Νομικής Αθηνών, MA European and Comparative Law ,research fellow στο Q.M.C -University of London., Τ. Πρόεδρος της Νομικής επιτροπής της Ευρωπαϊκής Ένωσης Τραπεζών στις Βρυξέλλες, Πρόεδρος και μέλος ΔΣ διεθνών κι ελληνικών εταιρειών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Το βιογραφικό του κ. Γεωργόπουλου είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Ο κ. Γεωργόπουλος διαθέτει γνώση και επάρκεια επί των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και πληροί τα κριτήρια καταλληλότητας του νόμου και της σχετικής Πολιτικής της Εταιρείας. Στο πρόσωπο του κ. Γεωργόπουλου συντρέχουν άπαντα τα κριτήρια και τα εχέγγυα ανεξαρτησίας που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Η εκλογή των νέου μέλους του Δ.Σ θα ανακοινωθεί και στην επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας. Κατόπιν τούτων το Δ.Σ ανασυγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίαση του την 17/08/2022 ως ακολούθως:

1. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ του Μιχαήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος του ΔΣ.
2. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος.
3. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος-Εκτελεστικό Μέλος.
4. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
7. ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος

➤ **15 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022**

Σε συνέχεια της με αριθμό πρωτοκόλλου 2707/09.11.2022 επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στα πλαίσια ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού σε συνδυασμό με τις επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης , των πολεμικών συγκρούσεων στην Ουκρανία και του μακροοικονομικού περιβάλλοντος, η εταιρεία Quality & Reliability ΑΕ γνωστοποιεί τα ακόλουθα οικονομικά στοιχεία αναφορικά με τη διαμόρφωση των θεμελιωδών οικονομικών μεγεθών της για το εννιάμηνο του 2022 και για το Γ' τρίμηνο του 2022 καθώς και τις εξελίξεις στο τομέα δραστηριοποίησης της.

**Α) ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

01/01/2022-30/09/2022

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας την περίοδο 01.01.2022-30.09.2022 ανήλθε σε 3.249.844,43 € έναντι 1.619.355,84 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 100,69 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ) της εταιρείας την περίοδο 01.01.2022-30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 401.603,30 € έναντι -173.327,07 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 331,70 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ) της εταιρείας την περίοδο 01.01.2022-30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 817.610,75 € έναντι 170.183,45 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 380,43 %.

Τα κέρδη προ φόρων της εταιρείας την περίοδο 01.01.2022-30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 263.367,72 € έναντι -323.731,50 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 181,35 %.

Τα κέρδη μετά φόρων της εταιρείας την περίοδο 01.01.2022-30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 172.426,82 € έναντι -481.431,62 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 135,82 %.

01/07/2022-30/09/2022

Ο κύκλος εργασιών της εταιρείας το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) ανήλθε σε 1.151.454,10 € έναντι 576.716,97 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 99,66 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤ) της εταιρείας το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 206.293,07 € έναντι -93.418,65 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 320,83 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (ΕΒΙΤΔΑ) της εταιρείας το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 360.185,53 € έναντι 21.369,21 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 1.585,54 %.

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

Τα κέρδη προ φόρων της εταιρείας το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 154.536,70 € έναντι -159.864,51 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 196,67 %.

Τα κέρδη μετά φόρων της εταιρείας το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 109.538,63 € έναντι -182.113,82 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 160,15 %.

Όλα τα ανωτέρω απεικονίζονται στους ακόλουθους πίνακες :

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	1/1-30/9/2022	1/1-30/9/2021	Μεταβολή %	1/7/-30/9/2022	1/7/-30/9/2021	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών (turnover)	3.249.844,43	1.619.355,84	100,69	1.151.454,10	576.716,97	99,66
Κέρδη προ φόρων (earnings before taxes)	263.367,72	-323.731,50	181,35	154.536,70	-159.864,51	196,67
Κέρδη μετά φόρων (earnings after taxes)	172.426,82	-481.431,62	135,82	109.538,63	-182.113,82	160,15
Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	817.610,75	170.183,45	380,43	360.185,53	21.369,21	1.585,54
Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	401.603,30	-173.327,07	331,70	206.293,07	-93.418,65	320,83

ΟΜΙΛΟΣ

01/01/2022-30/09/2022

Ο κύκλος εργασιών του ομίλου την περίοδο 01.01.2022 έως 30.09.2022 ανήλθε σε 4.487.996,80 € έναντι 1.850.477,76 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 142,53 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) του ομίλου την περίοδο 01.01.2022 έως 30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 661.963,18 € έναντι -170.805,99 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 487,55 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) του ομίλου την περίοδο 01.01.2022 έως 30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 1.094.620,10 € έναντι 181.422,61 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 503,35 %.

Τα κέρδη προ φόρων του ομίλου την περίοδο 01.01.2022 έως 30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 428.728,08 € έναντι -389.893,04 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 209,96 %.

Τα κέρδη μετά φόρων του ομίλου την περίοδο 01.01.2022 έως 30.09.2022 διαμορφώθηκαν στα 284.124,81 € έναντι -554.112,39 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 151,28 %.

01/07/2022-30/09/2022

Ο κύκλος εργασιών του ομίλου το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) ανήλθε σε 1.418.434,88 € έναντι 685.930,70 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 106,79 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT) του ομίλου το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 167.168,41 € έναντι -54.967,31 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 404,12 %.

Τα κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA) του ομίλου το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 327.277,37 € έναντι 62.739,68 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 421,64 %.

Τα κέρδη προ φόρων του ομίλου το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 77.952,21€ έναντι -144.402,00 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 153,98 %.

Τα κέρδη μετά φόρων του ομίλου το Γ' τρίμηνο 2022 (01.07.2022-30.09.2022) διαμορφώθηκαν στα 45.121,28 € έναντι -175.213,44 € της αντίστοιχης περιόδου το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση κατά 125,75 %.

Όλα τα ανωτέρω απεικονίζονται στους ακόλουθους πίνακες :

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	1/1-30/9/2022	1/1-30/9/2021	Μεταβολή %	1/7-30/9/2022	1/7-30/9/2021	Μεταβολή %
Κύκλος εργασιών (turnover)	4.487.996,80	1.850.477,76	142,53	1.418.434,88	685.930,70	106,79
Κέρδη προ φόρων (earnings before taxes)	428.728,08	-389.893,04	209,96	77.952,21	-144.402,00	153,98
Κέρδη μετά φόρων (earnings after taxes)	284.124,81	-554.112,39	151,28	45.121,28	-175.213,44	125,75
Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων (EBITDA)	1.094.620,10	181.422,61	503,35	327.277,37	62.739,68	421,64
Κέρδη/ (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBIT)	661.963,18	-170.805,99	487,55	167.168,41	-54.967,31	404,12

B) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΘΕΣΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός της εταιρείας κατά την 30/09/2022 ανήλθε σε 890.859,63 € (από 977.596,49 € την 30/6/2022) ενώ ο μακροπρόθεσμος δανεισμός ανήλθε σε 418.665,88 € (από 451.574,59 € την 30/6/2022).

Σημαντικές μεταβολές στο Γ' τρίμηνο 2022 της εταιρείας ήταν οι ακόλουθες:

1. Αύξηση των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά 128.686,66 € (2.758.089,88 € την 30/9/2022 από 2.629.403,22 € την 30/6/2022).
2. Αύξηση των λοιπών κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά 964.256,26 € (3.502.922,72 € την 30/9/2022 από 2.538.666,46 € την 30/6/2022).
3. Μείωση των απαιτήσεων από πελάτες κατά 1.043.216,60 € (1.217.236,64€ την 30/9/2022 από 2.260.453,24 € την 30/6/2022).
4. Αύξηση των ιδίων κεφαλαίων κατά 109.538,63 € (4.304.763,01 € την 30/9/2022 από 4.195.224,38 € την 30/6/2022).
5. Αύξηση των υποχρεώσεων από προμηθευτές και λοιπών βραχ/μων υποχρεώσεων κατά 187.743,00 € (2.111.201,30 € την 30/9/2022 από 1.923.458,30 € την 30/6/2022).

ΟΜΙΛΟΣ

Ο βραχυπρόθεσμος δανεισμός του ομίλου κατά την 30/09/2022 ανήλθε σε 1.794.718,02 € (από 1.838.414,97 € την 30/6/2022) ενώ ο μακροπρόθεσμος δανεισμός ανήλθε σε 1.805.904,44 € (από 1.859.574,15 € την 30/6/2022).

Σημαντικές μεταβολές στο Γ' τρίμηνο 2021 του ομίλου ήταν οι ακόλουθες:

1. Αύξηση των μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά 123.824,00 € (2.185.518,28 € την 30/9/2022 από 2.061.694,28 € την 30/6/2022).
2. Αύξηση των λοιπών κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων κατά 888.265,83 € (3.538.889,90€ την 30/9/2022 από 2.650.624,07 € την 30/6/2022).
3. Μείωση των απαιτήσεων από πελάτες κατά 958.643,92 € (2.283.085,20€ την 30/9/2022 από 3.241.729,12 € την 30/6/2022).
4. Αύξηση των υποχρεώσεων από προμηθευτές και λοιπών βραχ/μων υποχρεώσεων κατά 288.415,86 € (2.812.674,67 € την 30/9/2022 από 2.524.258,81 € την 30/6/2022).

Γ) ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΚΡΙΣΗΣ, ΤΩΝ ΠΟΛΕΜΙΚΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΟΥΚΡΑΝΙΑ ΚΑΙ ΤΟΥ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Επίπτωση στη λειτουργία της εταιρείας

Το παγκόσμιο ενεργειακό σύστημα βρίσκεται σε μία αναταραχή εξαιτίας του πολέμου στην Ουκρανία και των κυρώσεων που επιβλήθηκαν στην Ρωσία.

Η αύξηση των τιμών ενέργειας έχει πλήξει τις περισσότερες οικονομίες και κυρίως την Ευρώπη λόγω της ενεργειακής της εξάρτησης σε φυσικό αέριο και πετρέλαιο από την Ρωσία.

Η Ελλάδα βιώνει ενεργειακές ανατιμήσεις και αυξημένο πληθωρισμό λόγω ότι οι ενεργειακές της ανάγκες καλύπτονται από εισαγωγές, με την Ρωσία να αποτελεί έναν από τους βασικούς προμηθευτές της σε φυσικό αέριο.

Παρόλη τη δυσμενή οικονομική συγκυρία σε διεθνές και τοπικό επίπεδο, τα οικονομικά αποτελέσματα και οι δραστηριότητες της εταιρείας και του Ομίλου δεν επηρεάστηκαν από τις επιπτώσεις της της ενεργειακής κρίσης κατά το εννεάμηνο του 2022. Η αύξηση του κόστους ενέργειας δεν αναμένεται να επηρεάσει τη λειτουργία της εταιρείας, αφού λόγω της φύσης του τομέα δραστηριότητάς της, δεν συμμετέχει σημαντικά στο κόστος παραγωγής. Επίσης η αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους δεν είναι σημαντική καθώς το μεγαλύτερο μέρος του δανεισμού της εταιρείας και του ομίλου βασίζεται σε σταθερό επιτόκιο.

Προκειμένου να αντιμετωπιστούν ενδεχόμενες αυξημένες ανάγκες σε κεφάλαια κίνησης, η διοίκηση προχώρησε στην εξασφάλιση επιπλέον πιστωτικών ορίων και χρηματοδοτήσεων για την αντιμετώπιση μελλοντικών αναγκών ρευστότητας, που μπορεί να προκύψουν ως συνέπεια της ενεργειακής κρίσης, του πολέμου στην Ουκρανία και του γενικότερα του μακροοικονομικού περιβάλλοντος.

Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και του ομίλου, να διασφαλίσει την επιχειρησιακή συνέχεια και να συνεχίσει την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου με βασική προτεραιότητα την αύξηση των εσόδων και της κερδοφορίας, την συγκράτηση του λειτουργικού κόστους και τη διατήρηση επαρκούς ρευστότητας για την ομαλή λειτουργία και χρηματοδότηση όλων των δραστηριοτήτων τους. Με βάση τα δεδομένα που ισχύουν κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, η ενεργειακή κρίση και οι πολεμικές συγκρούσεις στην Ουκρανία δεν θα επηρεάσουν την συνέχιση της δραστηριότητας του ομίλου και της εταιρείας.

Προοπτικές

Για το 4ο εξάμηνο της οικονομικής χρήσης 2022 αλλά και για το 2023, η εταιρεία και ο όμιλος θα βελτιώσουν σημαντικά τα οικονομικά τους μεγέθη σε επίπεδο εσόδων/κερδοφορίας δεδομένου των νέων έργων πληροφορικής και πράσινης ανάπτυξης, του Ταμείου Ανασυγκρότησης και του ΕΣΠΑ 2020-2027, που αναμένεται να αναλάβει.

Η προκήρυξη των πρώτων διαγωνισμών πληροφορικής που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανασυγκρότησης θα συνεχιστεί τα επόμενα χρόνια και αναμένεται να έχει μεγάλη θετική επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα των επόμενων οικονομικών χρήσεων. Σύμφωνα με εκτιμήσεις της αγοράς, στην Ελλάδα δύναται να δημοπρατηθούν έως το 2026, έργα ψηφιακού μετασχηματισμού σχεδόν 6 – 6,5 δισ. ευρώ, καθώς είναι σαφής η κατεύθυνση της ΕΕ για την επίτευξη "ψηφιακού άλματος". Το Ταμείο Ανασυγκρότησης περιλαμβάνει σημαντικά κονδύλια για την ψηφιακή οικονομία και την πράσινη ανάπτυξη, τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος της Q&R.

➤ 21 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

ΔΕΛΤΙΟ ΤΥΠΟΥ: Νέο έργο πληροφορικής ανέλαβε η Q&R από την ΚτΠ Μ.Α.Ε. για το Υπουργείο Δικαιοσύνης

Την υλοποίηση του έργου “Αναβάθμιση και επέκταση υποδομών ΤΠΕ τομέα Δικαιοσύνης”, του Υποέργου 1 του συνολικού Έργου: «Ψηφιακός Μετασχηματισμός του τομέα Δικαιοσύνης», του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0» ανέλαβε η Ένωση εταιρειών «Netcompany-Intrasoft S.A. - Uni Systems M.A.E. – Q&R – COSMOS COMPUTERS ΑΕΒΕ», συνολικού προϋπολογισμού **52.719.772,37 €** πλέον ΦΠΑ.

Το έργο “Αναβάθμιση και επέκταση υποδομών ΤΠΕ τομέα Δικαιοσύνης” αφορά στην υλοποίηση αναβαθμίσεων και επεκτάσεων των Υποδομών τεχνολογιών πληροφορικής και Επικοινωνιών σε διαφορετικούς τομείς της Ελληνικής Δικαιοσύνης. Πιο συγκεκριμένα, οι δράσεις που θα υλοποιηθούν στα πλαίσια του έργου καλύπτουν τις ακόλουθες λειτουργικές ενότητες:

- **Λειτουργική ενότητα 1 (ΛΕ1):** Ανάπτυξη ενός Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος (ΟΠΣ) για τον εκσυγχρονισμό της λειτουργίας του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
- **Λειτουργική ενότητα 2 (ΛΕ2):** Δέσμη δράσεων για την ενίσχυση του πληροφοριακού συστήματος του Εθνικού Ποινικού Μητρώου και περαιτέρω επέκτασης των υπηρεσιών του.
- **Λειτουργική ενότητα 3 (ΛΕ3):** Αναβάθμιση και επέκταση λειτουργικότητας του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης Δικαστικών Υποθέσεων Πολιτικής & Ποινικής Δικαιοσύνης (ΟΣΔΔΥ-ΠΠ) - ΟΣΔΔΥ-ΠΠ Β' Φάση. Σκοπός του έργου είναι η προώθηση του ψηφιακού μετασχηματισμού της Ελληνικής Δικαιοσύνης, μέσω της υλοποίησης δράσεων ΤΠΕ. Οι τρεις λειτουργικές ενότητες του έργου καλύπτουν σημαντικό τμήμα των βασικών λειτουργιών της Δικαιοσύνης, με παρεμβάσεις που αφορούν την ψηφιοποίηση διαδικασιών και υπηρεσιών, αλλά και την αναβάθμιση και επέκταση υποδομών ΤΠΕ και αποτελεί εμβληματική δράση για τον περαιτέρω εκσυγχρονισμό, την αποτελεσματικότητα και την αποδοτικότητα της Δικαιοσύνης.

Η επίτευξη των στόχων του έργου αναμένεται να προσδώσει σειρά από οφέλη για τη χώρα μας, όπως:

- Αύξηση της ανταγωνιστικότητας
- Προσέλκυση επενδύσεων
- Ενδυνάμωση των Θεσμών
- Τόνωση του αισθήματος εμπιστοσύνης και Ασφάλειας των πολιτών και των επιχειρήσεων
- Επιτάχυνση της απονομής της δικαιοσύνης και μείωση των εκκρεμών υποθέσεων και ποιοτική αναβάθμιση της
 - ποιότητας των υπηρεσιών της Δικαιοσύνης προς τους πολίτες
 - Καλύτερη διοίκηση του δικαστικού συστήματος
 - Αύξηση της διαφάνειας στην λειτουργία του δικαστικού συστήματος
 - Αποφυγή απώλειας εσόδων λόγω καθυστέρησης και τελικής παραγραφής των επιβαλλόμενων χρηματικών ποινών μέσω διαλειτουργικότητας με τα πληροφοριακά συστήματα του Υπουργείου Οικονομικών και με τρίτους φορείς
 - Εξοικονόμηση πόρων
 - Την ενίσχυση της διαφάνειας στη διαχείριση του δημοσίου χρήματος
 - Την αναβάθμιση του ελέγχου νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών και λογαριασμών
 - Την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διαμόρφωση ορθότερης κρίσης
 - Την άντληση των απαραίτητων πληροφοριών για τη διαμόρφωση ορθότερης ελεγκτικής κρίσης
 - Την προστασία και ασφάλεια των δεδομένων
 - Την ταχύτερη διεκπεραίωση των ελεγκτικών διαδικασιών
 - Τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας και της απόδοσης των ελεγκτικών υπηρεσιών

Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με ποσοστό 11,37% και θα αναλάβει την Λειτουργική Ενότητα 1 (ΛΕ1) που αφορά Ανάπτυξη ενός Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος (ΟΠΣ) για τον εκσυγχρονισμό της λειτουργίας του Ελεγκτικού Συνεδρίου, προϋπολογισμού **5.994.238,12 €** πλέον ΦΠΑ.

Η Q&R θα έχει συμμετοχή στην **ΛΕ1** και θα αναλάβει την υλοποίηση σειράς υποσυστημάτων, καθώς και την παροχή υπηρεσιών ψηφιοποίησης, εκπαίδευσης και υποστήριξης της συγκεκριμένης Λειτουργικής Ενότητας.

Το έργο αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί εντός είκοσι τεσσάρων (24) μηνών και τα υποσυστήματα που περιλαμβάνονται στο αντικείμενο της σύμβασης είναι:

- Υποσύστημα Διαδικτυακής Πύλης Παροχής Ψηφιακών Υπηρεσιών
- Υποσύστημα Διαχείρισης και Παρακολούθησης Δικαστικών/Διοικητικών Υποθέσεων.
- Υποσύστημα Τράπεζας Νομικού Περιεχομένου και Επιχειρησιακής Γνώσης.
- Υποσύστημα Γενικής Επιτροπείας της Επικρατείας.
- Υποσύστημα Ελέγχων.
- Υποσύστημα Ελέγχου Πολυθεσίας και Ύψους Αποδοχών Δημοσίων Υπαλλήλων.
- Υποσύστημα Διοικητικής Πληροφόρησης και Λήψης Αποφάσεων
- Υποσύστημα Ηλεκτρονικής Διαχείρισης Εγγράφων και Ροών Εργασίας
- Υποσύστημα Διαλειτουργικότητας
- Υποσύστημα Διαχείρισης Γενικών Μητρώων
- Υποσύστημα Ασφάλειας και Διαχείρισης Χρηστών

Η Q&R, έχει υλοποιήσει και υποστηρίζει την παραγωγική λειτουργία σύνθετων και κρίσιμων Πληροφοριακών Συστημάτων, βασισμένων σε τεχνολογίες αιχμής, για πολλούς οργανισμούς και επιχειρήσεις στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Στα τριάντα χρόνια λειτουργίας της έχει συμβάλει σημαντικά με την τεχνογνωσία της και τα καινοτόμα προϊόντα λογισμικού που έχει αναπτύξει, στον ψηφιακό εκσυγχρονισμό του ευρύτερου δημόσιου και ιδιωτικού τομέα και στην δημιουργία αξίας και ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος, μέσω της τεχνολογίας, για τους πελάτες της.

Στο πελατολόγιο της Q&R συμπεριλαμβάνονται σήμερα περισσότερες από 250 μεγάλοι οργανισμοί και επιχειρήσεις του Ιδιωτικού και Δημόσιου τομέα. Αξιοποιώντας τις νέες τεχνολογίες η εταιρεία αναπτύσσει νέες λύσεις στο χώρο των cloud services, προσφέροντας σύγχρονες υπηρεσίες ειδικά σχεδιασμένες για μικρές και μεσαίες επιχειρήσεις.

➤ 30 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022

Γνωστοποίηση διορισμού Ειδικού Διαπραγματευτή

Η εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρία με την επωνυμία «Quality & Reliability A.E.» (εφεξής η "Εκδότρια") ανακοινώνει προς το επενδυτικό κοινό ότι η Επιτροπή Εισαγωγών και Λειτουργίας Αγορών του Χρηματιστηρίου Αθηνών με την από 29/12/2022 απόφασή της ενέκρινε την απόκτηση από το Μέλος του Χρηματιστηρίου Αθηνών «Optima bank A.E.» της ιδιότητας του Ειδικού Διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εκδότριας προς ενίσχυση της ρευστότητάς τους και όρισε ημερομηνία έναρξης της Ειδικής Διαπραγμάτευσης την Τρίτη 3 Ιανουαρίου 2023. Η Εκδότρια έχει συνάψει με βάση και τα οριζόμενα του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών, σύμβαση Ειδικής Διαπραγμάτευσης με την «Optima bank A.E.» με τους εξής βασικούς όρους: 1. Η «Optima bank A.E.» θα διαβιβάζει στο Σύστημα Συναλλαγών του Χρηματιστηρίου Αθηνών εντολές Ειδικής

Διαπραγμάτευσης (δηλαδή ταυτόχρονες εντολές αγοράς και πώλησης) για ίδιο λογαριασμό επί των μετοχών της Εκδότριας, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην κείμενη νομοθεσία. Για την υπηρεσία αυτή η Εκδότρια θα καταβάλλει αμοιβή στην «Optima bank A.E.»

2. Η σύμβαση Ειδικής Διαπραγμάτευσης έχει διάρκεια ενός (1) έτους.

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ

GREENOVATIVE AE

➤ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΕΜΗ 18/11/2022

Αυτοματοποιημένη Καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **GREENOVATIVE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ENERGY SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **GREENOVATIVE A.E.** και αριθμό **ΓΕΜΗ 009225001000**.

Την **18/11/2022** καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης**, τα κατωτέρω στοιχεία:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3301790 οι εγκεκριμένες από την 27/10/2022 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2021 έως 31/12/2021.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3301791 η από 27/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2022 έως 31/12/2022:

- Η ελεγκτική εταιρεία «**BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Ανώνυμη Εταιρεία**», Α.Φ.Μ. 800487055-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 125124501000, και (Δ/νση : null null TK ,), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 173.

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

➤ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΕΜΗ 24/11/2022

Καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**GREENOVATIVE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ENERGY SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο **GREENOVATIVE A.E.**.

Την **23/11/2022** καταχωρίστηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**GREENOVATIVE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ENERGY SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», τον διακριτικό τίτλο «**GREENOVATIVE A.E.**» και Αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ 009225001000**:

α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3328651 η από 27/10/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της σύμφωνα με την οποία αποδέχτηκε την από 26/10/2022 παραίτηση του κ. Νικόλαου Πασχαλάκη από μέλος του Δ.Σ. χωρίς την αντικατάστασή του.

β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3328652 το από 27/10/2022 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας σύμφωνα με το οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της θητείας του, ως εξής:

1. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΣΕΡΕΠΙΕΤΣΗ του Γεωργίου, ως ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. – Μη Εκτελεστικό Μέλος.
2. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, ως ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ-Εκτελεστικό Μέλος.
3. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλή ως ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. – Μη Εκτελεστικό Μέλος.
4. ΙΩΑΝΝΑ ΙΑΚΩΒΑΚΗ του Αντωνίου, ως ΜΕΛΟΣ Δ.Σ. – Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 13/05/2026

γ) Το Διοικητικό Συμβούλιο χορήγησε δικαιώματα εκπροσώπησης και δέσμευσης της εταιρείας στους κάτωθι:

ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρείας, αποφασίζει ομόφωνα την ανάθεση στον Διευθύνοντα Σύμβουλο Παναγιώτη Πασχαλάκη της διοικήσεως, διαχειρίσεως της περιουσίας, διευθύνσεως των υποθέσεων και εκπροσωπήσεως της Εταιρείας, καθώς και ασκήσεως όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από αυτές που απαιτούν κατά το Νόμο ή το Καταστατικό συλλογική ενέργεια, με μόνη την υπογραφή του, χωρίς τη σύμπραξη άλλου και απεριόριστως, ήτοι ανεξαρτήτως ποσού, έναντι παντός τρίτου, φυσικού ή νομικού προσώπου, άνευ οιασδήποτε περιορισμού, περιλαμβανομένων και της διενέργειας των πληρωμών, υπογραφής τραπεζικών επιταγών ή άλλων αξιόγραφων και εκπροσώπησης έναντι του ελληνικού δημοσίου, τραπεζών ή τρίτων καθώς και να εκπροσωπεί νομίμως την Εταιρεία επί δικαστηρίων.

Η Εταιρεία ούτως θα δεσμεύεται και αναλαμβάνει νόμιμα και έγκυρα υποχρεώσεις, έναντι παντός τρίτου, φυσικού ή νομικού προσώπου, με μόνη την υπογραφή του ανωτέρου τιθέμενη υπό τη σφραγίδα της εταιρείας «**GREENOVATIVE A.E.**», στον οποίο ανατίθενται η άσκηση του συνόλου των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθόλη τη διάρκεια της θητείας του.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β΄

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2022

Παράγοντες οικονομικού κινδύνου

Ο Όμιλος εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς αλλά και λειτουργικούς κινδύνους που προκύπτουν από την δραστηριότητα του ως οικονομική οντότητα.

Η πολιτική που εφαρμόζει στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων ώστε να προβαίνει σε έλεγχο αυτών, περιγράφεται εν συντομία κατωτέρω:

1. Κίνδυνος τιμής αγοράς

α) Κίνδυνος διακύμανσης της αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων λόγω αλλαγών στις τιμές αγοράς

Ο Όμιλος δεν έχει χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

β) Προσφερόμενες τιμές υπηρεσιών/προϊόντων.

Ο Όμιλος δεν διατρέχει τέτοιο κίνδυνο καθόσον είναι σε θέση να παρέχει ανταγωνιστικές τιμές.

2. Κίνδυνος επιτοκίου

Ο κίνδυνος επιτοκίου που εκτίθεται ο Όμιλος είναι ο κίνδυνος επιτοκίου λόγω του βραχυπρόθεσμου δανεισμού της εταιρείας. Ο δανεισμός της εταιρείας για το 2022 είναι κυρίως κυμαινόμενου επιτοκίου (Euribor). Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί τις διακυμάνσεις στα επιτόκια σε συνεχή βάση και ενεργεί ανάλογα. Η επίπτωση στα αποτελέσματα και τα ίδια κεφάλαια από την διακύμανση του επιτοκίου κατά 1 % δεν εκτιμάται ότι θα έχει σημαντική επίδραση.

3. Πιστωτικός κίνδυνος

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο αφενός γιατί οι κύριοι πελάτες του προέρχονται από τον ευρύτερο δημόσιο τομέα που αφορούν έργα επιδοτούμενα από την ευρωπαϊκή ένωση αφετέρου γιατί οι πελάτες του ιδιωτικού τομέα έχουν μεγάλη διασπορά και πολλοί από αυτούς είναι παλαιοί πελάτες με εξίσου υψηλό βαθμό αξιοπιστίας.

Ο Όμιλος και η εταιρεία προβαίνουν σε απομείωση των απαιτήσεων με βάση το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζοντας την απλοποιημένη μέθοδο προσδιορισμού των αναμενόμενων ζημιών που βασίζεται σε ιστορικά στοιχεία.

4. Κίνδυνος Ρευστότητας

Ο Όμιλος και η εταιρεία εφαρμόζει διαδικασίες με σκοπό την ελαχιστοποίηση του εν λόγω κινδύνου με τη συνεχή παρακολούθηση των ταμιακών διαθεσίμων σε σχέση με την ληκτότητα των υποχρεώσεων της. Η εταιρεία διατηρεί ανοιχτές γραμμές πίστωσης με τραπεζικά ιδρύματα που της εξασφαλίζουν αφενός την ομαλή χρηματοδότηση των έργων που αναλαμβάνει, αφετέρου την κάλυψη όλων των λειτουργικών υποχρεώσεων της.

5. Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η έκθεση σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι περιορισμένη.

6. Κίνδυνος Συμμόρφωσης

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σημαντικά στον ανωτέρω κίνδυνο μέσω των διαδικασιών εποπτείας που εφαρμόζονται.

7. Κίνδυνος από την κυριότητα των μετοχών

Ο κίνδυνος που απορρέει από τις μετοχικές επενδύσεις και συμμετοχές του Ομίλου περιορίζεται σε σημαντικό βαθμό με τις διαδικασίες ελέγχου που εφαρμόζονται.

8. Κίνδυνος διαχείρισης κεφαλαίου

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τα κεφάλαια του με τρόπο που να διασφαλίζει τη λειτουργία του ως δρώσα οικονομική μονάδα και ταυτόχρονα να μεγιστοποιεί την απόδοση για τους μετόχους.

9. Χρηματοοικονομικός κίνδυνος

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης ο Όμιλος δεν υφίσταται τέτοιο κίνδυνο λαμβάνοντας υπόψη το ύψος των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων, αλλά και την οικονομική κατάσταση της μητρικής εταιρείας.

10. Εύλογη αξία

Ο Όμιλος δεν έχει σημαντική έκθεση σε αυτόν τον κίνδυνο. Αναλυτικά στη σημείωση 31

11. Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Σκοπός του Ομίλου κατά τη διαχείριση των κεφαλαίων του αποτελεί η εξασφάλιση ικανότητας συνεχούς δραστηριότητας, η παροχή κερδών στους μετόχους του και οφέλη στους λοιπούς ενδιαφερόμενους καθώς και η διατήρηση κεφαλαιουχικής δομής, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης.

Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο.

Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στην Κατάσταση οικονομικής θέσης) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην Κατάσταση οικονομικής θέσης συν το καθαρό χρέος.

12. Κίνδυνος Πληροφορικής

Οι κίνδυνοι αντιμετωπίζονται αποτελεσματικά μέσω πιστοποιημένων συστημάτων ασφάλειας πληροφοριών.

13. Κίνδυνος Ανθρώπινου Δυναμικού

Ο κίνδυνος υφίσταται από τη συγκέντρωση αρμοδιοτήτων σε περιορισμένο αριθμό ατόμων καθώς και την κατανομή ρόλων σε μη καταρτισμένα άτομα ο οποίος όμως κρίνεται αντιμετωπίσιμος από τη διοίκηση της εταιρείας.

14. Κίνδυνος Διαφθοράς

Ο κίνδυνος αντιμετωπίζεται με βάση τα διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα.

	ΟΜΙΛΟΣ	
	Κατά την 31/12/2022	Κατά την 31/12/2021
Σύνολο δανείων	4.000.417,02	3.209.745,97
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-828.378,87	-768.015,41
Καθαρό χρέος	3.172.038,15	2.441.730,56
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	2.321.721,76	2.291.191,36
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	5.493.759,91	4.732.921,92
Συντελεστής μόχλευσης	57,02%	51,59%
	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2022	Κατά την 31/12/2021
Σύνολο δανείων	1.674.044,00	1.711.407,45
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-732.961,87	-698.451,08
Καθαρό χρέος	941.082,13	1.012.956,38
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.389.985,98	4.132.336,18
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	5.331.068,11	5.145.292,56
Συντελεστής μόχλευσης	17,65%	19,69%

Γ) ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΚΡΙΣΗΣ, ΤΩΝ ΠΟΛΕΜΙΚΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΟΥΚΡΑΝΙΑ ΚΑΙ ΤΟΥ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Επίπτωση στη λειτουργία της εταιρείας

Το παγκόσμιο ενεργειακό σύστημα εξακολουθεί να βρίσκεται σε μία αναταραχή εξαιτίας του πολέμου στην Ουκρανία και των κυρώσεων που επιβλήθηκαν στην Ρωσία.

Η αύξηση των τιμών ενέργειας έχει πλήξει τις περισσότερες οικονομίες στην Ευρώπη και την Ελλάδα λόγω της ενεργειακής της εξάρτησης σε φυσικό αέριο και πετρέλαιο από την Ρωσία.

Αντίθετα όμως από τις αρχικές προβλέψεις, συνολικά όμως η ζώνη του ευρώ έδειξε αξιοσημείωτη οικονομική ανθεκτικότητα στις επιπτώσεις του πολέμου.

Ο γενικός πληθωρισμός στην Ευρωπαϊκή Ένωση, αυξήθηκε από 0,3% το 2020 σε 2,6% το 2021 και στη συνέχεια σε 8,4% το 2022. Ο πληθωρισμός της ενέργειας και των τροφίμων αντιπροσώπευε περισσότερο από τα δύο τρίτα αυτού του υψηλού πληθωρισμού ρεκόρ το 2022.

Παρόλη τη δυσμενή οικονομική συγκυρία σε διεθνές και τοπικό επίπεδο, τα οικονομικά αποτελέσματα και οι δραστηριότητες της εταιρείας και του Ομίλου **δεν επηρεάστηκαν** από τις επιπτώσεις της της ενεργειακής κρίσης κατά τη χρήση του 2022. Η αύξηση του κόστους ενέργειας δεν αναμένεται να επηρεάσει τη λειτουργία της εταιρείας, αφού λόγω της φύσης του τομέα δραστηριότητάς της, δεν συμμετέχει σημαντικά στο κόστος παραγωγής. Επίσης η αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους δεν είναι σημαντική καθώς το μεγαλύτερο μέρος του δανεισμού της εταιρείας και του ομίλου βασίζεται σε σταθερό επιτόκιο.

Προκειμένου να αντιμετωπιστούν ενδεχόμενες αυξημένες ανάγκες σε κεφάλαια κίνησης, η διοίκηση προχώρησε στην εξασφάλιση επιπλέον πιστωτικών ορίων και χρηματοδοτήσεων για την αντιμετώπιση μελλοντικών αναγκών ρευστότητας, που μπορεί να προκύψουν ως συνέπεια της ενεργειακής κρίσης, του πολέμου στην Ουκρανία και του γενικότερα του μακροοικονομικού περιβάλλοντος.

Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και του ομίλου, να διασφαλίσει την επιχειρησιακή συνέχεια και να συνεχίσει την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου με βασική προτεραιότητα την αύξηση των εσόδων και της κερδοφορίας, την συγκράτηση του λειτουργικού κόστους και τη διατήρηση επαρκούς ρευστότητας για την ομαλή λειτουργία και χρηματοδότηση όλων των δραστηριοτήτων τους. Με βάση τα δεδομένα που ισχύουν κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, η ενεργειακή κρίση και οι πολεμικές συγκρούσεις στην Ουκρανία δεν θα επηρεάσουν την συνέχιση της δραστηριότητας του ομίλου και της εταιρείας.

Προοπτικές

Για το 2023, η εταιρεία και ο όμιλος θα βελτιώσουν σημαντικά τα οικονομικά τους μεγέθη σε επίπεδο εσόδων/κερδοφορίας δεδομένου των νέων έργων πληροφορικής και πράσινης ανάπτυξης, του Ταμείου Ανασυγκρότησης και του ΕΣΠΑ 2020-2027, που αναμένεται να αναλάβει.

Η προκήρυξη νέων έργων πληροφορικής που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανασυγκρότησης θα συνεχιστεί τα επόμενα χρόνια και αναμένεται να έχει μεγάλη θετική επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα των επόμενων οικονομικών χρήσεων. Σύμφωνα με εκτιμήσεις της αγοράς, στην Ελλάδα δύναται να δημοπρατηθούν έως το 2026, έργα ψηφιακού μετασχηματισμού σχεδόν 6 – 6,5 δισ. ευρώ, καθώς είναι σαφής η κατεύθυνση της ΕΕ για την επίτευξη "ψηφιακού άλματος". Το Ταμείο Ανασυγκρότησης περιλαμβάνει σημαντικά κονδύλια για την ψηφιακή οικονομία και την πράσινη ανάπτυξη, τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος της Q&R.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ'

- ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2022				
ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE	33.940,00	4.949,94	352.964,62	-9.569,63
Q&R CY	10.000,00	0,00	48.956,66	1.000,00
Q&R UK	0,00	0,00	0,00	0,00
Q&R USA	0,00	0,00	46.871,34	0,00
Q&R FINANCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	43.940,00	4.949,94	448.792,62	-8.569,63

- ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (βάσει απόφασης Γ.Σ.)	340.000,00	340.000,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (παροχή υπηρεσιών)	0,00	0,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (μισθωτές υπηρεσίες)	76.065,54	76.065,54
ΣΥΝΟΛΟ	416.065,54	416.065,54
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	0,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	57.086,91	57.086,91
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	0,00	0,00
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	446,65	446,65
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	1.065,32	1.065,32

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ΄

ΕΞΕΛΙΞΗ, ΕΠΙΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ-ΕΡΕΥΝΑ & ΑΝΑΠΤΥΞΗ-ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΟΜΙΛΟΣ	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.496.849,48	2.194.522,80
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	225.746,52	223.305,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	2.400.647,78	1.929.135,23
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.771.991,74	3.119.205,97
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ –ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.894.459,40	2.096.052,54
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.206.719,14	1.271.422,70
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.472.335,22	1.807.502,48
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	2.321.721,76	2.291.191,36

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.977.889,98	2.722.009,42
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	106.774,91	156.971,95
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	1.110.134,05	1.476.860,39
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.761.831,20	2.949.098,16
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ - ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	474.787,62	664.532,64
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.288.434,68	1.186.702,74
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.803.421,86	1.321.368,37
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	4.389.985,98	4.132.336,18

-Η εταιρεία δεν κατέχει χρεόγραφα , δεν έχει υποκαταστήματα και επίσης δεν κατέχει ίδιες μετοχές

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Κύκλος εργασιών	6.455.208,43	2.946.375,34
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	1.020.425,60	233.629,80
Κέρδη προ φόρων	66.270,26	-552.535,29
Καθαρά κέρδη (ζημίες) χρήσεως μετά από φόρους (Α)	5.348,51	-631.281,32
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	25.181,90	19.650,54
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	30.530,41	-611.630,78

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Κύκλος εργασιών	4.742.064,18	2.463.433,47
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	1.149.380,69	236.539,22
Κέρδη προ φόρων	352.710,41	-440.280,25
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους (Α)	256.117,94	-511.635,66
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	1.531,86	-345,33
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	257.649,80	-511.981,00

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Οι πωλήσεις του ομίλου ανήλθαν σε 6.455.208 € το 2022 έναντι 2.946.375 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 119%.

Η αύξηση αυτή οφείλεται σε νέα έργα πληροφορικής του Δημοσίου Τομέα που ανέλαβε η εταιρεία (Υπ. Εξωτερικών Οικονομική διαχείριση & Virtual Assistance, κλπ.)

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Το κόστος πωλήσεων ανήλθε σε 4.459.500 € το 2022 έναντι 2.140.741 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 108%.

Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στην αύξηση των παροχών τρίτων (υπεργολάβων/προμηθευτών έργων) για την υλοποίηση των νέων έργων (965 χιλ.€) της Q&R και της θυγατρικής Greenovative, στην μικρή μείωση της μισθοδοτικού κόστους (46 χιλ.€) καθόσον έχει αφαιρεθεί το κόστος ανάπτυξης άυλων παγίων ποσού 700 χιλ.€, στην αύξηση των διαφόρων λειτουργικών εξόδων (273 χιλ.€) της Q&R και της θυγατρικής Greenovative, στην αύξηση των αποσβέσεων (157 χιλ. €) λόγω της ανάπτυξης των άυλων παγίων της Q&R και στην αύξηση των εμπορευμάτων (971 χιλ. €) της θυγατρικής Greenovative.

ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ

Τα μικτά αποτελέσματα του ομίλου ανήλθαν στα 1.995.709 € το 2022 έναντι 805.635 € το 2021 παρουσιάζοντας αύξηση 148 %

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ (έξοδα διοίκησης και διάθεσης)

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης ανήλθαν στα 1.586.306 € το 2022 έναντι 1.064.750 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 49% λόγω κυρίως της αύξησης των αμοιβών & παροχών τρίτων (553 χιλ.€) της αύξησης των φόρων/τελών(18 χιλ.€) , της μείωσης των διαφόρων εξόδων (14 χιλ. €) και της μείωσης των αποσβέσεων(40 χιλ.€).

ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του ομίλου ήταν 353.779 € το 2022 έναντι 302.560 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 17 % .Η αύξηση αυτή οφείλεται κυρίως στην αύξηση των προμηθειών και λοιπών χρημ/κων εξόδων για Ε/Ε (115 χιλ.€) , στην αύξηση τόκων δανεισμού (9 χιλ.€) και στη μείωση των τόκων προκαταβολής και λοιπών τόκων (73 χιλ.€). (βλέπε σημ. 24)

ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά μη λειτουργικά αποτελέσματα ήταν 10.646 € το 2022 έναντι 9.140 € το 2021 σημειώνοντας μικρή αύξηση (βλέπε σημ. 25).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ,ΧΡΗΜΑΤΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (EBIT)

Το EBIT ήταν 420.049 € το 2022 έναντι -249.975 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 268 % ή μεταβολή 670 χιλ.€ κυρίως λόγω της αύξησης του κύκλου εργασιών (3.509 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (2.839 εκ. €).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ,ΧΡΗΜΑΤΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ (EBITDA)

Το EBITDA ήταν 1.020.425 € το 2022 έναντι 233.629 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 337 % ή μεταβολή 786 χιλ.€ κυρίως για τους λόγους που αναφέρθηκαν ανωτέρω και στην αύξηση των αποσβέσεων (118 χιλ.€).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ

Τα αποτελέσματα προ φόρων ήταν κέρδη 66.270 € το 2022 έναντι ζημιών -552.535 € το 2021 σημειώνοντας αύξηση 112 % ή μεταβολή 619 χιλ. € η οποία οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών (3.509 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (2.839 εκ. €) και των χρημ/κων εξόδων (51 χιλ.€).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους 2022 ήταν κέρδη 5.349 € έναντι ζημιών -631.281 € το 2021 σημειώνοντας μείωση ζημιών 101% λόγω της αύξησης κερδών προ φόρων και της μείωσης των φόρων κατά 18 χιλ.€ (βλέπε και σημ. 18).

3. ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Ο Όμιλος αναγνωρίζει ιδιοπαραγόμενα άυλα πάγια τα οποία επαναχρησιμοποιούνται σε πολλές εφαρμογές και προϊόντα λογισμικού που πουλάει η εταιρεία σε πελάτες του Ιδιωτικού και Δημόσιου τομέα.

Αποτελούν αποτέλεσμα του τμήματος έρευνας και ανάπτυξης της εταιρείας και συμβάλλουν σημαντικά λόγω της επαναχρησιμοποίησης, στην εξοικονόμηση κόστους και στην αύξηση της ανταγωνιστικότητας της επιχείρησης. Για τον λόγο αυτό, η εμπορική αξιοποίησή τους αρχίζει άμεσα με την ολοκλήρωση της υλοποίησής τους, καθόσον η φιλοσοφία της ανάπτυξης αυτών των παγίων είναι η ομογενοποίηση του λογισμικού που παράγει η εταιρεία.

Αναλυτικότερα για τα ιδιοπαραγόμενα άυλα πάγια στην σημείωση 11.

4. ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ ΜΕΤΡΗΣΗΣ ΑΠΟΔΟΣΗΣ («ΕΔΜΑ»)

Ο Όμιλος χρησιμοποιεί Εναλλακτικούς Δείκτες Μέτρησης Απόδοσης (“ΕΔΜΑ”) στα πλαίσια λήψης αποφάσεων σχετικά με τον χρηματοοικονομικό, λειτουργικό και στρατηγικό σχεδιασμό της, καθώς και για την αξιολόγηση και την δημοσίευση των επιδόσεών της. Αυτοί οι ΕΔΜΑ εξυπηρετούν στην καλύτερη κατανόηση των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών αποτελεσμάτων της εταιρείας, της χρηματοοικονομικής της θέσης καθώς και της κατάστασης ταμειακών ροών. Οι εναλλακτικοί δείκτες (ΕΔΜΑ) θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη πάντα σε συνδυασμό με τα οικονομικά αποτελέσματα που έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ και σε καμία περίπτωση δεν αντικαθιστούν αυτά.

ΔΕΙΚΤΕΣ	31/12/2022	31/12/2021	ΕΡΜΗΝΕΙΑ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό /Σύνολο Ενεργητικού	0,75	0,71	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	0,25	0,29	
Ίδια κεφάλαια /Σύνολο Υποχρεώσεων	0,31	0,44	Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας
Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Παθητικού	0,77	0,69	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας
Ίδια κεφάλαια /Σύνολο Παθητικού	0,23	0,31	
Ίδια κεφάλαια /Πάγιο Ενεργητικό	0,93	1,04	Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της Εταιρείας από τα ίδια Κεφάλαια Αν ο αριθμοδείκτης είναι μεγαλύτερος από τη μονάδα η οικονομική διάρθρωση της εταιρείας είναι καλή
Κυκλοφορούν Ενεργητικό /Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	1,30	1,71	Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος Ενεργητικού
Κεφάλαιο Κίνησης /Κυκλοφορούν Ενεργητικό	0,23	0,42	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (ιδίων και μακροπρόθεσμων κεφαλαίων πλέον των προβλέψεων για έκτακτους κινδύνους) Ίσος με 1 τότε το σύνολο παθητικού αποτελείται από διαρκή κεφάλαια, ίσος με το 0 το κεφάλαιο κίνησης είναι ανύπαρκτο και μικρότερος του 0 τμήμα των ακινητοποιήσεων χρηματοδοτείται από βραχυπρόθεσμα δανειακά κεφάλαια.
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων /Σύνολο Εσόδων	0,01	-0,19	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά έσοδα
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων /Ίδια κεφάλαια	0,03	-0,24	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.
Μικτά Αποτελέσματα/ Σύνολο Εσόδων	0,31	0,27	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας

Εκμετάλλευση κεφαλαίου κίνησης Πωλήσεις/Καθαρό κεφάλαιο κίνησης	3,7545	1,3395	Ο δείκτης αυτός δείχνει πόσα ευρώ καθαρών πωλήσεων πραγματοποιεί η επιχείρηση για κάθε ευρώ καθαρού κεφαλαίου κίνησης που δεν χρηματοδοτήθηκε από τους πιστωτές. Ένας υψηλός δείκτης μπορεί να αντικατοπτρίζει μία έλλειψη καθαρού κ.κ και χαμηλή κυκλοφοριακή ταχύτητα ανανέωσης των αποθεμάτων ή της ταχύτητας είσπραξης των απαιτήσεων. Μια χαμηλή τιμή είναι δυνατό να είναι το αποτέλεσμα ενός πλεονάσματος του καθαρού κ.κ τοποθετημένου σε προσωρινές επενδύσεις
Εμπορικές Απαιτήσεις (Πελάτες+επιταγές εισπρακτέες+πιστωτικό υπόλοιπο) / Πωλήσεις) X 365 ημέρες	136	239 ημέρες	Ταχύτητα Είσπραξης Απαιτήσεων Ο δείκτης απεικονίζει το μέσο όρο των ημερών που οι Απαιτήσεις της επιχείρησης εισπράττονται.
Βραχ/σμες Υποχρεώσεις (προμηθευτές+επιταγές πληρωτέες+χρεωστικό υπόλοιπο)/Κόστος Πωλήσεων X 365 ημέρες	91	108 ημέρες	Ταχύτητα Πληρωμής Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων πλην Τραπεζών Ο δείκτης απεικονίζει το μέσο όρο των ημερών που αποπληρώνονται οι μη Τραπεζικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας.
EBITDA	1.020.425,60 €	233.629,80 €	Το EBITDA αποτελείται από τα Κέρδη Εκμεταλλεύσεως (EBIT) πλέον αποσβέσεων (σημ.26)

ΔΕΙΚΤΕΣ ESG (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

ΒΑΣΕΙ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ESG 2022 ATHEX

	2022	2021
ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ		
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ		
Ενεργειακή κατανάλωση	100%	100%
$\frac{\text{Ηλεκτρική ενέργεια που αγοράστηκε για κατανάλωση (MWh)}}{\text{Συνολική κατανάλωση ενέργειας εντός του οργανισμού(MWh)}}$		
ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Γυναίκες εργαζόμενες	42,18%	45,20%
$\frac{\text{Συνολικός αριθμός γυναικών}}{\text{Συνολικός αριθμός των εργαζομένων (άνδρες και γυναίκες)}}$		
Κινητικότητα προσωπικού	19,57%	15,15%
$\frac{\text{Συνολικός αριθμός υποχρεωτικών ή εθελούσιων αποχωρήσεων προσωπικού εντός 1 έτους}}{\text{Μέσος αριθμός εργαζομένων εντός 1 έτους}}$		
Κατάρτιση εργαζομένων	1.473	744
$\frac{\text{Συνολικός αριθμός ωρών κατάρτισης εργαζομένων με βάση την ιεραρχία(*) των εργαζομένων}}{\text{(*) Δεν έχει ληφθεί υπόψη η ιεραρχία}}$		
Συλλογικές συμβάσεις εργασίας	3,13%	15,15%
$\frac{\text{Δημοσιοποίηση συνολικού αριθμού υπαλλήλων που καλύπτεται από συλλογικές συμβάσεις εργασίας}}{\text{Σύνολο εργαζομένων}}$		
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ		
Σύνθεση ΔΣ	7 μέλη	7 μέλη
Γυναίκες ΔΣ	29%	29%

Γυναίκες μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου <hr/> Σύνολο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		
Μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ	71%	71%
Μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου <hr/> Σύνολο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		
Μη εκτελεστικά-ανεξάρτητα μέλη ΔΣ	43%	43%
Μη εκτελεστικά ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου <hr/> Σύνολο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		
Πολιτική ασφάλειας δεδομένων	Η εταιρεία είναι πιστοποιημένη με το ISO 27001:2013 από την TUV Austria Hellas, το οποίο είναι το διεθνώς αναγνωρισμένο πρότυπο συστήματος διαχείρισης για την ασφάλεια των πληροφοριών. Η πιστοποίηση αφορά τα ακόλουθα πεδία εφαρμογής: <ul style="list-style-type: none"> • Σχεδιασμός, ανάπτυξη και εγκατάσταση Εφαρμογών Λογισμικού και Γεωγραφικών Συστημάτων Πληροφοριών (G.I.S.). • Παροχή και εγκατάσταση ολοκληρωμένων συστημάτων πληροφορικής, διαχείριση έργων και συσχετιζόμενες συμβουλευτικές και εκπαιδευτικές υπηρεσίες. • Συντήρηση και υποστήριξη συστημάτων πληροφορικής. • Παροχή υπηρεσιών ψηφιοποίησης, μετάπτωσης και καταχώρησης δεδομένων. Στόχος του συγκεκριμένου προτύπου είναι να βοηθήσει τις επιχειρήσεις να ακολουθήσουν τις βέλτιστες πρακτικές για να διατηρήσουν τα δεδομένα και τις πληροφορίες τους ασφαλή.	
Η εταιρεία έχει δημοσιοποιήσει στην ιστοσελίδα της την ισχύουσα πολιτική ασφάλειας δεδομένων.		
Πολιτική επιχειρηματικής δεοντολογίας	Σε εφαρμογή	Σε διαδικασία υλοποίησης
Η πολιτική έχει ενσωματωθεί στον κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας ο οποίος έχει δημοσιοποιηθεί στην ιστοσελίδα της εταιρείας		
ΠΡΟΗΓΜΕΝΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ		
ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Μισθολογική διαφορά μεταξύ δύο φύλων	12,16%	42,28%
(α) Σύνολο όλων των ετήσιων βασικών μισθών όλων των ανδρών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (συμπ. μπόνους) <hr/> Συνολικός αριθμός ανδρών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (β) Σύνολο όλων των ετήσιων βασικών μισθών όλων των γυναικών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (συμπ. μπόνους) <hr/> Συνολικός αριθμός γυναικών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης Μισθολογική διαφορά : (α)-(β) / (α)		
ΚΛΑΔΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ		
ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Ικανοποίηση πελατών	Ιδιωτικός τομέας 9,14/10 Δημόσιος Τομέας 9,19/10	Ιδιωτικός τομέας 9,07/10 Δημόσιος Τομέας 9,23/10
Η εταιρεία πραγματοποιεί ετήσιες έρευνες μέσω ηλεκτρονικών ερωτηματολογίων προκειμένου να μετρήσει τον βαθμό ικανοποίησης της πελατών της. Αυτό αφορά κυρίως την διεύθυνση Customer Success που διαχειρίζεται πελάτες της εταιρεία στους οποίους προσφέρονται υπηρεσίες συντήρησης – υποστήριξης των Πληροφοριακών Συστημάτων τους και SLAs.		
Μηχανισμός διεχείρισης παραπόνων πελατών	Για τη χρήση 2022 και 2021 δεν υπήρξε σημαντικός αριθμός παραπόνων Η εταιρεία διατηρεί ειδικό λογαριασμό ηλεκτρονικού ταχυδρομείου τον οποίο γνωστοποιεί στους πελάτες της ώστε να μπορούν να επικοινωνούν για ενδεχόμενες καταγγελίες, προβλήματα ή ανησυχίες τους σχετικά με τη συμπεριφορά ή την επίδοσή της.	
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ		
Διαχείριση συστημικών κινδύνων	Η εταιρεία διαθέτει πιστοποίηση Business Continuity Systems (ISO 22301:2012)	

ΛΟΙΠΕΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΕΙΣ

1. Επίδραση της ενεργειακής κρίσης στα χρηματοοικονομικά θέματα: **Δεν υπάρχουν**
2. Επίδραση της ενεργειακής κρίσης στα μη χρηματοοικονομικά θέματα: **Δεν υπάρχουν**

ΕΝΟΤΗΤΑ Ε΄

Πληροφορίες που προβλέπονται στο άρθρο 10 παρ.1 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ:

Η Εταιρεία υπάγεται στην οδηγία 2004/25/ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς.

Στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις που συντάσσει η εταιρεία και δημοσιοποιεί με τα μέσα που προβλέπει ο νόμος, στη σημείωση 9 αναφέρεται αναλυτικά η δομή του Ομίλου.

Η Εταιρεία δεν έχει εκδώσει τίτλους οι οποίοι να παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου στους κατόχους τους, επίσης δεν υφίστανται περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου, οι προθεσμίες εξάσκησης των δικαιωμάτων ψήφου είναι αυτές που ισχύουν κατά την Γ.Σ των μετόχων, δεν υφίστανται δάνεια μετατρέψιμα σε μετοχές και γενικά δεν υπάρχουν συστήματα με τα οποία χρηματοπιστωτικά δικαιώματα που απορρέουν από τίτλους διαχωρίζονται από την κατοχή των τίτλων.

ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΤ΄

ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ 31/12/2022

Αναλυτικά στη σημείωση 32

ΕΝΟΤΗΤΑ Ζ΄

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΑΚΑ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΑ ΘΕΜΑΤΑ

1) Περιβάλλον

Η διοίκηση του ομίλου Quality and Reliability A.E. δείχνοντας τον σεβασμό που την διακατέχει για την προστασία του περιβάλλοντος, ανέπτυξε Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης (ΣΠΔ), το οποίο και εφαρμόζει με τον τρόπο που περιγράφεται στο Εγχειρίδιο Συστήματος Περιβαλλοντικής Διαχείρισης. Το πεδίο εφαρμογής του συστήματος είναι «Σχεδιασμός, ανάπτυξη και εγκατάσταση εφαρμογών λογισμικού και γεωγραφικών συστημάτων πληροφοριών (G.I.S.). Παροχή και εγκατάσταση ολοκληρωμένων συστημάτων πληροφορικής, διαχείριση έργων και συσχετιζόμενες συμβουλευτικές και εκπαιδευτικές υπηρεσίες. Συντήρηση και υποστήριξη συστημάτων πληροφορικής. Καταχώρηση δεδομένων».

Το ΣΠΔ αναπτύχθηκε έτσι, ώστε να καλύπτει τις δραστηριότητες της εταιρείας, σε όλες τις φάσεις και συναφείς εργασίες που διαλαμβάνονται σε αυτό, συμπεριλαμβανομένων και των βοηθητικών δραστηριοτήτων (όπως π.χ. αποθήκευση).

Ο σεβασμός στο περιβάλλον αποτελεί πρωταρχικής σημασίας στόχο για την Quality and Reliability A.E. και προς τούτο η προσπάθεια ελαχιστοποίησης των συνεπειών προς το περιβάλλον εκ των δραστηριοτήτων της, είναι άενσος και άοκνος. Το αναπτυχθέν ΣΠΔ, εμπεριέχει μηχανισμό βελτίωσης και διορθωτικών ενεργειών, έτσι ώστε να συμπεριλαμβάνει κάθε δυνατή βελτίωση στη μέριμνα για το περιβάλλον, είτε ενδογενώς αναπτυσσόμενη είτε εξώθεν προερχόμενη (π.χ. με την εισαγωγή τεχνογνωσίας).

Η ανάπτυξη του ΣΠΔ έγινε έτσι ώστε να εξασφαλίζεται η πειθαρχία στους νόμους που αφορούν το περιβάλλον, των οποίων η άμεση και αποτελεσματική εφαρμογή αποτελεί ουσιώδες μέλημα της εταιρείας.

Η εφαρμογή του ΣΠΔ ανατίθεται στον Υπεύθυνο Περιβαλλοντικής Διαχείρισης με αρμοδιότητα την λήψη αποφάσεων για την οργάνωση, λειτουργία, βελτίωση και προσδιορισμό στόχων και κατευθυντηρίων γραμμών.

Τα αποτελέσματα των δραστηριοτήτων της εταιρείας στον τομέα της προστασίας και βελτίωσης του περιβάλλοντος, όπως προκύπτουν από τις αναλυτικές εγγραφές του ΣΠΔ, κοινοποιούνται στους υπαλλήλους της εταιρείας, καθώς και στην τοπική κοινωνία, σε εκπροσώπους της πολιτείας και όπου αλλού κρίνεται σκόπιμο, ώστε να καθίσταται γνωστό ότι το ΣΠΔ είναι ζωντανό και ενεργό, επιδιώκοντας παράλληλα την συμμετοχή όλων προς τον σκοπό της προστασίας του περιβάλλοντος.

2) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων

Ο όμιλος στελεχώνεται από έμπειρο και ικανό ανθρώπινο δυναμικό με πλήρη γνώση του αντικείμενου εργασιών έτοιμο να ανταποκριθεί με ευαισθησία και επαγγελματισμό στις νέες οικονομικές συνθήκες και απαιτήσεις του ανταγωνιστικού περιβάλλοντος του κλάδου που δραστηριοποιείται.

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την εργατική και ασφαλιστική νομοθεσία.

3) Πολιτική πολυμορφίας οργάνων

Η διοίκηση του ομίλου εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας της σύνθεσης των εποπτικών οργάνων της σε επαγγελματικό και κοινωνικό επίπεδο, διαφορά φύλου, καθώς και ηλικιακή μεταξύ τους απόσταση, πρακτική η οποία φέρνει ισορροπία στην άσκηση των καθηκόντων αυξάνοντας ταυτόχρονα τη διαφάνεια των πρακτικών εφαρμογής της επιχειρηματικής δραστηριότητας

4) Πολιτική ίσων ευκαιριών

Η διοίκηση του ομίλου δεν κάνει διακρίσεις αναφορικά με τις προσλήψεις, αποδοχές και προαγωγές βάσει φύλου, φυλής, θρησκείας, χρώματος, εθνικότητας, θρησκευτικών πεποιθήσεων, ηλικίας, οικογενειακής κατάστασης, σεξουαλικών προτιμήσεων ή άλλων χαρακτηριστικών. Οι μόνοι παράγοντες που λαμβάνονται υπόψη είναι η κατάρτιση, η εξειδίκευση, η εμπειρία, η αποδοτικότητα και γενικά οι ικανότητες του ατόμου.

5) Υγιεινή και ασφάλεια

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα για την Διοίκηση του Ομίλου, η οποία παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει όλα τα αναγκαία προληπτικά μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων. Η Διοίκηση του Ομίλου μεριμνά επίσης για τη διασφάλιση της τήρησης των κανόνων πυρασφάλειας και την αντιμετώπιση έκτακτων αναγκών και για την εκπαίδευση του προσωπικού σε θέματα πυροπροστασίας, πυρόσβεσης, χρήσης φορητών πυροσβεστικών μέσων και τη διενέργεια ασκήσεων ετοιμότητας με σκοπό την πρόληψη και αντιμετώπιση έκτακτων γεγονότων.

ΕΝΟΤΗΤΑ Η΄

ΔΗΛΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Η παρούσα Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφ’ εξής η «Δήλωση») καταρτίζεται σύμφωνα με το Νόμο 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών», ως ισχύει, το άρθρο 18 του Νόμου 4706/2020 και σύμφωνα με τις απαιτήσεις και τις οδηγίες που παρέχει ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, καθορίζοντας τον τρόπο με τον οποίο η Εταιρεία έχει εφαρμόσει τις βασικές αρχές του Κώδικα κατά τη διάρκεια του έτους που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022 και κατά την ημερομηνία της Δήλωσης.

Ως εταιρική διακυβέρνηση νοείται το σύστημα σχέσεων που εγκαθιδρύεται μεταξύ της Διοίκησης της εταιρείας, των μετόχων, των εργαζομένων και κάθε άλλου ενδιαφερόμενου μέρους και αποσκοπεί στη δημιουργία, βιωσιμότητα και ανάπτυξη δυνατών και ανταγωνιστικών επιχειρήσεων. Ως σύνολο αρχών, ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης εισάγει διατάξεις αυτορρύθμισης: δεν περιορίζεται στην εφαρμογή των υποχρεωτικών, από τη νομοθεσία, διατάξεων, αλλά βασίζεται στην οικειοθελή αποδοχή και εφαρμογή κανόνων που καταγράφονται σε αυτόν ως ειδικές πρακτικές. Βάσει των διατάξεων αυτών ασκείται, παρακολουθείται και ελέγχεται η διοίκηση, επιτελούνται οι εταιρικές λειτουργίες, διαμορφώνονται οι σχέσεις με τους μετόχους και τα ενδιαφερόμενα μέρη (μετόχους, προμηθευτές, πελάτες, δημόσια διοίκηση κλπ.) που διασυνδέονται με την εταιρεία, διευκολύνεται η επίτευξη των στόχων που έχουν τεθεί και εντοπίζονται και τίθενται υπό διαχείριση υφιστάμενοι ή ενδεχόμενοι κίνδυνοι.

Σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης

Το Σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας περιλαμβάνει κυρίως τα εξής:

- ❖ Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας (έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της εταιρείας στη διεύθυνση <https://www.qnr.com.gr/el/%CE%B5%CE%BD%CE%B7%CE%BC%CE%AD%CF%81%CF%89%CF%83%CE%B7%CE%B5%CF%80%CE%B5%CE%BD%CE%B4%CF%85%CF%84%CF%8E%CE%BD/%CE%B5%CF%84%CE%B1%CE%B9%CF%81%CE%B9%CE%BA%CE%AE%CE%B4%CE%B9%CE%B1%CE%BA%CF%85%CE%B2%CE%AD%CF%81%CE%BD%CE%B7%CF%83%CE%B7.html>)
- ❖ Κώδικα Συμπεριφοράς
- ❖ Επιτροπή Ελέγχου (Audit Committee)
- ❖ Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων
- ❖ Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου
- ❖ Μονάδα Εταιρικών Ανακοινώσεων & Εξυπηρέτησης Μετόχων
- ❖ Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων & Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης (outsourcing)
- ❖ Υπηρεσία Υπευθύνου Προστασίας Δεδομένων (D.P.O.) (outsourcing)
- ❖ Κανονισμό Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου
- ❖ Εταιρικό Γραμματέα
- ❖ Πολιτική Καταλληλότητας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- ❖ Πολιτική Αποδοχών
- ❖ Πολιτική και Διαδικασία Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.)
- ❖ Πολιτική και Διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων
- ❖ Πολιτική και Διαδικασία Εκπαίδευσης, Ενημέρωσης, Επιμόρφωσης & Ανάπτυξης
- ❖ Διαδικασίες (Γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης μελών του Διοικητικού Συμβουλίου / Πρόσληψης και αξιολόγησης απόδοσης ανώτατων διευθυντικών στελεχών / Συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα / Διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών/ Συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη)

Μέσω της κωδικοποίησης των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης επιδιώκεται η ευχερής εφαρμογή τους και ταυτοχρόνως η ενίσχυση της αξιοπιστίας της ελληνικής κεφαλαιαγοράς προς τους διεθνείς και εγχώριους επενδυτές, η ενίσχυση της διαφάνειας και η βελτίωση της ανταγωνιστικότητας των ελληνικών επιχειρήσεων. Επιπλέον, ένα πλαίσιο καλής εταιρικής διακυβέρνησης μέσω της εμπέδωσης της εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, μπορεί να γεφυρώσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.

I. Εφαρμοζόμενος Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία, κατ’ εφαρμογή του άρθρου 17 του ν.4706/2020 και του άρθρου 4 της Απόφασης 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς έχει υιοθετήσει δυνάμει της από 25/6/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής και εφαρμόζει τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) που εκδόθηκε τον Ιούνιο 2021 από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ), (εφ’ εξής ο «Κώδικας») ο οποίος βρίσκεται αναρτημένος στην ακόλουθη ηλεκτρονική διεύθυνση: <https://www.esed.org.gr/web/guest/code-listed>.

Η Εταιρεία μέσα στα πλαίσια εφαρμογής ενός δομημένου και επαρκούς συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και στα πλαίσια της βελτιστοποίησης των παρεχόμενων από αυτήν υπηρεσιών έχει τις ακόλουθες πιστοποιήσεις:

ISO 9001:2015 Quality Management System by TUV AUSTRIA HELLAS
ISO 14001:2015 Environmental Management System by LL-C (Certification)
ISO/IEC 20000-1:2018 IT Service Management System by LL-C (Certification)
ISO 22301:2019 Business Continuity Management by LL-C (Certification)
ISO/IEC 27001:2013 Information Security Management System by TUV AUSTRIA HELLAS
ISO/IEC 27701:2019 Privacy Information Management System by EUROCERT
ISO 37001:2017 Anti-Bribery Management System by EUROCERT

II. Αποκλίσεις από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης και αιτιολογήσεις

Ο Κώδικας ακολουθεί την προσέγγιση «συμμόρφωση ή εξήγηση» και απαιτεί από τις εταιρείες που επιλέγουν να τον εφαρμόζουν είτε να συμμορφώνονται με το σύνολο των ειδικών πρακτικών που τούτος καθιερώνει, είτε να εξηγούν αιτιολογημένα τους λόγους της μη συμμόρφωσής τους με τις συγκεκριμένες ειδικές πρακτικές του.

Σε σχέση με τις εν λόγω πρακτικές και αρχές που καθιερώνει ο Κώδικας υφίστανται κατά την παρούσα χρονική στιγμή ορισμένες αποκλίσεις (συμπεριλαμβανομένης της περιπτώσεως της μη εφαρμογής), οι οποίες οφείλονται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της Εταιρείας, για τις οποίες αποκλίσεις ακολουθεί σύντομη ανάλυση καθώς και αιτιολογημένη επεξήγηση των λόγων που δικαιολογούν αυτές.

** Σημειώνεται ότι η χρησιμοποιούμενη αρίθμηση παραπέμπει στην αντίστοιχη αρίθμηση του ΚΕΔ.*

2.2.21. *Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, είτε ως αντιπρόεδρος είτε ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος (Senior Independent Director).*

- Παρά το γεγονός ότι ο διορισθείς Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος, εντούτοις ουδέν εκ των λοιπών ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έχει οριστεί ως Αντιπρόεδρος ή ως ανώτατο ανεξάρτητο μέλος. Η απόκλιση αυτή εδράζεται στην επιθυμία της Διοίκησης να μην επιβαρύνει επιπρόσθετα τα μέλη αυτά, δοθείσης της ενασχολήσεώς τους πέραν του Διοικητικού Συμβουλίου και στην Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης υποψηφιοτήτων αλλά και στην Επιτροπή Ελέγχου. Πάρα ταύτα η Εταιρεία εξετάζει το ενδεχόμενο σε επερχόμενη ανασυγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου και δεδομένης της τροποποίησης του Καταστατικού αυτής που συντελέστηκε την 28/06/2022 με την οποία προβλέφθηκε η δυνατότητα διορισμού δύο Αντιπροέδρων αυτού, το διορισμό ενός εκ των Αντιπροέδρων που να φέρει την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους.

2.4.8. *Η επιτροπή αποδοχών έχει την ευθύνη να προσδιορίζει το σύστημα αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τα ανώτατα στελέχη και να προβαίνει σε σχετική εισήγηση επ' αυτών στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποφασίζει για αυτά ή και εισηγείται προς τη Γενική Συνέλευση, όπου αυτό απαιτείται.*

- Η εν λόγω απόκλιση αφορά μόνο στα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας και τούτο διότι σύμφωνα με το ν.4548/2018 και δεδομένου ότι δεν υφίσταται διάφορη καταστατική ρύθμιση, η εγκεκριμένη από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας πολιτική αποδοχών αυτής δεν εφαρμόζεται στα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας.

5.4 *Το Διοικητικό Συμβούλιο μεριμνά για την ύπαρξη μηχανισμών γνώσης και κατανόησης των συμφερόντων των ενδιαφερομένων μερών και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητά τους.*

- Η εν λόγω απόκλιση δικαιολογείται από το μικρό χρονικό διάστημα ισχύος του νέου ΚΕΔ και του όγκου των διαρθρωτικών αλλαγών που η Εταιρεία έχει κληθεί να πραγματοποιήσει για την συμμόρφωσή της προς αυτόν. Σε κάθε περίπτωση η Εταιρεία σκοπεύει όπως μεριμνήσει το συντομότερο δυνατόν για τον προσδιορισμό των σημαντικών για την Εταιρεία ενδιαφερομένων μερών και των συμφερόντων αυτών σε συνάρτηση με το εύρος των δραστηριοτήτων της προκειμένου στη συνέχεια να συμμορφωθεί και στην συγκεκριμένη ειδική πρακτική του Κώδικα.

5.8 Το Διοικητικό Συμβούλιο περιγράφει στην ετήσια έκθεση με ποιο τρόπο έχουν ληφθεί υπόψη τα συμφέροντα των σημαντικών ενδιαφερομένων μερών στις συζητήσεις και τη λήψη αποφάσεων στο Διοικητικό Συμβούλιο.

- Η εν λόγω απόκλιση αποτελεί απόρροια της προηγούμενης αναφερόμενης περί της απουσίας μηχανισμών γνώσης και κατανόησης των συμφερόντων των ενδιαφερομένων μερών. Ως εκ τούτου μετά την κατάρτιση αυτής το Διοικητικό Συμβούλιο θα προβαίνει στη δέουσα περιγραφή στην ετήσια έκθεσή του.

III. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείριση κινδύνων

Ως «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου» της Εταιρείας νοείται το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της (άρθρο 2 §7 ν.4706/2020).

Τα κύρια στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας είναι τα ακόλουθα:

❖ Το Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)

Αποτελείται από το σύνολο των δομών, των πολιτικών και των διαδικασιών οι οποίες έχουν θεσπιστεί και υιοθετούνται από την Εταιρεία οι οποίες παρέχουν τη βάση για την ανάπτυξη ενός αποτελεσματικού Σ.Ε.Ε., παρέχοντας το πλαίσιο και τη δομή για την επίτευξη των θεμελιωδών αντικειμενικών σκοπών του Σ.Ε.Ε. Πρόκειται ουσιαστικά για το άθροισμα όλων των επιμέρους στοιχείων που καθορίζουν τη συνολική οργάνωση και τον τρόπο διοίκησης και λειτουργίας της Εταιρείας.

❖ Η Διαχείριση Κινδύνων (Risk Management)

Η αναγνώριση και αξιολόγηση των κινδύνων (risk assessment), η διαχείριση και απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και η παρακολούθηση της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring) που πραγματοποιείται από την αρμόδια Μονάδα (αναλυτικά ενότητα Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων).

❖ Οι Ελεγκτικοί Μηχανισμοί και Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)

Οι θεσπιζόμενοι μηχανισμοί ελέγχου των θεμάτων που σχετίζονται με ζητήματα σύγκρουσης συμφερόντων, διαχωρισμό καθηκόντων, διακυβέρνηση και ασφάλεια των Πληροφοριακών Συστημάτων.

❖ Το Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Communication)

Η Εταιρεία μέσω θεσπιζόμενων διαδικασιών διαθέτει τα κατάλληλα κανάλια εσωτερικής και εξωτερικής επικοινωνίας (ενδεικτικά αναφερομένων της διαδικασίας καταγγελίας πληροφοριών (whistleblowing), επικοινωνίας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους μετόχους και τους επενδυτές, επικοινωνίας με τις υφιστάμενες Επιτροπές της Εταιρείας).

❖ Παρακολούθηση του Σ.Ε.Ε. (Monitoring)

Αφορά την επισκόπηση δομών και μηχανισμών της εταιρείας που έχουν επιφορτισθεί με την διαρκή αξιολόγηση στοιχείων του ΣΕΕ και την αναφορά ευρημάτων προς διόρθωση ή βελτίωση

Επιτροπή Ελέγχου

Σχετικά με την Επιτροπή Ελέγχου γνωστοποιούνται πληροφορίες στο μέρος Β της Δήλωσης Ε.Δ (ο κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της εταιρείας στην διεύθυνση https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%9a%ce%91%ce%9d%ce%9f%ce%9d%ce%99%ce%a3%ce%9c%ce%9f%ce%99%20%ce%9b%ce%95%ce%99%ce%a4%ce%9f%ce%a5%ce%a1%ce%93%ce%99%ce%91%ce%a3/%CE%9A%CE%91%CE%9D%CE%9F%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%9C%CE%9F%CE%A3%20%CE%9B%CE%95%CE%99%CE%A4%CE%9F%CE%A5%CE%A1%CE%93%CE%99%CE%91%CE%A3%20%CE%95%CE%A0%CE%99%CE%A4%CE%A1%CE%9F%CE%A0%CE%97%CE%A3%20%CE%95%CE%9B%CE%95%CE%93%CE%A7%CE%9F%CE%A5.pdf)

Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου η οποία συνιστά ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα εντός της Εταιρείας και αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

Ο υπεύθυνος της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου και είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία.

Ο υπεύθυνος της μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων πριν από την έναρξη κάθε ημερολογιακού έτους, με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων της Εταιρείας και εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου. (Ο κανονισμός λειτουργίας της μονάδας έχει αναρτηθεί στον ιστότοπο της Εταιρείας στην διεύθυνση:

https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%9a%ce%91%ce%9d%ce%9f%ce%9d%ce%99%ce%a3%ce%9c%ce%9f%ce%99%ce%a4%ce%9f%ce%a5%ce%a1%ce%93%ce%99%ce%91%ce%a3%20%ce%9c%ce%9f%ce%9d%ce%91%ce%94%ce%91%ce%a3%20%ce%95%ce%95%ce%99%ce%9a%ce%9f%ce%a5%20%ce%95%ce%9b%ce%95%ce%93%ce%a7%ce%9f%ce%a5.pdf

Η Κανονιστική Συμμόρφωση

Η παρακολούθηση της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο που διέπουν την Εταιρεία σε συνδυασμό και με τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της, πραγματοποιείται από την αρμόδια Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης σε συνεργασία με τη Νομική Υπηρεσία (τα καθήκοντα έχουν ανατεθεί στην εταιρεία «RISK WISE GREECE» που λειτουργεί βάσει διεθνώς αναγνωρισμένων προτύπων εκτίμησης κινδύνων (31000:2018) και ασφάλειας πληροφοριών (βλ., 27001, 27701).

ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ Σ.Ε.Ε

Η αξιολόγηση της επάρκειας του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές με στόχο να διασφαλίζονται τα σχετικά με το ΣΕΕ οριζόμενα. Ως προς τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές, αναφέρονται ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (International Federation of Accountants: International Standards on Auditing), το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework) και το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO: Internal Control Integrated Framework).

Μέσω της θεσπισμένης από την Εταιρεία Πολιτική και διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου καθορίζονται οι γενικές αρχές ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα του ελέγχου, το εύρος αξιολόγησης, οι σημαντικές θυγατρικές που περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση και η ανάθεση και παρακολούθηση των αποτελεσμάτων αυτής. Η διαδικασία αξιολόγησης περιλαμβάνει τα επιμέρους στάδια επιλογής των υποψηφίων που θα διενεργήσουν την αξιολόγηση, τη διαδικασία πρότασης και επιλογής, για τα οποία αρμόδια είναι η Επιτροπή Ελέγχου, τη διαδικασία έγκρισης της ανάθεσης της αξιολόγησης την οποία λαμβάνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και την παρακολούθηση και τήρηση του συμφωνηθέντος έργου που διενεργείται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Τα αντικείμενα της περιοδικής αξιολόγησης του ΣΕΕ είναι τα ακόλουθα :

1. Περιβάλλον ελέγχου
2. Διαχείριση κινδύνων
3. Ελεγκτικοί μηχανισμοί και δικλείδες ασφαλείας
4. Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας
5. Παρακολούθηση του ΣΕΕ

Η περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) διενεργείται στα πλαίσια εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ισχύοντος νομικού πλαισίου.

Η αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ανεξάρτητο πρόσωπο που διαθέτει αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία, σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό Έλεγχο και του Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO).

Σ.Ε.Ε ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Κύρια χαρακτηριστικά ΣΕΕ σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της «Quality & Reliability A.E.» και των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας :

- Επάρκεια σε γνώσεις, προσόντα και διαθεσιμότητα των εμπλεκόμενων στελεχών
- Ύπαρξη καταγεγραμμένων και επικαιροποιημένων διαδικασιών σχετικών με την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων και κατάλληλου χρονοδιαγράμματος.
- Τακτική επικαιροποίηση των λογιστικών αρχών και πολιτικών και έλεγχος τήρησής τους.
- Ύπαρξη δικλίδων σχετικών με την ασφάλεια των χρησιμοποιούμενων πληροφοριακών συστημάτων.
- Τακτική επικοινωνία των Ανεξάρτητων Ορκωτών ελεγκτών με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
- Τακτική επικοινωνία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου με τον Οικονομικό Διευθυντή και τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου
- Επιβεβαίωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε ετήσια τουλάχιστον βάση και σε κάθε περίπτωση πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης.
- Πραγματοποίηση τακτικών συναντήσεων επικύρωσης και καταγραφής των σημαντικών κρίσεων, παραδοχών και εκτιμήσεων που επηρεάζουν τις οικονομικές καταστάσεις.
- Ύπαρξη μεθοδολογίας διαχείρισης κινδύνων και τεκμηρίωση της εφαρμογής της.
- Παρουσίαση των αποτελεσμάτων διαχείρισης κινδύνων στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Ύπαρξη ενιαίου λογιστικού σχεδίου για όλες τις ελληνικές εταιρείες του Ομίλου και κεντρική διαχείρισή του.
- Ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων που ακολουθείται για την έκδοση των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας εξασφαλίζει την τήρηση του εσωτερικού κανονισμού, καθορίζει τις κύριες αρμοδιότητες και το αντικείμενο κάθε διεύθυνσης, είναι υπεύθυνο για την πρόσληψη στελεχών, για τον διορισμό των εξωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας και τη σύνταξη όλων των αναφορών χρηματοοικονομικών και μη.

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι τα οικονομικά στοιχεία, βάσει των οποίων συντάσσονται οι ενοποιημένες και μη χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, είναι ορθά, η Εταιρεία εφαρμόζει συγκεκριμένες διαδικασίες οι οποίες προβλέπουν μεταξύ άλλων ότι:

Η λογιστική καταγραφή των συναλλαγών και των λοιπών γεγονότων πραγματοποιούνται βάσει συγκεκριμένης διαδικασίας που απαιτεί όλα τα παραστατικά να είναι πρωτότυπα ή νομίμως επικυρωμένα και να φέρουν τις ανάλογες εγκρίσεις.

Οι οικονομικές υπηρεσίες της Εταιρείας πραγματοποιούν περιοδικές (συνήθως μηνιαίες) συμφωνίες των υπολοίπων των λογαριασμών μισθοδοσίας, πελατών, προμηθευτών, τραπεζών, ΦΠΑ, παρακρατούμενων φόρων κλπ. Υπάρχουν συγκεκριμένες καταγεγραμμένες διαδικασίες κλεισίματος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων οι οποίες περιλαμβάνουν προθεσμίες υποβολής, αρμοδιότητες και ενημέρωση για τις απαιτούμενες ενέργειες. Η Εταιρεία έχει επενδύσει στην ανάπτυξη και την ασφάλεια ικανών πληροφοριακών συστημάτων που εξασφαλίζουν την εξουσιοδοτημένη πρόσβαση, την σωστή καταγραφή, την διατήρηση και την ορθή απεικόνιση των οικονομικών μεγεθών.

Η παρακολούθηση των προϋπολογιστικών μεγεθών και οι αποκλίσεις τους σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα γίνεται σε τριμηνιαία βάση.

Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων

Η διαχείριση κινδύνων έχει ως προϋπόθεση τον καθορισμό αντικειμενικών σκοπών βάσει των οποίων αναγνωρίζονται τα σημαντικότερα γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την Εταιρεία, αξιολογούνται οι σχετικοί κίνδυνοι και αποφασίζεται η απόκριση της Εταιρείας σε αυτούς.

Η επάρκεια του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων βασίζεται:

- ο Στη φύση και έκταση των κινδύνων που αντιμετωπίζει,
- ο Στην έκταση και τις κατηγορίες κινδύνων που το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως βρίσκονται σε όρια αποδεκτά για την Εταιρεία,
- ο Στην πιθανότητα υλοποίησης των κινδύνων,
- ο Στην ικανότητα της Εταιρείας να μειώσει την επίπτωση των κινδύνων που τελικώς υλοποιούνται,
- ο Στο κόστος λειτουργίας συγκεκριμένων ασφαλιστικών δικλίδων, σε σχέση με το όφελος από τη διαχείριση των κινδύνων.

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

- ο Πραγματοποιείται από τη μονάδα διαχείρισης κινδύνων σε συνεργασία με τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας.
- ο Έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να επηρεάσουν την Εταιρεία.
- ο Διαχειρίζεται τους κινδύνους στα πλαίσια ανάληψης κινδύνων που καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να υπάρχει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.

Η μεθοδολογία που ακολουθείται για τη διαχείριση κινδύνων διακρίνεται σε τέσσερις φάσεις:

- **Καθορισμός αντικειμενικών στόχων:** Οι στόχοι της Εταιρείας καθορίζονται σε στρατηγικό επίπεδο, σε συνεργασία με τη Διοίκηση. Η Εταιρεία αντιμετωπίζει ποικίλους κινδύνους από εξωτερικές και εσωτερικές πηγές. Ο καθορισμός σαφών στόχων είναι η αναγκαία προϋπόθεση για την αποτελεσματική αναγνώριση, αξιολόγηση και αντιμετώπιση κινδύνων/γεγονότων.
Οι στόχοι της Εταιρείας, ευθυγραμμίζονται με τη την άποψη της Διοίκησης για την ανάληψη κινδύνων.
- **Αναγνώριση κινδύνου:** Η αναγνώριση κινδύνων βασίζεται στη συσσωρευμένη γνώση και εμπειρία της Διοίκησης, των εργαζόμενων και άλλων φορέων της Εταιρείας και διενεργείται μέσω δομημένων συζητήσεων. Κάθε ομάδα εργασίας έχει έναν συντονιστή που οδηγεί τη συζήτηση σχετικά με τους κινδύνους που μπορούν να επηρεάσουν την επίτευξη των στόχων της Εταιρείας.
- **Αξιολόγηση κινδύνου:** Η πιθανότητα του κινδύνου αξιολογείται με βάση τις ακόλουθες προσεγγίσεις ανάλογα με το αν ο κίνδυνος είναι επαναλαμβανόμενος ή όχι: α) για τους επαναλαμβανόμενους κινδύνους, η συχνότητα εκδήλωσής τους κατά τη διάρκεια του έτους, β) για συνεχείς κινδύνους ή κινδύνους που χαρακτηρίζονται από ένα περιστατικό, η πιθανότητα εμφάνισης του κινδύνου σε μια δεδομένη χρονική περίοδο. Για την αξιολόγηση των επιπτώσεων ενός κινδύνου, εξετάζεται ο αντίκτυπος που θα έχει στα περιουσιακά στοιχεία και τους πόρους της Εταιρείας και του Ομίλου. Οι επιπτώσεις μπορεί να είναι: α) χρηματοοικονομικές (απώλεια εσόδων, μείωση των κερδών, πτώση της απόδοσης των επενδυμένων κεφαλαίων), β) εμπορικές (απώλεια πελατείας ή συμβάσεων, μείωση της ικανοποίησης του πελάτη), γ) ανθρώπινες και κοινωνικές (ζημίες στη σωματική ακεραιότητα, αστική ευθύνη), δ) στην εικόνα και τη φήμη των της Εταιρείας που λαμβάνονται υπόψη από όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη (πελάτες, προμηθευτές, ρυθμιστικές αρχές, ευρύ κοινό).
- **Απόκριση στον κίνδυνο:** Ύστερα από αξιολόγηση των σχετικών κινδύνων, η Διοίκηση καθορίζει τον τρόπο αντίδρασης της Εταιρείας. Κατά τη διαδικασία αυτή, η Εταιρεία εξετάζει το σχετικό κόστος και τα οφέλη των επιλογών ανταπόκρισης στους κινδύνους, λαμβάνοντας υπόψη τα μετρήσιμα άμεσα και έμμεσα κόστη που συνδέονται με την απόκριση στον κίνδυνο. Επίσης, λαμβάνεται υπόψη το κόστος ευκαιρίας που συνδέεται με τη χρήση των πόρων που θα απασχοληθούν για την απόκριση στον κίνδυνο.

Τα καθήκοντα της μονάδας διαχείρισης κινδύνων και ασφάλειας πληροφοριών έχουν ανατεθεί στην εταιρεία «RW GREECE» που λειτουργεί βάσει διεθνώς αναγνωρισμένων προτύπων εκτίμησης κινδύνων (31000:2018) και ασφάλειας πληροφοριών (βλ, 27001, 27701).

IV. Πολιτική καταλληλότητας και πολυμορφίας που εφαρμόζονται από την Εταιρεία.

Η Εταιρεία συμμορφούμενη στις επιταγές του ν.4706/2020 προέβη στην κατάρτιση Πολιτικής Καταλληλότητας για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής η οποία εγκρίθηκε από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της 16/07/2021.

Η ως άνω καταρτισθείσα Πολιτική αποβλέπει και επιδιώκει την διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης και της αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνάρτηση με τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσοπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας, με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και είναι διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της εταιρείας στην διεύθυνση:

https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%a0%ce%9f%ce%9b%ce%99%ce%a4%ce%99%ce%9a%ce%95%ce%a3%CE%A0%CE%9F%CE%9B%CE%99%CE%A4%CE%99%CE%9A%CE%97%20%CE%9A%CE%91%CE%A4%CE%91%CE%9B%CE%9B%CE%97%CE%9B%CE%9F%CE%A4%CE%97%CE%A4%CE%91%CE%A3%20%CE%A4%CE%A9%CE%9D%20%CE%9C%CE%95%CE%9B%CE%A9%CE%9D%20%CE%A4%CE%9F%CE%A5%20%CE%94.%CE%A3.pdf

Παράλληλα η Εταιρεία ως εργοδότης παρέχει ίσες ευκαιρίες, προάγει μια κουλτούρα πολυμορφίας και ένταξης και δεσμεύεται να προωθή την ισότητα μεταξύ των Διοικούντων των εργαζομένων και των συνεργατών.

Προς το σκοπό αυτό έχει υιοθετήσει πολιτική πολυμορφίας η οποία αποτελεί τμήμα της Πολιτικής Καταλληλότητας που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία.

Η Εταιρεία κατά την ημερομηνία υιοθέτησης της πολιτικής είχε θέσει ως στόχο έως τέλος της κλειόμενης χρήσης 2022 το γυναικείο φύλο να εκπροσωπεί:

- ❖ έως το 25% της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ❖ το 10% των ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και το
- ❖ το 45% των εργαζομένων άμεσης απασχόλησης.

Οι ως άνω στόχοι όχι μόνο στέφθηκαν από απόλυτη επιτυχία αλλά ξεπεράστηκαν κατά πολύ δεδομένου ότι το γυναικείο φύλο εκπροσωπείται κατά ποσοστό :

- ❖ 29% στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,
- ❖ 40 % στη σύνθεση των ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και
- ❖ 42% στη σύνθεση των εργαζομένων άμεσης απασχόλησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας επεδίωξε και πέτυχε την πολυμορφία ως προς το φύλο, την εκπαίδευση, το επάγγελμα και την ηλικία εξασφαλίζοντας ποικιλία απόψεων και εμπειριών και διευκολύνοντας τις ανεξάρτητες απόψεις και τη σωστή λήψη αποφάσεων.

V. Σύνθεση και τρόπος λειτουργίας των διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων και των επιτροπών τους

ΜΕΡΟΣ Α. Διοικητικό Συμβούλιο

1) Εφαρμοζόμενη Πολιτική Καταλληλότητας, σύμφωνα με το άρθρο 3 του 4706/2020, όπως ισχύει.

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Καταλληλότητας η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής την 16^η Ιουνίου 2021 και την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 16^{ης} Ιουλίου 2021, βρίσκεται δε αναρτημένη στην ιστοσελίδα της Εταιρείας στην ηλεκτρονική διεύθυνση www.qnr.com.gr.

Μέσω της Πολιτικής Καταλληλότητας επιδιώκεται η διασφάλιση της ποιοτικής στελέχωσης, αποτελεσματικής λειτουργίας και εκπλήρωσης του ρόλου του Δ.Σ. με βάση τη γενικότερη στρατηγική και τις μεσομακροπρόθεσμες επιχειρηματικές επιδιώξεις της Εταιρείας με στόχο την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

2) Αρμοδιότητες

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας είναι αρμόδιο να λαμβάνει αποφάσεις επί κάθε ζητήματος αναφορικά με την διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, τη διοίκηση και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της. Διαθέτει πολυμορφία και τα μέλη του έχουν το κατάλληλο επίπεδο γνώσεων, δεξιοτήτων και εμπειριών που απαιτούνται, σύμφωνα με τα κριτήρια που θεσπίζονται στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που έχει θεσπίσει η Εταιρεία

Στις βασικές αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων :

- ❖ Ο καθορισμός των αξιών και του στρατηγικού προσανατολισμού της Εταιρείας καθώς και η διαρκής παρακολούθηση της τήρησής τους.
- ❖ Η ευθύνη για την έγκριση της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδίου της Εταιρείας καθώς και η διαρκής παρακολούθησης υλοποίησής τους.
- ❖ Η τακτική επανεξέταση των ευκαιριών και των κινδύνων σε σχέση με την καθορισμένη στρατηγική καθώς και τα σχετικά μέτρα που έχουν ληφθεί για την αντιμετώπισή τους.
- ❖ Η λήψη όλων των απαραίτητων πληροφοριών από τα εκτελεστικά μέλη του ή/και τα διευθυντικά στελέχη καθώς και η ενημέρωση για την αγορά και κάθε εξέλιξη που επηρεάζει την Εταιρεία.
- ❖ Η διασφάλιση ότι οι αξίες και ο στρατηγικός σχεδιασμός της Εταιρείας ευθυγραμμίζονται με την εταιρική κουλτούρα, τούτες δε μεταφράζονται και εφαρμόζονται στην πράξη και επηρεάζουν τις πρακτικές, τις πολιτικές και τις συμπεριφορές εντός της Εταιρείας σε όλα τα επίπεδα.
- ❖ Θέτει, μαζί με την ανώτατη διοίκηση, το πρότυπο των χαρακτηριστικών και των συμπεριφορών που διαμορφώνουν την εταιρική κουλτούρα και αποτελεί παράδειγμα της εφαρμογής της ενώ ταυτόχρονα χρησιμοποιεί εργαλεία και τεχνικές που στοχεύουν στην ενσωμάτωση της επιθυμητής κουλτούρας στα συστήματα και τις διαδικασίες της Εταιρείας.

- ❖ Η κατανόηση των κινδύνων της Εταιρείας και της φύσης αυτών και καθορίζει την έκθεση αυτής στους κινδύνους που προτίθεται να αναλάβει στα πλαίσια των μακροπρόθεσμων στρατηγικών στόχων της.
- ❖ Η παροχή της προσήκουσας έγκρισης, η παρακολούθηση της πορείας των στρατηγικών κατευθύνσεων και στόχων και η διασφάλιση της ύπαρξης των αναγκαίων οικονομικών και ανθρώπινων πόρων.
- ❖ Ο ορισμός και η επίβλεψη της υλοποίησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24 του Ν.4706/2020,
- ❖ Η παρακολούθηση και αξιολόγησή περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη της εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του συστήματος αυτού προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες προκειμένου να διασφαλίζεται η αποτελεσματικότητά του
- ❖ Η διασφάλιση της ανεξαρτησίας των λειτουργιών που συγκροτούν το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σε σχέση με τους ελεγχόμενους επιχειρηματικούς τομείς.
- ❖ Η διασφάλιση της πληρότητας και αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα καθώς και η διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων,
- ❖ Η επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και η κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων.
- ❖ Η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της Εταιρείας.
- ❖ Ο καθορισμός και η οριοθέτηση των αρμοδιοτήτων του Διευθύνοντος Συμβούλου ή/και του αναπληρωτή του εφόσον υφίσταται καθώς και η ενθάρρυνση των μη εκτελεστικών μελών αυτού να μεριμνούν για την ενημέρωσή τους, αναφορικά με τα ανωτέρω θέματα.

Σε επίπεδο διάρθρωσης και διοίκησης του Διοικητικού Συμβουλίου υφίσταται σαφής διαχωρισμός των αρμοδιοτήτων προκειμένου να επιτυγχάνεται η εύρυθμη λειτουργία του. Τα πρόσωπα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι διαφορετικά, ενώ οι αρμοδιότητές τους είναι διακριτές και εξειδικεύονται τόσο από το καταστατικό της Εταιρείας όσο και από τον Εσωτερικό Κανονισμό λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα :

(α) Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο κατά παρέκκλιση του προηγούμενου εδαφίου διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του, τότε είναι υποχρεωτικός ο διορισμός Αντιπροέδρου εκ των μη εκτελεστικών μελών αυτού.

Ο Πρόεδρος επιλέγεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση όμως που επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη, ορίζεται ένα από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ως αντιπρόεδρος.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι μέλος της Επιτροπής Αποδοχών πλην όμως δεν μπορεί στην περίπτωση αυτή να συμμετέχει στον καθορισμό της αμοιβής του. Επίσης δεν μπορεί προεδρεύει αυτής αν δε είναι ανεξάρτητος.

Ο ρόλος του Προέδρου καθορίζεται εκ του νόμου και του παρόντος Κανονισμού και συνίσταται μεταξύ άλλων στην οργάνωση και στον συντονισμό των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου. Προΐσταται και διευθύνει τις συνεδριάσεις αυτού και είναι υπεύθυνος για τη συνολική, αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία και οργάνωση των συνεδριάσεών του. Παράλληλα προωθεί κουλτούρα ανοικτού πνεύματος και εποικοδομητικού διαλόγου κατά τη διεξαγωγή των εργασιών του, διευκολύνει και προωθεί τη δημιουργία καλών και εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και την αποτελεσματική συνεισφορά όλων των μη εκτελεστικών μελών στις εργασίες αυτού με τη διασφάλιση της παροχής έγκαιρης, πλήρους και ορθής πληροφόρησης των μελών του.

Επιπρόσθετα εξασφαλίζει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο στο σύνολό του έχει ικανοποιητική κατανόηση των απόψεων των μετόχων μεριμνώντας για την αποτελεσματική επικοινωνία με αυτούς με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων τους και την ανάπτυξη εποικοδομητικού διαλόγου μαζί τους ώστε να κατανοήσει τις θέσεις τους.

Τέλος συνεργάζεται στενά με το Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Εταιρικό Γραμματέα για την προετοιμασία του Διοικητικού Συμβουλίου και την πλήρη ενημέρωση των μελών αυτού.

(β) Αντιπρόεδροι Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρείας, να εκλέγει έναν ή δύο Αντιπροέδρους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου επιλεγεί από τα μη εκτελεστικά μέλη τότε ο Αντιπρόεδρος ορίζεται από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.

Επίσης σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο διορίσει ως Πρόεδρο ένα εκ των εκτελεστικών μελών του, τότε είναι υποχρεωτικός ο διορισμός Αντιπροέδρου εκ των μη εκτελεστικών μελών αυτού.

Ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου αναπληρώνει τον Πρόεδρο στο σύνολο των αρμοδιοτήτων αυτού όταν τούτος κωλύεται ή απουσιάζει, εκτός αυτών που άπτονται της τυχόν ιδιότητάς του ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους εφόσον και αυτός δεν είναι ανεξάρτητος και δρα ως σύνδεσμος μεταξύ του Προέδρου και των μελών του Δ.Σ.

Σε περίπτωση εκλογής δύο Αντιπροέδρων ο ένας εξ αυτών είναι υποχρεωτικά ανεξάρτητος μη εκτελεστικός, ο οποίος πέραν των λοιπών αρμοδιοτήτων του ως Αντιπρόεδρος είναι επιφορτισμένος και με το συντονισμό και την αποτελεσματική επικοινωνία μεταξύ των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ενώ προΐσταται των συνεδριάσεων των μη εκτελεστικών μελών και της αξιολόγησης του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

(γ) Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι εκτελεστικό μέλος ενώ στο πρόσωπό του δεν δύναται να συμπίπτει και η ιδιότητα του Προέδρου του Δ.Σ.

Στις αρμοδιότητες του Διευθύνοντα Συμβούλου μεταξύ άλλων περιλαμβάνονται η :

- Εποπτεία της επιχειρηματικής και οικονομικής πολιτικής της Εταιρείας.
- Διασφάλιση ότι κάθε πληροφορία είναι διαθέσιμη στο Δ.Σ. σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.
- Παρακολούθηση για τα οικονομικά αποτελέσματα της Εταιρείας.
- Παρακολούθηση της οργάνωσης και λήψη κατάλληλων μέτρων για τη βελτίωση της.
- Έγκριση προσλήψεων προσωπικού, όπως κρίνεται κατάλληλο.
- Καθορισμός, σε συνεργασία με το Δ.Σ. των στρατηγικών στόχων της Εταιρείας.
- Καθορισμός των στόχων και παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης της Εταιρείας.
- Εξουσία ανάθεσης της καθημερινής διαχείρισης των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της εταιρείας σε κάθε ένα από τα διοικητικά στελέχη της Ανώτατης Διοίκησης.
- Εξουσία εκπροσώπησης και δέσμευσης της Εταιρείας έναντι τρίτων.
- Παρακολούθηση των καθημερινών λειτουργιών της Εταιρείας.

(δ) Τα εκτελεστικά μέλη είναι μεταξύ άλλων υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

(ε) Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- ι. Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της,
- ιι. Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους και

iii. Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Προκειμένου ένα μέλος να μπορεί να εκλεγεί ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας θα πρέπει να πληροί τις προϋποθέσεις και τους όρους που αναφέρονται στο άρθρο 9 του ν.4706/2020, όπως αυτό εκάστοτε ισχύει.

Σύμφωνα με το ισχύον καταστατικό της Εταιρείας (άρθρο 11 §3) απαγορεύεται στα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών και στην περίπτωση του Προέδρου περισσότερων των τριών (3).

3) Λειτουργία

Αναλυτικές πληροφορίες για τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, τις διαδικασίες που ακολουθεί στον τρόπο που συνέρχεται και λαμβάνει αποφάσεις, το ρόλο και τις αρμοδιότητες των εκτελεστικών, μη εκτελεστικών μελών, καθώς επίσης και του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, των Αντιπροέδρων αυτού, του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Εταιρικού Γραμματέα, τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις αυτών, αποτυπώνονται στον θεσπισμένο Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας Διοικητικού Συμβουλίου που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Όσον αφορά τις αμοιβές των μελών αυτού έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του ν.4548/2018, όπως αυτός εκάστοτε ισχύει καθώς και οι ρυθμίσεις της εγκεκριμένης από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 09/09/2019 Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας η οποία αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και είναι δημοσιευμένη στον ιστότοπο της εταιρείας στην διεύθυνση:

https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%a0%ce%9f%ce%9b%ce%99%ce%a4%ce%99%ce%9a%ce%95%ce%a3/%CE%A0%CE%9F%CE%9B%CE%99%CE%A4%CE%99%CE%9A%CE%97%20%CE%91%CE%A0%CE%9F%CE%94%CE%9F%CE%A7%CE%A9%CE%9D.pdf

Η ως άνω Πολιτική, δεδομένης της μη υπάρξεως διάφορης καταστατικής πρόβλεψης, ισχύει για το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ενώ δεν εφαρμόζεται σε ανώτερα ή ανώτατα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας (πχ. Γενικό Διευθυντή ή Αναπληρωτή αυτού)

Το κείμενο της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των λοιπών προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της ισχύουσας Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας για τη χρήση 2022 ενσωματώνεται στην παρούσα δήλωση ως Παράρτημα Ι.

4) Σύνοψη

Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση – εκτός από την περίπτωση εκλογής μέλους σε αντικατάσταση άλλου το οποίο παραιτήθηκε, απεβίωσε ή απώλεσε την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το καταστατικό - και αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Ο αριθμός των μελών του καθορίζεται από τη Γενική Συνέλευση, μέσα στο πλαίσιο που ορίζεται από το Καταστατικό της Εταιρείας, ήτοι από τρία (3) έως εννέα (9) μέλη.

Η ιδιότητα των μελών αυτού ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών ορίζεται από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο ενώ η Γενική Συνέλευση ορίζει με την εκλογή τους τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αυτού, τα οποία δεν μπορεί να υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού εκλεγέντος αριθμού των μελών του Δ.Σ. και πάντως δεν είναι λιγότερα των δύο. Σε περίπτωση κλάσματος, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό. Η θητεία των μελών ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση και δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

Το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο εκλέχθηκε ως επταμελές από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 28/06/2022 με τριετή θητεία (ήτοι έως 28/06/2025), παρατεινομένης της θητείας αυτού μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, αποτελούμενο από δύο εκτελεστικά και πέντε μη εκτελεστικά μέλη - εκ των οποίων τα τέσσερα ανεξάρτητα - και συγκροτήθηκε σε σώμα με την από 28/06/2022 απόφασή του ως ακολούθως:

1. Νικόλαος Χαριτάκης του Γεωργίου, Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
3. Εμμανουήλ Ξιώνης του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος, Εκτελεστικό Μέλος
4. Σταματίνα Δοκοπούλου του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. Παναγιώτα Γρηγοράκη του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Ευάγγελος Λιάσκας του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
7. Θεόδωρος Γεώργας του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Ακολούθως και κατόπιν της από 15/08/2022 παραιτήσεως του κ. Νικολάου Χαριτάκη, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 17/08/2022 απόφασή του και κατόπιν σχετικής εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εξέλεξε τον κ. Δημήτριο Γεωργόπουλο ως Ανεξάρτητο Μη - Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ως εκ τούτου ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της θητείας του ως ακολούθως :

1. Δημήτρης Γεωργόπουλος του Μιχαήλ, Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Εμμανουήλ Ξιώνης του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος,
3. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Σταματίνα Δοκοπούλου του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Παναγιώτα Γρηγοράκη του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Ευάγγελος Λιάσκας του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και
7. Θεόδωρος Γεώργας του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Τέλος και κατόπιν της από 04/04/2023 παραιτήσεως του κ. Λιάσκα, Ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 07/04/2023 απόφασή του και κατόπιν σχετικής εισηγήσεως της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εξέλεξε την κα Αθανασία Παπασπύρου ως Ανεξάρτητο Μη - Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και ως εκ τούτου ανασυγκροτήθηκε σε σώμα για το υπόλοιπο της θητείας του ως ακολούθως :

1. Δημήτρης Γεωργόπουλος του Μιχαήλ, Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Εμμανουήλ Ξιώνης του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος,
3. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Σταματίνα Δοκοπούλου του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
5. Παναγιώτα Γρηγοράκη του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Αθανασία Παπασπύρου του Αθανασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος και
7. Θεόδωρος Γεώργας του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Οι ανωτέρω αποφάσεις θα ανακοινωθούν από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση σύμφωνα με την § 1 του άρθρου 82 του ν. 4548/2018.

5. **(α)** Τα βιογραφικά σημειώματα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ανωτάτων διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας έχουν ως ακολούθως:

ΒΙΟΓΡΑΦΙΚΑ ΣΗΜΕΙΩΜΑΤΑ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.

Δρ. Παναγιώτης Πασγαλάκης : Έχει λάβει τα ακόλουθα Διπλώματα: 1) Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, Σχολή Μηχανολόγων Μηχανικών, Δίπλωμα Μηχανολόγου Μηχανικού, Έτος κτήσης Διπλώματος: 1988, 2) Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο, Σχολή Μηχανολόγων Μηχανικών, Δρ. Μηχανολόγος Μηχανικός (έχοντας συμμετάσχει στην εκπόνηση πληθώρας ερευνητικών εργασιών και με συμμετοχή σε πολλά Διεθνή Συνέδρια). Έτος κτήσης Διδακτορικού Διπλώματος: 1992.

Έχει απασχοληθεί στην εταιρεία «MATRA DATAVISION» ως Project Manager (1/1/89/ - 1/1/90) είναι δε εκ των ιδρυτών της Εταιρείας «Quality & Reliability A.E». (Έτος Ίδρυσης: 1992), έχοντας διατελέσει επί σειρά ετών Πρόεδρος του Δ.Σ. αυτής ενώ σήμερα ασκεί τα καθήκοντα του Διευθύνοντα Συμβούλου της. Από το 2015 είναι ιδρυτής και Πρόεδρος του μη κερδοσκοπικού Οργανισμού «Safe Water Sports», δράση του οποίου έχει σαν στόχο την ενίσχυση της ασφάλειας στο υδάτινο περιβάλλον και την μείωση των πνιγμών και θαλασσιών ατυχημάτων που συμβαίνουν σε αυτό. Για την δράση του ο Οργανισμός τιμήθηκε το 2019 με βραβείο από την Ακαδημία Αθηνών.

Δημήτριος Γεωργόπουλος : Σπούδασε στη Νομική Σχολή Πανεπιστημίου Αθηνών και ολοκλήρωσε το Μεταπτυχιακό στο Πανεπιστήμιο Brunel του Λονδίνου. Διετέλεσε βοηθός ερευνητή στο Πανεπιστήμιο του Λονδίνου Queen Mary . Εν συνεχεία , συνεργάτης σε Δικηγορικό γραφείο στην Αθήνα και δικηγόρος σε μεγάλη ελληνική τράπεζα με δραστηριότητα τόσο δικαστηριακή όσο και συμβουλευτική. Από το 2001 και εφεξής έχει συνεργασία με την Ένωση Ελλήνων Τραπεζών ως Νομικός Σύμβουλος αλλά και μέλος της Νομικής Επιτροπής αυτής. Με την ελεύθερη δικηγορία ασχολείται συστηματικά από τον Νοέμβριο 1979 κι εφεξής τόσο σε δικαστηριακά όσο και συμβουλευτικά θέματα. Είναι Πρόεδρος του ΔΣ.

Εμμανουήλ Ξιτώνης: Σπούδασε Management Production Engineering at the Technical University of Crete. Έχει 20 χρόνια καριέρας στον χρηματοοικονομικό τομέα και έχει συμμετάσχει σε αρκετές εξαγορές και συγχωνεύσεις επιχειρήσεων. Επίσης έχει επενδύσει στους κλάδους πληροφορικής ενέργειας και χρηματοοικονομικών. Από το 2013 είναι βασικός μέτοχος και μέλος Δ.Σ. στην εταιρεία πληροφορικής «Quality & Reliability A.E.», σήμερα δε είναι Αντιπρόεδρος, εκτελεστικό μέλος αυτού.

Αθανασία Παπασπύρου : Σπούδασε Business Administration στο Deree Pierce College. Διετέλεσε Πρόεδρος Πολιτιστικού και Αθλητικού Οργανισμού Δ. Κηφισιάς , Αντιδήμαρχος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών καθώς και Δημοτικός Σύμβουλος Δήμου Κηφισιάς. Στο Υπουργείο Οικονομικών εργάστηκε σε διάφορες θέσεις όπως α) συμμετοχή στην Επιτροπή δημιουργίας κτηματολογίου β) μέλος της ομάδας της εργασίας για τη δημιουργία προγραμμάτων κεφαλαίου taxis, εγκατάσταση και παρακολούθηση αυτών και γ) μέλος της ομάδας εργασίας για τη δημιουργία προγράμματος υπολογισμού αντικειμενικής αξίας ακινήτου. Είναι ανεξάρτητο με εκτελεστικό μέλος του ΔΣ και μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Θεόδωρος Γεώργας: Σπούδασε Ηλεκτρολόγος Μηχανικός και Μηχανικός Η/Υ & Πληροφορικής (Εθνικό Μετσόβιο Πολυτεχνείο). Ιδρυτής της Εταιρείας Πληροφορικής (Εφαρμογές Λογισμικού για μεσαίες μεγάλες Επιχειρήσεις) «Νέος Αιώνας Προηγμένες Τεχνολογίες Α.Ε» η οποία αποτέλεσε τη συνέχεια της Ο.Ε. Εταιρείας Criterion (1992). Η εμπειρία τώσων ετών επιχειρηματικότητας αποτυπώνεται τόσο στη Οργάνωση & Διοίκηση (20 άτομα προσωπικό, συναλλαγές με Δημόσιους & Τραπεζικούς Οργανισμούς κλπ), όσο και στις Πωλήσεις (Επιχειρηματικές Συμφωνίες με Πελάτες, Συνεργάτες, Προμηθευτές), στην Ανάλυση & Επανασχεδιασμό Διαδικασιών στα Έργα καθώς και στο Project Management αυτών. Η εταιρεία του δημιούργησε επαναστατικά προϊόντα λογισμικού (nca ERP System, nca Business Framework, Spot4U www.spot4u.gr, nca Cloud Accounting System hermes.nca.gr).

Είναι Πρόεδρος της Επιτροπής αποδοχών και υποψηφιοτήτων, μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος της «Quality & Reliability AE.»

Σταματίνα Δοκοπούλου: Είναι πτυχιούχος της Σχολής Διοίκησης και Οικονομίας του Athens University of Applied Sciences με ειδίκευση στη Λογιστική (Έτος κτήσης πτυχίου 2004). Έχει απασχοληθεί στο λογιστήριο της εταιρείας «Αθηναϊκή Ζυθοποιία» (1999-2003) και από το 2004 μέχρι και σήμερα εργάζεται στις οικονομικές υπηρεσίες της εταιρείας.

Διαθέτει μεγάλη εμπειρία στο τομέα της ασχολίας της και επίσης γνωρίζει πολύ καλά τη νομοθεσία του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών και της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Μιλάει αγγλικά και γαλλικά. Στην Εταιρεία κατέχει τη θέση του Senior Accountant & Shareholders Services & Corporate Announcements Officer ενώ είναι και μη εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. αυτής.

Παναγιώτα Γρηγοράκη: Μέλος του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών από το 1994 και του Μητρώου Νομικών Εισηγητών για την «ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ Α.Ε.». Σπούδασε στο Τμήμα Νομικής της Σχολής Νομικών & Οικονομικών Επιστημών του Αριστοτέλειου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης, με μετέπειτα εκπαideύσεις στα αντικείμενα «Οικονομία και Δίκαιο», «Corporate Finance and Law» και «Η Κανονιστική Συμμόρφωση στο Χρηματοοικονομικό Σύστημα». Κύρια ενασχόλησή καθόλα τα έτη της επαγγελματικής της πορείας είναι το Εμπορικό Δίκαιο, το Δίκαιο των Εταιρειών, ο Μετασχηματισμός Επιχειρήσεων, τα ζητήματα Εταιρικής Διακυβέρνησης και Κανονιστικής Συμμόρφωσης Εισηγμένων και μη Εταιρειών και το Εμπράγατο Δίκαιο. Είναι μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος της «Quality & Reliability ΑΕ.».

ΒΙΟΓΡΑΦΙΚΑ ΣΗΜΕΙΩΜΑΤΑ ΑΝΩΤΑΤΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

Αριστείδης Σερέπετης: Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών & Διοικητικών Υπηρεσιών. Υπεύθυνος της Εταιρικής Διακυβέρνησης της εταιρείας. Πτυχιούχος του τμήματος Διοίκησης Επιχειρήσεων του Πανεπιστημίου Πειραιώς με ειδίκευση στη Χρηματοοικονομική Διοίκηση και Μάρκετινγκ και MBA στη Διεθνή Διοίκηση του Πανεπιστημίου του UEL με ειδίκευση στη Στρατηγική. Διαθέτει επίσης εξειδίκευση στον Εσωτερικό Έλεγχο. Στέλεχος με πολυετή επαγγελματική εμπειρία. Εργάζεται στην Εταιρεία από το 2000.

Χρήστος Σουλιώτης: Εμπορικός Διευθυντής της εταιρείας από το 2018. Το βιογραφικό του περιλαμβάνει σπουδές στην σχολή Θετικών Επιστημών στο Αριστοτέλειο Πανεπιστήμιο Θεσσαλονίκης στο τμήμα Φυσικής και είναι πτυχιούχος Ηλεκτρολόγος του ΤΕΙ Ηρακλείου. Η προϋπηρεσία του ξεκινάει το 1992 στην Quest Services ABEE και περιλαμβάνει μία αξιοσημείωτη πορεία στις ακόλουθες εταιρείες INFOPAC ΑΕ, Info QUEST AEBE, ALTEC ABEE, ACE Προηγμένες Εφαρμογές ΑΕ και την ALTEC INTEGRATION Α.Ε.

Διονύσιος Γεωργόπουλος: Τεχνικός Διευθυντής της εταιρείας από το 2021. Κατέχει πτυχίο Ηλεκτρολόγου Μηχανικού και Μηχανικού Υπολογιστών του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου καθώς επίσης Μεταπτυχιακό Δίπλωμα Διοίκησης Επιχειρήσεων στο Ανοικτό Πανεπιστήμιο. Η προϋπηρεσία του ξεκινάει το 2000 στην Sonak, στην ALTEC, ακολουθεί δεκαετής συνεργασία με την Quality & Reliability ΑΕ η οποία στην συνέχεια εμπλουτίζεται με εργασιακή εμπειρία στον ΟΠΑΠ και το 2021 επιστρέφει στην εταιρεία.

Σοφία Λάμπρου: Υπεύθυνη Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας και Τμήματος ISO. Κάτοχος μεταπτυχιακού διπλώματος Διοίκησης Επιχειρήσεων στο Πανεπιστήμιο του Hertfordshire και πτυχιούχος Λογιστικής και Πληροφορικής Διαχείρισης από το ίδιο πανεπιστήμιο. Ανήκει στο προσωπικό της εταιρείας από το 2001.

Ιωάννα Ιακωβάκη: Διευθύντρια Ανθρώπινου Δυναμικού της εταιρείας από το 2002. Πτυχιούχος Πολιτικών Επιστημών και Δημόσιας Διοίκησης του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Η προϋπηρεσία της στον τομέα της Διοίκησης Ανθρώπινου Δυναμικού ιστορεί από το 1998 στην Ernst & Young Hellas και στην συνέχεια το 2000 στην Opticom SA (Μέλος του Ομίλου ΓΕΡΜΑΝΟΣ).

(β) Το Διοικητικό Συμβούλιο υποστηρίζεται στο έργο του από την κα Παναγιώτα Ζορμπάνου στην οποία **έχουν ανατεθεί τα καθήκοντα της Εταιρικής Γραμματέως.**

Η κα Ζορμπάνου είναι πτυχιούχος της Σχολής του Εθνικού και Καποδιστριακού Πανεπιστημίου Αθηνών. Έχει απασχοληθεί ως γραμματέας στην εταιρεία «IRI HELLAS» (1996-1998) και από το 1998 μέχρι και σήμερα αποτελεί στέλεχος της εταιρείας με πολυετή εμπειρία στη γραμματειακή υποστήριξη της Διοίκησης και της Εταιρείας γενικά. Διαθέτει ικανότητες σωστού προγραμματισμού, ελέγχου και συνέπειας έναντι των υποχρεώσεων και υψηλών απαιτήσεων της εταιρείας. Μιλάει Αγγλικά και Γαλλικά.

6) Πέραν της συμμετοχής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και στις λοιπές Επιτροπές της Εταιρείας τα υφιστάμενα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν τις ακόλουθες λοιπές επαγγελματικές δεσμεύσεις (συμπεριλαμβανομένων των επαγγελματικών υποχρεώσεών τους ως μη εκτελεστικών μελών σε άλλες εταιρείες καθώς και σε μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς):

1) Παναγιώτης Πασχαλάκης :

- (α) Διευθύνων Σύμβουλος της θυγατρικής εταιρείας “Greenovative Α.Ε.”
- (β) Πρόεδρος του μη κερδοσκοπικού οργανισμού “SAFE WATER SPORTS”

2) Εμμανουήλ Ξιώνης :

- (α) Διευθύνων Σύμβουλος στην εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών και συμμετοχών “D.C.V. Finance ΑΕ.”

- (β) Διευθυντής στην κυπριακή εταιρεία συμβουλευτικών υπηρεσιών και συμμετοχών “DINUM LIMITED”
- (γ) Διευθυντής στην κυπριακή εταιρεία συμμετοχών “LOVATIA HOLDINGS LIMITED”
- (δ) Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της θυγατρικής εταιρείας “Greenovative A.E.”
- (ε) Διευθυντής της θυγατρικής εταιρείας “Q&R Financial Services LTD”

3) Θεόδωρος Γεώργας :

- (α) Διαχειριστής στην ομόρρυθμη εταιρεία “Θ.ΓΕΩΡΓΑΣ - Π.ΘΕΟΦΑΝΟΠΟΥΛΟΣ Ο.Ε.”
- (β) Εκπρόσωπος του υποκαταστήματος στην Ελλάδα “TRAVEL IN GREECE 4EVER LTD” της κυπριακής εταιρείας «Travel in Greece LTD».
- (γ) Πρόεδρος και Δ/νων Σύμβουλος της ανώνυμης εταιρείας “ΝΕΟΣ ΑΙΩΝΑΣ ΠΡΟΗΓΜΕΝΕΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ Α.Ε.”
- (δ) Διαχειριστής ατομικής επιχείρησης Θεόδωρας Γεώργας

7) Πληροφορίες σχετικά με τη συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις συνεδριάσεις του και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει είτε στην έδρα της Εταιρείας είτε με τηλεδιάσκεψη οποτεδήποτε τούτο απαιτείται είτε εκ του νόμου είτε εκ των αναγκών λειτουργίας και διοικήσεως της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε 86 φορές κατά τη χρήση 2022 (01/01-31/12/2022), η δε συμμετοχή των μελών αυτού στις συνεδριάσεις αυτές καθώς και στις συνεδριάσεις των επιτροπών του άρθρου 10 του ν.4706/2020 παρουσιάζεται στον κατωτέρω πίνακα :

Στοιχεία Μέλους	Ιδιότητα	Διοικητικό Συμβούλιο	Επιτροπή Ελέγχου	Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
	(Συνεδριάσεις)	86	36	11
		Συμμετοχή	Συμμετοχή	Συμμετοχή
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ ¹	Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	16	-	-
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΕΙΩΝΗΣ	Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος	64	-	-
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	86	-	-
ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ ²	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	14	22	-
ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ	Μη Εκτελεστικό Μέλος	86	-	11
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	80	-	11
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	86	36	11

- Ο Νικόλαος Πασχαλάκης παραιτήθηκε την 28/02/2022 από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
 - Ο κ. Δημήτριος Γεωργόπουλος έχει παραστεί στο σύνολο των συνεδριάσεων του ΔΣ από την ημέρα του διορισμού του 17/08/2022.
 - Η κ. Σταματίνα Δοκοπούλου έχει παραστεί στο σύνολο των συνεδριάσεων της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων από την ημέρα του διορισμού της 28/06/2022.
 - Η κ. Παναγιώτα Γρηγοράκη έχει παραστεί στο σύνολο των συνεδριάσεων της Επιτροπής Ελέγχου από την ημέρα του διορισμού της 28/06/2022.
- (ε) Κατωτέρω παρατίθεται πίνακας με τον αριθμό μετοχών της Εταιρείας που κατέχει κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και κάθε κύριο διευθυντικό στέλεχος αυτής κατά την 31/12/2022 :

¹ Ημερομηνία εκλογής : 17/08/2022

² Ημερομηνία εκλογής : 28/06/2022

	Ιδιότητα	Άμεσα Κατεχόμενος αριθμός μετοχών	Έμμεσα κατεχόμενος αριθμός μετοχών
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ	Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	2.397.460	-
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ	Εκτελεστικό Μέλος	-	3.079.235
ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ	Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΛΙΑΣΚΑΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	200.347	-
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΕΡΕΠΙΕΤΣΗΣ	Υπεύθυνος Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών	70.000	-
ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΟΥΛΙΩΤΗΣ	Εμπορικός Διευθυντής	-	-
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ	Τεχνικός Διευθυντής	20.000	-
ΣΟΦΙΑ ΛΑΜΠΡΟΥ	Υπεύθυνη Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και Τμήματος ISO	-	-
ΙΩΑΝΝΑ ΙΑΚΩΒΑΚΗ	Υπεύθυνη προσωπικού	-	-

ΜΕΡΟΣ Β. Επιτροπή Ελέγχου

(α) Η Εταιρεία, σύμφωνα με την § 1 του άρθρου 10 του ν.4706/2020, όπως ισχύει, διαθέτει επιτροπή ελέγχου, η οποία σύμφωνα με την από 28/06/2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας καθορίστηκε, με βάση τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 ως ανεξάρτητη τριμελής επιτροπή, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτο πρόσωπο το οποίο πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020, με τριετή θητεία [ήτοι έως 28/06/2025], ισόχρονη δηλαδή αυτής του εκλεγέντος Διοικητικού Συμβουλίου. Δεδομένης της ως άνω φύσεως της Επιτροπής η εκλογή και ο ορισμός του τρίτου προσώπου πραγματοποιήθηκε από την ως άνω Γενική Συνέλευση.

Η ως άνω επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα δυνάμει της από 28/06/2022 αποφάσεώς της ως ακολούθως:

- 1) **Αγησίλαος Παναγάκος** του Νικολάου, Μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος.
- 2) **Θεόδωρος Γεώργας** του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος και
- 3) **Παναγιώτα Γρηγοράκη** του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος.

Τα βιογραφικά των δύο μελών της Επιτροπής που αποτελούν και μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εκτίθενται ανωτέρω ενώ το βιογραφικό του κ. Αγησίλαου Παναγάκου έχει ως ακολούθως :

Πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (πρώην ΑΣΟΕΕ) και ειδικότερα του τμήματος Διοίκησης των Επιχειρήσεων, με ειδίκευση στην Λογιστική και μεταπτυχιακό τίτλο Μάστερ Επιστημών (MSC) στη Χρηματοοικονομική Λογιστική από το University of Baltimore School of Business Βαλτιμόρη / Μέρυλαντ Η.Π.Α.

Πιστοποιημένος Λογιστής / Φοροτεχνικός Α΄ Τάξης και συμπεριλαμβανόμενος στον κατάλογο ασφαλιστικών εκκαθαριστών της Τραπεζής Ελλάδος, σύμφωνα με την ΕΠΑΘ 190/1/29.6.2016 καθώς και αναπληρωματικό μέλος του Ανώτατου Πειθαρχικού Συμβουλίου για την εκδίκαση των πειθαρχικών αδικημάτων των διαχειριστών αφερεγγυότητας σύμφωνα με την από 19/11/2018 απόφαση του Υπουργείου Δικαιοσύνης Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων, ο κ. Παναγάκος ξεκίνησε της επαγγελματική του σταδιοδρομία το 1985 στον όμιλο των ναυτιλιακών εταιρειών εκμετάλλευσης Κρουαζιερόπλοιων SUN LINE, με έδρα τον Πειραιά σαν υπεύθυνος προσωπικού και αναπληρωτής Οικονομικού Διευθυντού μέχρι το 1998 και στη συνέχεια σαν Εκκαθαριστής των εταιρειών Sun Line Greece, Oceanic Sun Line, Sun Line Ltd. Το 2001 προέβη στην ίδρυση των δύο πρώτων εταιρειών με αντικείμενο εργασιών την Οργανωτική, Λογιστική και Φορολογική Υποστήριξη Επιχειρήσεων, Οργανισμών και Επαγγελματιών, οι οποίες το 2004 μετετράπησαν σε Ανώνυμη Εταιρεία υπό την επωνυμία «ERGOACCOUNTING A.E.» με διευρυμένο αντικείμενο εργασιών η οποία λειτουργεί από τότε αδιαλείπτως και στην οποία κατέχει την θέση του Προέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου. Δραστηριοποιείται πλέον των 30 ετών ως Οικονομικός Διευθυντής/Υπεύθυνος Λογιστηρίων-Φορολογικός Σύμβουλος και Ελεγκτής του άρθρου 36α του Κ.Ν. 2190/20 και των τροποποιήσεων αυτού, σε Εμπορικές, Βιομηχανικές, Κατασκευαστικές, Ναυτιλιακές, Διασυννοριακές Επιχειρήσεις, Εταιρείες Πληροφορικής και Τεχνολογίας καθώς και σε Εταιρείες του Δημοσίου, σε θέματα σχετικά με την φορολογία, διοίκηση, οργάνωση λογιστηρίου, σύνταξη, έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων, παραμετροποίηση πληροφορικών συστημάτων, business planning, εργασιακά και εργατικά. Ο κύριος Παναγάκος είναι Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου του Ιατρικού Ομίλου Αθηνών Α.Ε.

Οι αρμοδιότητες και ο τρόπος λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου περιγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της που έχει καταρτισθεί από αυτήν και αναρτάται στην ιστοσελίδα της εταιρείας στην διεύθυνση:

https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%9a%ce%91%ce%9d%ce%9f%ce%9d%ce%99%ce%a3%ce%9c%ce%9f%ce%99%20%ce%9b%ce%95%ce%99%ce%a4%ce%9f%ce%a5%ce%a1%ce%93%ce%99%ce%91%ce%a3%CE%9A%CE%91%CE%9D%CE%9F%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%9C%CE%9F%CE%A3%20%CE%9B%CE%95%CE%99%CE%A4%CE%9F%CE%A5%CE%A1%CE%93%CE%99%CE%91%CE%A3%20%CE%95%CE%A0%CE%99%CE%A4%CE%A1%CE%9F%CE%A0%CE%97%CE%A3%20%CE%95%CE%9B%CE%95%CE%93%CE%A7%CE%9F%CE%A5.pdf ενώ οι συνεδριάσεις και τα πεπραγμένα της περιλαμβάνεται στην Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων αυτής, η οποία έχει ενταχθεί διακριτά στην Ετήσια Ενοποιημένη Χρηματοοικονομική Έκθεση της Εταιρείας.

Τα μέλη της στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα, στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία ενώ ο κ. Παναγάκος, που είναι ανεξάρτητος, έχει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική ο οποίος και παρίσταται υποχρεωτικώς στις συνεδριάσεις της Επιτροπής που αφορούν στην έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία και τον Κανονισμό Λειτουργίας της, η Επιτροπή κατά τη διάρκεια του 2022 συνεδρίασε **(36) φορές με παρευρισκόμενο το σύνολο των μελών της.**

Οι αποφάσεις της αποτυπώνονται στα σχετικά πρακτικά, τα οποία υπογράφονται από όλα τα μέλη της ενώ ουδέποτε υπήρξε διαφωνία μεταξύ των μελών επί των συζητούμενων θεμάτων.

Σημειώνεται ότι πέρα των συνεδριάσεών τους τα μέλη της Επιτροπής βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους και συνεργάζονται στενά και συντονισμένα με την ανώτερη Διοίκηση της Εταιρείας, τον Υπεύθυνο Εσωτερικού Ελέγχου και τους εκπροσώπους της εκλεγμένης από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 28/06/2022 ελεγκτικής εταιρείας «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.».

ΜΕΡΟΣ Γ. Επιτροπή Αποδοχών & Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποτελεί ενιαία Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και των άρθρων 10-12 του ν. 4706/2020. Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας στον οποίο προσδιορίζονται η σύνθεση, συγκρότηση και λειτουργία της Επιτροπής, οι αρμοδιότητές της και οι βασικές αρχές και κανόνες εσωτερικής λειτουργίας αυτής, ο οποίος περιλαμβάνεται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και είναι αναρτημένος στον ιστότοπο της εταιρείας στην διεύθυνση:

https://www.qnr.com.gr/images/financial/Investor_Updates/Corporate_Governance/%ce%9a%ce%91%ce%9d%ce%9f%ce%9d%ce%99%ce%a3%ce%9c%ce%9f%ce%99%20%ce%9b%ce%95%ce%99%ce%a4%ce%9f%ce%a5%ce%a1%ce%93%ce%99%ce%91%ce%a3%CE%9A%CE%91%CE%9D%CE%9F%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%9C%CE%9F%CE%A3%20%CE%9B%CE%95%CE%99%CE%A4%CE%9F%CE%A5%CE%A1%CE%93%CE%99%CE%91%CE%A3%20%CE%95%CE%A0%CE%99%CE%A4%CE%A1%CE%9F%CE%A0%CE%97%CE%A3%20%CE%95%CE%9B%CE%95%CE%93%CE%A7%CE%9F%CE%A5%CE%94%CE%9F%CE%A7%CE%A9%CE%9D%20%CE%91%CE%9D%CE%91%CE%94%CE%95%CE%99%CE%9E%CE%97%CE%A3%20%CE%A5%CE%A0%CE%9F%CE%A8%CE%97%CE%A6%CE%99%CE%9F%CE%A4%CE%97%CE%A4%CE%A9%CE%9D.pdf

Η υφιστάμενη Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εκλέχθηκε δυνάμει της από 28/06/2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκροτήθηκε σε σώμα την ίδια ως άνω ημερομηνία ως ακολούθως :

1. **Θεόδωρος Γεώργας** του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής,
2. **Ευάγγελος Λιάσκας**³ του Αλεξάνδρου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής και
3. **Σταματίνα Δοκοπούλου** του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή κατά το έτος 2022 συνεδρίασε 11 φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που άπτονται των τομέων αρμοδιότητάς της στο σύνολο δε των συνεδριάσεων αυτής παρέστησαν όλα τα μέλη της.

ΗΜ/ΝΙΑ	ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ
15.4.2022	ΕΞΕΤΑΣΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 112 ΤΟΥ Ν.4548/2018 ΚΑΙ ΔΙΑΤΥΠΩΣΗ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΤΟ Δ.Σ ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΣΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ Τ.Γ.Σ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
22.4.2022	ΕΠΑΝΕΛΕΓΧΟΣ ΤΗΣ ΠΛΗΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑΣ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ
23.5.2022	ΠΡΟΤΑΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ Δ.Σ. ΓΙΑ ΤΑ ΥΠΟΨΗΦΙΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΙΔΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΙΟΘΕΤΗΣΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ & ΣΥΝΗΜΜΕΝΟ ΕΓΓΡΑΦΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
24.5.2022	ΔΙΑΤΥΠΩΣΗ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΙΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΕΜΠΙΠΤΟΥΝ ΣΤΟ ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 110 ΤΟΥ Ν.4548/2018.
28.6.2022	ΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΣΕ ΣΩΜΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ
16.8.2022	ΠΡΟΤΑΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ Δ.Σ. ΓΙΑ ΤΑ ΥΠΟΨΗΦΙΑ ΠΡΟΣΩΠΑ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΙΔΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΥ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΙΟΘΕΤΗΣΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
27.12.2022	ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΔΟΧΗΣ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ
29.12.2022	ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ ΣΤΟ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΧΗ ΒΟΝΟΥΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΠΑΡΟΧΩΝ ΣΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
30.12.2022	ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΕΥΘΥΝΟΝΤΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ
30.12.2022	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΟΥ ΔΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2022

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Επιτροπή πραγματοποίησε κατ' ιδίαν συναντήσεις με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, τον υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών, το νομικό σύμβουλο, την υπεύθυνη προσωπικού και τον Τεχνικό Διευθυντή της εταιρείας.

ΜΕΡΟΣ Δ. Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, ενώ οι νόμιμες αποφάσεις αυτής δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

Η αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης στην οποία περιλαμβάνεται και η έγκριση της πολιτικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και κάθε ουσιώδη τροποποίηση αυτής, καθορίζεται και εξειδικεύεται βάσει της ισχύουσας κάθε φορά νομοθεσίας, ιδιαίτερα δε του άρθρου 117 του ν.4548/2018, όπως αυτό εκάστοτε ισχύει, καθώς και σε όποια άλλη περίπτωση ορίζεται από ρητή διάταξη του καταστατικού ή εκ του νόμου.

Οι διαδικασίες και ο τρόπος σύγκλησης, συμμετοχής και λήψης αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση (Τακτική ή Έκτακτη) καθορίζονται και ρυθμίζονται αναλυτικά στις σχετικές διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας καθώς και στο ν.4548/2018 με τον οποίο τούτο εναρμονίζεται.

³ Λόγω της παραιτήσεως του κ. Λιάσκα την 07/04/2023 τούτος αντικαταστάθηκε από την κα Αθανασία Παπασπίρου του Αθανασίου, Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

VI. Συνοπτική περιγραφή της διαδικασίας ατομικής και συλλογικής αξιολόγησης του Δ.Σ. και των επιτροπών του.

Σύμφωνα με τον πρόσφατα θεσπισθέντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (27/12/2022) αλλά και την Πολιτική Καταλληλότητας αυτής, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει ετησίως στην αξιολόγηση των μελών του, της αποτελεσματικότητάς του, της εκπλήρωσης των καθηκόντων του καθώς και των επιτροπών του.

Για την αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου εφαρμόζονται η υπ' αριθμ. 60/18.09.2020 Εγκύκλιος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και συμπληρωματικά, ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως ισχύει.

Η εν λόγω αξιολόγηση συλλογική αλλά και ατομική κρίνεται από την Εταιρεία ως σημαντικό εργαλείο για την ευθυγράμμιση των στόχων του Διοικητικού Συμβουλίου με το όραμα και τη μακροπρόθεσμη στρατηγική της Εταιρείας. Με την εφαρμογή ενός ορθού και μεθοδικού μηχανισμού αξιολόγησης, ενδυναμώνει την προοπτική για βέλτιστη απόδοση του Διοικητικού Συμβουλίου, μέσα από την αντιμετώπιση των αδυναμιών και την ενίσχυση των δυνατών του στοιχείων.

Της διαδικασίας προΐσταται ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεργασία με την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, με εξαίρεση την αξιολόγηση της απόδοσης του ίδιου του Προέδρου, της οποίας προεδρεύει η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων.

Η απόδοση κάθε Επιτροπής αξιολογείται ετησίως από την ίδια και τα αποτελέσματά γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο. **Επίσης οι Επιτροπές αξιολογούνται και από το Δ.Σ**

Τα κριτήρια αξιολόγησης της ατομικής καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. εξειδικεύονται και αναλύονται στην Πολιτική Καταλληλότητας που εφαρμόζει η Εταιρεία συνοψίζονται δε στους ακόλουθους τομείς :

- (α) Επάρκεια γνώσεων και δεξιοτήτων
- (β) Εχέγγυα ήθους και φήμης
- (γ) Συγκρούσεις συμφερόντων – Ειδικά κωλύματα – Ασυμβίβαστα
- (δ) Ανεξαρτησία κρίσης και
- (ε) Διάθεση επαρκούς χρόνου

Όσον αφορά τη συλλογική καταλληλότητα τα κριτήρια που ομοίως εξειδικεύονται στην Πολιτική Καταλληλότητας εδράζονται στους ακόλουθους τρεις τομείς :

- (α) Γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία
- (β) Επαρκής εκπροσώπηση ανά φύλλο και
- (γ) Κριτήρια πολυμορφίας (diversity)

Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας πραγματοποιείται με τη χρήση ερωτηματολογίων/βαθμολόγησης κριτηρίων τα οποία καλύπτουν τις γενικές απαιτήσεις/προσδοκίες στο πλαίσιο των προβλέψεων του κανονιστικού πλαισίου. Πλέον των ερωτηματολογίων, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων μπορεί να συγκεντρώσει οποιοδήποτε επιπλέον υλικό θεωρεί χρήσιμο στη διαδικασία, να πραγματοποιήσει προσωπικές συνεντεύξεις με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και ανώτατα στελέχη του Ομίλου που δεν συμμετέχουν σε αυτό αλλά έχουν επικοινωνία με τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κ.α.

(α) Διοικητικό Συμβούλιο

Η ετήσια αξιολόγηση του Δ.Σ. για τη χρήση 2022 και τα αποτελέσματά της παρουσιάστηκαν στο Δ.Σ. στις 13/3/2023. Της αξιολόγησης είχε προηγηθεί α) η αξιολόγηση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών την 30/12/2022 β) η συνολική αξιολόγηση του ΔΣ από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (30/12/2022) με βάση ερωτηματολόγιο/βαθμολόγηση κριτηρίων που συμπληρώθηκε από όλα τα εν ενεργεία κατά την περίοδο εκείνη μέλη Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένων πρακτικά όλων των σημερινών μελών του Δ.Σ. με εξαίρεση την κα Παπασπύρου που εκλέχθηκε στις 07/04/2023 και εστίαζε σε ποικίλες παραμέτρους απόδοσης.

Όσον αφορά την αξιολόγηση του Διευθύνοντα Συμβούλου προέκυψε ότι τούτος έχει μία επιτυχημένη θητεία καθόσον στα πλαίσια των καθηκόντων του βελτίωσε σημαντικά τα αποτελέσματα της εταιρείας και συνέβαλε στην ανάληψη νέων μεγάλων έργων πληροφορικής αξιοποιώντας την 30ετή τεχνογνωσία της εταιρείας παρά την ισχυρή αντίδραση του ανταγωνισμού. Επίσης επέστρεψε με επιτυχία την εφαρμογή της επιχειρηματικής πολιτικής και στρατηγικής της εταιρείας και διοίκησε με τρόπο αποτελεσματικό και δίκαιο το προσωπικό και σε αυτόν πιστώνεται το άριστο κλίμα συνεργασίας που υπάρχει στην εταιρεία καθώς και στην τεχνολογική αναβάθμιση της εταιρείας. Επίσης συνέβαλε με

τις παρεμβάσεις του στην οργάνωση της εταιρείας και στην βελτιστοποίηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στα πλαίσια των απαιτήσεων της Εταιρικής Διακυβέρνησης και της νομοθεσίας.

Η αξιολόγηση είναι επίσης θετική για τον Αντιπρόεδρο της εταιρείας καθώς όπως αναφέρουν τα μη εκτελεστικά μέλη, η δράση του ήταν πολύ υποστηρικτική και ουσιαστική σε όλο το Διοικητικό Συμβούλιο και επιπλέον βελτίωσε τις επενδυτικές σχέσεις της εταιρείας και την εικόνα της προς τους τρίτους. Επίσης πιστώνεται την επιτυχημένη επέκταση της εταιρείας στο χώρο των νέων τεχνολογιών με την έναρξη της συνεργασίας με την IBM και με την ενεργοποίηση της θυγατρικής Q&R FS LTD καθώς και με την ανάληψη του πρώτου έργου τραπεζικής πληροφορικής στο εξωτερικό (Ρουμανία) – έναρξη συνεργασίας με την εταιρεία BLUE POINT ROMANIA SRL.

Σχετικά με την αξιολόγηση του Προέδρου του Δ.Σ, παρόλο που η θητεία είναι ακόμη νέα καθότι δεν έχει παρέλθει ένα έτος από την εκλογή του, κρίνεται πολύ θετική καθώς έχει διευθύνει και συντονίζει κατά τρόπο άψογο τις συνεδριάσεις του Δ.Σ και έχει προωθήσει κουλτούρα εποικοδομητικού διαλόγου και δημιουργία καλών σχέσεων μεταξύ των μελών με σκοπό την αποτελεσματική συνεισφορά τους στις εργασίες της εταιρείας.

Για την αξιολόγηση των υπολοίπων μελών του Δ.Σ οι επισημάνσεις είναι πολύ θετικές καθώς όλα τα μέλη βοήθησαν σημαντικά στην εκπλήρωση των στόχων της εταιρείας και ότι οι παρεμβάσεις τους ήταν ουσιαστικές και χρήσιμες τόσο για την παρακολούθηση της στρατηγικής και την επίτευξη των στόχων της εταιρείας όσο και για την εποπτεία των εκτελεστικών μελών και της παρακολούθησης του έργου τους.

Επίσης όλα τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ (εκτός του Προέδρου) μέσω της συμμετοχής τους στις Επιτροπές της εταιρείας συνέβαλαν στην οργάνωση της εταιρείας, στην βελτιστοποίηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και στην πλήρη συμμόρφωση της εταιρείας με την ισχύουσα νομοθεσία.

Από την αξιολόγηση επισημαίνονται, επίσης, οι ακόλουθοι κύριοι τομείς βελτίωσης για το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Περαιτέρω εκπαίδευση του Διοικητικού Συμβουλίου σε θέματα Εταιρικής Διακυβέρνησης και Σ.Ε.Ε
- Ο ακριβής διαχωρισμός των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων των εκτελεστικών μελών η οποία θα συμβάλει στην αποτελεσματικότερη διοίκηση της εταιρείας

(β) Επιτροπές

Η αξιολόγηση περιλάμβανε την Επιτροπή Ελέγχου καθώς και **η αξιολόγηση στην Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της πραγματοποιείται κάθε 2 έτη και η Επιτροπή συστάθηκε την 25/6/2021).**

Ειδικότερα :

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης για την Επιτροπή Ελέγχου (αυτοαξιολόγηση από την Επιτροπή την 2/1/2023 και από το Δ.Σ την 31/1/2023) κατέδειξαν μια Επιτροπή που εξετάζει αποτελεσματικά την ακεραιότητα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου καθώς και άλλες σημαντικές δημοσιοποιήσεις και παρακολουθεί αποτελεσματικά, αξιολογώντας ετησίως τον εσωτερικό έλεγχο και ενημερώνει σχετικά το Δ.Σ. Η Επιτροπή διασφαλίζει αποτελεσματικά ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει τις ικανότητες και την τεχνογνωσία που της επιτρέπουν να αξιολογεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με ιδιαίτερη έμφαση στους αναδυόμενους κινδύνους που ενδέχεται να επηρεάσουν αρνητικά την Εταιρεία. Η Επιτροπή ετησίως επανεξετάζει αποτελεσματικά την ανεξαρτησία, την αντικειμενικότητα, την επάρκεια και τη λειτουργική αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Σύμφωνα με το Δ.Σ η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε το έργο της με το καλύτερο δυνατό τρόπο και αυτό αποδεικνύεται τόσο από το πλήθος των συνεδριάσεων της, όσο και από τα αποτελέσματα των εργασιών της

Όσον αφορά την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, αν και η αξιολόγηση δεν έχει γίνει ακόμη (καθόσον σύμφωνα με τον κανονισμό λειτουργίας της, αυτή πραγματοποιείται κάθε 2 έτη και η Επιτροπή συστάθηκε την 25/6/2021), η γνώμη του Δ.Σ είναι ότι εκπληρώνει τα καθήκοντά της και τον ρόλο της αποτελεσματικά και διατυπώνει σαφείς συστάσεις, με την απαραίτητη τεκμηρίωση, προς το Δ.Σ. Επίσης διασφαλίζει ότι η Πολιτική Αποδοχών και οι σχετικές διαδικασίες τελούν σε συμμόρφωση με το νομοθετικό και ρυθμιστικό πλαίσιο και τους μακροπρόθεσμους στόχους της εταιρείας.

Σημείο προς βελτίωση που αναφέρθηκε είναι ο συντονισμός των Επιτροπών μεταξύ τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνοντας υπόψη τα ως άνω αποτελέσματα θα εξετάσει ενδελεχώς τους τομείς προς βελτίωση, προκειμένου να ενδυναμώνει την προοπτική για βέλτιστη απόδοση του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του.

VII. Ειδικές Δηλώσεις

(α) Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη διάρκεια της κλειόμενης εταιρικής χρήσεως (01.01.2022 - 31.12.2022) πρόβη σε ετήσια επανεξέταση της εταιρικής στρατηγικής, των κυριότερων επιχειρηματικών κινδύνων που αντιμετωπίζει η Εταιρεία στον κλάδο εντός του οποίου αναπτύσσει τη δραστηριότητά της, καθώς και των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου που εφαρμόζει η Εταιρεία και διεπίστωσε ότι :

- ❖ η εταιρική στρατηγική υλοποιείται με τον κατάλληλο τρόπο και σύμφωνα με τον προγραμματισμό των αρμοδίων Διευθύνσεων, προκειμένου η Εταιρεία να συνεχίσει να διακρίνεται στους τομείς ενασχόλησής της και στη θεμελίωση μακροχρόνιων σχέσεων εμπιστοσύνης
- ❖ οι κύριοι τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας καθώς και τα ζητήματα που ενδέχεται να έχουν σημαντική επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, σύμφωνα με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων αυτής περιλαμβάνονται αναλυτικά στην οικεία Ενότητα της Έκθεσης Διαχείρισης Διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και
- ❖ ο εσωτερικός έλεγχος διεξάγεται σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο καλύπτοντας τις κυριότερες δραστηριότητες της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστωθεί η επάρκεια των συστημάτων διοίκησης και οργάνωσης της ελεγχόμενης οντότητας και να διαγνωσθούν τυχόν λάθη και αδυναμίες που μπορούν να έχουν ως επακόλουθο την κακή διαχείριση και την απώλεια περιουσίας.

(β) Η Εταιρεία βάσει των θεσπισθέντων διαδικασιών της εξασφαλίζει μεταξύ άλλων ότι το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει επαρκή πληροφόρηση ώστε να βασίζεται τις αποφάσεις του αναφορικά με τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών περιλαμβανομένων των συναλλαγών των θυγατρικών της με συνδεδεμένα μέρη.

(γ) **Η Διοίκηση της Εταιρείας πρόβη στον επανέλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας βάσει του άρθρου 9 του ν.4706/2020 των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών της Επιτροπής Ελέγχου πριν τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης του 2022 την οποία και επιβεβαιώνει (την 19/04/2023)**

(δ) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει και επιβεβαιώνει με την παρούσα ότι οι ελεγκτές που είναι επιφορτισμένοι με τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετησίων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων καθώς και την έκδοση του ετήσιου φορολογικού πιστοποιητικού και της έκθεσης φορολογικής συμμόρφωσης, δεν παρέχουν οιασδήποτε άλλης φύσεως μη ελεγκτικές υπηρεσίες προς την Εταιρεία και ως εκ τούτου ουδεμία επίπτωση άμεση ή έμμεση υφίσταται στην αντικειμενικότητα, ακεραιότητα, αξιοπιστία και αποτελεσματικότητα του υποχρεωτικού ελέγχου.

VIII. Αναφορά στην Έκθεση Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου [Σ.Ε.Ε.]

Η Εταιρεία κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ανέθεσε στην Εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.» το έργο της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου («ΣΕΕ») της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της §3 περ. ι και της §4 του άρθρου 14 του ν. 4706/2020 και την Απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει (το «Κανονιστικό Πλαίσιο»).

Το Συμπέρασμα του Αξιολογητή Ιωάννη Καλογερόπουλου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή με ΑΜ/ΣΟΕΛ: 10741 ΑΜ/ΣΟΕΛ: 10741 της ως άνω Εταιρείας, το οποίο περιλαμβάνεται στην με ημερομηνία 30/03/2023 σχετική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ αναφέρει ότι : *«Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία μας, όπως αυτή περιγράφεται ανωτέρω στην παράγραφο «Εύρος Διενεργηθείσας Εργασίας», καθώς και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2022, δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΕ της Εταιρείας, σύμφωνα με το Κανονιστικό Πλαίσιο».*

IX. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG)

Η Εταιρεία καίτοι δεν πληροί τις εκ του νόμου προϋποθέσεις για την υποχρεωτική ένταξη στον Κανονισμό Λειτουργίας της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης (άρθρο 14 § 1 περ. ιβ του ν. 4706/2020 σε συνδυασμό με το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει) εντούτοις στα πλαίσια της βιωσιμότητας (άρθρο 150 του Ν.4548/2018) παρέχει πληροφορίες για περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη οι οποίες έχουν δημοσιοποιηθεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2022.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι.

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2022

ΈΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ 2022 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η παρούσα Έκθεση Αποδοχών του Διοικητικού Συμβουλίου (η «Έκθεση») περιγράφει τις αποδοχές των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (το «Δ.Σ.») της εταιρείας Quality&Reliability ΑΕ, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις.

Εισαγωγή

Η Έκθεση περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο εφαρμόστηκε η προαναφερθείσα πολιτική, σε εναρμόνιση με την ελληνική νομοθεσία (Νόμος 4548/18).

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων (η «Επιτροπή») διασφαλίζει ότι οι αποδοχές που λαμβάνουν τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνάδουν με τη στρατηγική της Quality&Reliability ΑΕ και την ενισχύουν.

1. Απόδοση εταιρείας κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2018	1.1-31.12.2019	1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2022	Μεταβολή 2019-2018	Μεταβολή 2020-2019	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021
Κύκλος εργασιών	2.317.995,19	2.004.267,74	2.459.194,12	2.463.433,47	4.742.064,18	-14%	23%	0,00%	92,50%
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	457.879,11	332.270,22	133.908,66	236.539,22	1.149.380,69	-27%	-60%	75%	385,92%
Κέρδη προ φόρων	9.631,13	-191.555,48	-460.074,60	-440.280,25	352.710,41	-2.089%	-140%	-4%	180,11%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους (Α)	-178.898,91	-391.299,78	-511.769,09	-511.635,66	256.117,94	-119%	-31%	-0,03%	150,06%
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-1.887,73	30.511,06	-309,84	-345,34	1.531,86	1.716%	-99%	-11%	543,58%
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	-180.786,64	-360.788,72	-512.078,93	-511.981,00	257.649,80	-100%	-42%	-0,19%	150,32%

2. Πολιτική Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Στόχος της Πολιτικής Αμοιβών είναι να συμβαδίζει με τις πρακτικές της αγοράς , αλλά και να εξυπηρετεί το στρατηγικό όραμα της Εταιρείας, τους μετόχους και τον ευρύτερο κύκλο των ενδιαφερομένων μερών.

Ειδικότερα η Πολιτική Αποδοχών:

- Μεριμνά για την παροχή ελκυστικού πακέτου αποδοχών , προσαρμοσμένων στις συνθήκες της αγοράς
- Συμβάλει στη διασφάλιση της κεφαλαιακής επάρκειας και της ταμειακής ρευστότητας της εταιρείας
- Προάγει την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους , τις αξίες και τα συμφέροντα της εταιρείας
- Ενισχύει την εσωτερική διαφάνεια και
- Ευθυγραμμίζει τους στόχους της Εταιρείας με τους στόχους των ενδιαφερόμενων μερών

2.1 Αποδοχές εκτελεστικών μελών

Στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας καταβάλλονται **σταθερές αποδοχές και μεταβλητές αποδοχές**

2.1.1 Έννοια σταθερών αποδοχών

Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής Αποδοχών σταθερές θεωρούνται οι αποδοχές, όταν οι προϋποθέσεις για τη χορήγησή τους και το αντίστοιχο ποσό αυτών:

- ο το ύψος τους δεν μεταβάλλεται εντός συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος εκτός και αν συντρέχουν έκτακτες οικονομικές συνθήκες
- ο βασίζονται σε προκαθορισμένα κριτήρια
- ο δεν εξαρτώνται από επιδόσεις
- ο είναι μη προαιρετικού χαρακτήρα και αντικατοπτρίζουν το επίπεδο επαγγελματικής εμπειρίας και αρχαιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου
- ο είναι μόνιμου χαρακτήρα, δηλαδή διατηρούνται για χρονική περίοδο που συνδέεται τον συγκεκριμένο ρόλο και τις ευθύνες διαχείρισης και σε κάθε περίπτωση δεν μπορούν να μεταβληθούν σε λιγότερο από ένα έτος

2.1.2 Είδη σταθερών αποδοχών

Μεταξύ των σταθερών αποδοχών των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνονται:

(α) οι αμοιβές που καταβάλλονται στα ως άνω μέλη λόγω σύμβασης εξαρτημένης εργασίας (ορισμένου ή αορίστου σύμβασης έμμισθης εντολής)

(β) Οι παροχές σε είδος (ενδεικτικώς χρήση εταιρικού οχήματος/κινητού τηλεφώνου/φορητού ηλεκτρονικού υπολογιστή/εταιρικής πιστωτικής ή χρεωστικής κάρτας/κάρτας καυσίμων, παροχή ιδιωτικής ασφάλισης υγείας ή/και ζωής).

2.1.3. Οι σταθερές αποδοχές αποτελούν το εξασφαλισμένο εισόδημα που λαμβάνει το εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι ανταγωνιστικές σε σχέση με εκείνες σε συγκρίσιμες επιχειρήσεις (πχ επιχειρήσεις που ασκούν συναφή δραστηριότητα και των οποίων οι μετοχές είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά), αλλά και κατάλληλα διαμορφωμένες, λαμβάνοντας υπόψη την ευρύτερη οικονομική συγκυρία, τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας, καθώς και τις μισθολογικές και εργασιακές συνθήκες των υπολοίπων εργαζομένων αυτής, ώστε να είναι εφικτή η προσέλκυση και διατήρηση συμβούλων που έχουν τις κατάλληλες ικανότητες, δεξιότητες, γνώσεις, εμπειρίες και συμπεριφορές που χρειάζεται η Εταιρεία.

Παράλληλα με την εκτίμηση της βαρύτητας της θέσης εκάστοτε συμβούλου, για τον καθορισμό του επιπέδου των σταθερών αποδοχών συνυπολογίζεται η θεωρητική κατάρτιση και το εν γένει ακαδημαϊκό υπόβαθρο, η τεχνογνωσία, το μέγεθος της ευθύνης αλλά και η προηγούμενη εμπειρία αυτού, ενώ υψηλότερες αποδοχές προβλέπονται για εξειδικευμένους ρόλους που έχουν βαρύνουσα σημασία για την λειτουργία και ανάπτυξη της Εταιρείας και την προώθηση των εταιρικών σκοπών και συμφερόντων.

2.1.4 Η Εταιρεία επί του παρόντος δεν έχει θεσπίσει και ως εκ τούτου δεν τυγχάνουν εφαρμογής στα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:

- (α) προγράμματα συνταξιοδοτικών παροχών, πλην της καλύψεως των προβλεπόμενων από το νόμο εισφορών κοινωνικής ασφάλισης
- (β) προγράμματα πρόωρης συνταξιοδότησης ή συμπληρωματικής σύνταξης
- (γ) προγράμματα διάθεσης μετοχών με τη μορφή δικαιωμάτων προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών
- (δ) λοιπά προγράμματα παροχής κινήτρων

2.1.5 . Αποδοχές Εκτελεστικών Μελών ΔΣ το έτος 2022

Οι αποδοχές των Εκτελεστικών Μελών ΔΣ προσδιορίστηκαν από το ΔΣ σε συνέχεια σχετικής εισήγησης της Επιτροπής.

Όνοματεπώνυμο και ρόλος	Σταθερές αποδοχές	Μεταβλητές αποδοχές	Αμοιβή από τα κέρδη της εταιρείας	Άλλες παροχές (1)	Από επιτροπές	Συνολικές αποδοχές
Παναγιώτης Πασχαλάκης- Διευθύνων Σύμβουλος	108.145,20 (2)	108.145,20 (2)	0,00	0,00	0,00	200.004,00
Εμμανουήλ Ξιώνης- Αντιπρόεδρος	78.145,20 (2)	78.145,20 (2)	0,00	0,00	0,00	140.004,00

(1) Η αξία για κάθε παροχή και προνόμιο που δίδεται λόγω θέσεως και αρμοδιοτήτων, όπως μη επιχειρηματικά ή εκτός καθηκόντων ταξίδια, δαπάνες αυτοκινήτου, πιστωτικές κάρτες και άλλες παροχές σε είδος ή προνόμια λόγω θέσεως. Σε αυτά δεν περιλαμβάνεται κανένα είδος αποζημίωσης που δίδεται στο Μέλος επειδή εκπλήρωσε τα καθήκοντά του (π.χ., δαπάνες ταξιδιού ή διαμονής), ούτε εταιρικά περιουσιακά στοιχεία, ούτε αγαθά τα οποία παρέχονται τακτικά στα Μέλη για να εκπληρώσουν τα καθήκοντά τους (π.χ. κινητό τηλέφωνο, tablet, laptop)

(2) Αφορά το εργοδοτικό κόστος. (Μικτές αποδοχές χωρίς εργοδοτικές εισφορές 340.008,00 €). Οι μεταβλητές αποδοχές καταβλήθηκαν στα πλαίσια της πολιτικής αποδοχών της εταιρείας και αφού υπήρξε πρόταση της Επιτροπής Αποδοχών και απόφαση του ΔΣ και της ΓΣ να καταβληθούν, εφόσον τα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και οι οικονομικές συνθήκες το επιτρέψουν.

2.1.6 Αποδοχές Μη Εκτελεστικών Μελών έτους 2022

Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου όπου υπάρχουν εγκρίνονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Οι αμοιβές των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι σταθερές για κάθε έτος (ή και μεταβλητές κατόπιν απόφασης ΓΣ), καταβάλλονται αποκλειστικά με τραπεζικά μέσα και υπόκεινται στις προβλεπόμενες από την ισχύουσα φορολογική και ασφαλιστική νομοθεσία κρατήσεις.

Για την καταβολή αμοιβών σε μη εκτελεστικά μέλη λαμβάνεται υπόψη η πολυπλοκότητα-ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των ειδικών γνώσεων που διαθέτουν ο χρόνος απασχόλησης τους στα δρώμενα της Εταιρείας, η τυχόν συμμετοχή τους σε Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε περίπτωση στην Επιτροπή Ελέγχου του ν. 4449/2017, ο αριθμός των συνεδριάσεων στις οποίες συμμετέχουν κλπ.

Τα μη εκτελεστικά μέλη δεν συμμετέχουν σε καθεστώς συντάξεων, επιδομάτων ή μακροπρόθεσμων κινήτρων και δεν τους χορηγούνται πρόσθετες αμοιβές (bonus), δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών, ή αποζημιώσεις συναρτώμενες με την απόδοση.

Αποδοχές των μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από 1/1/2022-31/12/2022

Όνοματεπώνυμο και ρόλος	Σταθερές αποδοχές	Μεταβλητές αποδοχές	Αμοιβή από τα κέρδη της εταιρείας	Άλλες παροχές	Από επιτροπές	Συνολικές αποδοχές
Νικόλαος Χαριτάκης (Πρόεδρος Δ.Σ.) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Δημήτριος Γεωργόπουλος (Πρόεδρος Δ.Σ.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ιωάννα Ιακωβάκη- Μέλος (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σταματίνα Δοκοπούλου-Μέλος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Θεόδωρος Γεώργας-Μέλος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ευάγγελος Λιάσκας (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Παναγιώτα Γρηγοράκη	2.000	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000

(1) Παραιτήθηκε την 17/08/2022

(2) Παραιτήθηκε την 28/06/2022

(3) Παραιτήθηκε την 07/04/2023

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει στοιχεία σχετικά με τις αποδοχές των Μελών ΔΣ, κατά τα τελευταία πέντε οικονομικά έτη, περιλαμβανομένου του έτους αναφοράς. Σημειωτέον ότι η Εταιρεία εισήγαγε για πρώτη φορά την πολιτική αποδοχών για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στις 9 Σεπτεμβρίου 2019.

2.1.7 Συγκριτικός πίνακας Αποδοχών και απόδοσης της Εταιρείας κατά τα πέντε (5) τελευταία οικονομικά έτη

Αποδοχές Εκτελεστικού Μέλους	2018	2019	2020	2021	2022	Μεταβολή 2019-2018	Μεταβολή 2020-2019	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021
Παναγιώτης Πασχαλάκης - Διευθύνων Σύμβουλος	30.345	0	30.282	30.282	216.290	-100%	100%	0%	614,25%
Νικόλαος Πασχαλάκης (1)	0	0	30.282	30.282	0	0%	100%	0%	-100%
Εμμανουήλ Ξιώνης- Αντιπρόεδρος	30.345	30.282	30.282	30.282	156.290	0%	0%	0%	416,10%
Θεόδωρος Καραγιάννης	30.345	0	30.282	0	0	-100%	100%	0%	0%
ΣΥΝΟΛΟ	91.035	30.282	121.128	90.846	372.581				
Αποδοχές Μη Εκτελεστικού Μέλους									
Νικόλαος Χαριτάκης- Μέλος του ΔΣ-Πρόεδρος (2)	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Δημήτριος Γεωργόπουλος - Μέλος του ΔΣ-Πρόεδρος	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Ιωάννα Ιακωβάκη- Μέλος (3)	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Θεόδωρος Γεώργας-Μέλος	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Ευάγγελος Λιάσκας – Μέλος (4)	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Σταματίνα Δοκοπούλου - Μέλος	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
Παναγιώτα Γρηγοράκη- Μέλος	0	0	0	0	2.000	0%	0%	0%	100%

(1) Παρατήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 01/03/2022

(2) Παρατήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 17/08/2022

(3) Παρατήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 28/06/2022

(4) Παρατήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 07/04/2023

2.1.8 Μέσες αποδοχές εργαζόμενων πλήρους απασχόλησης κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη πλην στελεχών

2018	2019	2020	2021	2022	Μεταβολή 2018-2017	Μεταβολή 2019-2018	Μεταβολή 2020-2019	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021
514.029	665.874	659.802	821.104	1.481.014	3%	30%	-1%	24%	80%

2.1.9 Λοιπά πληροφοριακά στοιχεία

- α) Δεν υφίστανται αμοιβές από οποιαδήποτε εταιρεία ανήκει στον όμιλο όπως ορίζεται στο άρθρο 32 του Ν.4308/2014
- β) Δεν έχουν χορηγηθεί ή προσφερθεί δικαιώματα προαίρεσης στα μέλη του ΔΣ
- γ) Δεν υφίστανται παρεκκλίσεις από την πολιτική αποδοχών (περισσότερα για την πολιτική αποδοχών: www.qnr.com.gr)

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 4 ΠΑΡ. 7 ΤΟΥ Ν.3556/2007-ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1. Διάρθρωση μετοχικού κεφαλαίου.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε Ευρώ 7.656.633,60 και διαιρείται σε 27.345.120 μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,28 ΕΥΡΩ έκαστη. Όλες οι μετοχές είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Αγορά Αξιών του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στην κατηγορία Τεχνολογία / Υπηρεσίες Ηλεκτρονικών. Οι μετοχές της Εταιρίας είναι κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου.

2. Περιορισμοί στη μεταβίβαση μετοχών της εταιρίας.

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

3. Σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές κατά την έννοια των διατάξεως των άρθρων 9-11 του Ν.3556/2007 Σημ.19

4. Κάτοχοι κάθε είδους μετοχών που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

Δεν υπάρχουν κάτοχοι μετοχών της Εταιρίας που παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου.

5. Περιορισμοί στο δικαίωμα ψήφου.

Εκ του καταστατικού δεν προκύπτει ότι υπάρχουν περιορισμοί στα δικαιώματα ψήφου. Στις Γενικές Συνελεύσεις για τον υπολογισμό της απαρτίας δεν υπολογίζονται σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 2α του ΠΔ 82/1996, 80.840 μετοχές και δικαιώματα ψήφου τα οποία ανήκουν στην μέτοχο ΠΟΥΛΙΑΔΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΑΕΒΕ οι οποίες δεν έχουν δικαίωμα παράστασης και ψήφου στην Γενική Συνέλευση αφού δεν έχουν παράσχει στην Εταιρεία τις απαραίτητες πληροφορίες για τον μέχρι φυσικού προσώπου προσδιορισμό των μετόχων τους κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 1 του Π.Δ. 82/96

6. Συμφωνίες μεταξύ των μετόχων της Εταιρίας.

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

7. Κανόνες διορισμού και αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τροποποίηση του καταστατικού.

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

8. Αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή ορισμένων μελών του για έκδοση νέων μετοχών ή την αγορά ιδίων μετοχών.

Σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 & 3 του καταστατικού της Εταιρίας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα εντός δετίας, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, για την οποία χρειάζεται πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει ολικά ή μερικά, το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών ή να εκδίδει ομολογιακό δάνειο.

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

Δεν υφίσταται τέτοια συμφωνία.

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

Δεν υπάρχουν συμφωνίες της Εταιρίας με τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ή με το προσωπικό της (πλὴν του κ. Αριστείδη Σερέπετση) οι οποίες να προβλέπουν την καταβολή αποζημίωσης ειδικά σε περίπτωση παραίτησης ή απόλυσης χωρίς βάσιμο λόγο ή τερματισμού της θητείας ή της απασχόλησης τους εξαιτίας δημόσιας πρότασης.

ΕΝΟΤΗΤΑ Θ'

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΚΑΤΑ ΤΟ 2023

Το 2022 θα μπορούσε να χαρακτηριστεί σαν μια χρονιά γεμάτη γεωπολιτικές και μακροοικονομικές αναταράξεις. Τα χαμηλά επιτόκια η ρευστότητα που διοχετεύτηκε στις αγορές για την καταπολέμηση των οικονομικών συνεπειών της πανδημίας, είχε ως αντίκτυπο την αύξηση του πληθωρισμού, ήδη από τα τέλη του 2021. Ο πόλεμος στην Ουκρανία είχε σαν αποτέλεσμα την περαιτέρω αύξηση του πληθωρισμού και παράλληλα δημιούργησε σημαντικά προβλήματα στον ενεργειακό τομέα.

Για να αντισταθμίσει τις πληθωριστικές πιέσεις, οι κεντρικές τράπεζες ακολούθησαν περιοριστικές νομισματικές πολιτικές αυξάνοντας το κόστος χρήματος και τερματίζοντας παράλληλα τα προγράμματα ποσοτικής χαλάρωσης.

Η ανάπτυξη του πραγματικού ΑΕΠ της Ελλάδας ανήλθε το 2022 σε 5,9%, εξαιτίας της αύξησης των ξένων επενδύσεων και των κεφαλαίων που έχουν εισρεύσει από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ε.Ε. Η αύξηση του ΑΕΠ όμως αναμένεται να επιβραδυνθεί το 2023. Η απορρόφηση των κεφαλαίων από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), η υλοποίηση του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ) και η ισχυρή άνοδος των Άμεσων Ξένων Επενδύσεων (ΑΞΕ), εκτιμάται ότι θα είναι οι βασικοί παράγοντες που θα διατηρήσουν τον ρυθμό μεταβολής του ΑΕΠ, σε θετικό έδαφος, το 2023.

Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή (European Economic Forecast, Winter 2023) προβλέπει αύξηση του ΑΕΠ κατά 1,2% το 2023, ενώ ο Κρατικός Προϋπολογισμός, αντίστοιχα, κατά 1,8%.

Για την αγορά της πληροφορικής, μέσα στο 2022, προκηρύχθηκε ένας σημαντικός αριθμός έργων που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης. Οι κατακυρώσεις των περισσότερων από αυτά αναμένονται στο α' εξάμηνο του 2023.

Στο 2022 η εταιρεία υπέγραψε μεταξύ άλλων τις ακόλουθες σημαντικές συμβάσεις:

1. Την υλοποίηση του έργου «Ψηφιακός Μετασχηματισμός του τομέα Δικαιοσύνης», σε Ένωση Εταιρειών με τις Netcompany – Intrasoft, UniSystems και COSMOS από την Κοινωνία της Πληροφορίας (ΚτΠ), συνολικού προϋπολογισμού 52.719.772,37€, πλέον Φ.Π.Α. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με ποσοστό 11,37%, η Netcompany – Intrasoft με 45,97%, η UniSystems με 17,8% και η COSMOS με 24,86%. **Αφορά τη μεγαλύτερη σύμβαση στην ιστορία της εταιρείας (e-justice, 6 εκατ. Ευρώ)**
 2. Την υλοποίηση του έργου «Παροχή Υπηρεσιών Υλοποίησης Προσθηκών – Βελτιώσεων στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα του Α.Σ.Ε.Π.» από το Ανάτατο Συμβούλιο Επιλογής Προσωπικού (Α.Σ.Ε.Π.), συνολικού προϋπολογισμού 342.000,00€, πλέον Φ.Π.Α.
 3. Την υλοποίηση του έργου «Παροχή υπηρεσιών πληροφορικής για την παραμετροποίηση της διαδικασίας προσλήψεων προσωπικού στην πλατφόρμα ORAMA HRMS» από την ΔΕΗ Α.Ε., συνολικού προϋπολογισμού 261.000,00€, πλέον Φ.Π.Α.
 4. Την υλοποίηση του έργου «Πλατφόρμα διάθεσης ψηφιακών συγγραμμάτων στους φοιτητές» από το Εθνικό Δίκτυο Υποδομών Τεχνολογίας και Έρευνας Α.Ε. (ΕΔΥΤΕ Α.Ε.), συνολικού προϋπολογισμού 119.000,00€, πλέον Φ.Π.Α.
 5. Την υλοποίηση του έργου «Παροχή Υπηρεσιών Σχεδιασμού, Ανάπτυξης Εφαρμογών Oracle, για την Υποστήριξη των υφισταμένων συστημάτων Μισθοδοσίας, Απασχόλησης» από την ΔΕΗ Α.Ε., συνολικού προϋπολογισμού 95.000,00€, πλέον Φ.Π.Α.
 6. Την υλοποίηση του έργου «Προμήθεια Νέας Βάσης Δεδομένων ORACLE, Μετεγκατάσταση στη Νέα Βάση Δεδομένων των Εφαρμογών Μισθοδοσίας & Προσωπικού της ΥΠΑ», από την Υπηρεσία Πολιτικής Αεροπορίας (ΥΠΑ), συνολικού προϋπολογισμού 80.000,00€, πλέον Φ.Π.Α.
 7. Εντός του 2022 επίσης ολοκληρώθηκαν οι συμβάσεις που αφορούσαν στην κατασκευή φωτοβολταϊκών πάρκων πελατών του ιδιωτικού τομέα από την θυγατρική της εταιρεία Greenovative, που δραστηριοποιείται σε έργα πράσινης ανάπτυξης, γεγονός που συνέβαλε θετικά στην αύξηση του κύκλου εργασιών αυτής.
 8. Σύμβαση με την Credit Agricole Ρουμανίας ύψους 184.000€ για τη μετάπτωση δεδομένων του κεντρικού τραπεζικού τους πληροφοριακού συστήματος
- Για το 2023 οι προοπτικές είναι ιδιαίτερα θετικές καθώς εκτός την υλοποίηση των έργων που πρόσφατα ανέλαβε η εταιρεία, στο α' εξάμηνο του 2023 αναμένονται να κατακυρωθούν και να υπογραφούν οι σχετικές συμβάσεις διαγωνισμών που η εταιρεία έχει συμμετάσχει το 2022. Παράλληλα εντός του 2023 θα προκηρυχθούν νέοι διαγωνισμοί έργων πληροφορικής που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης αλλά και του νέου ΕΣΠΑ 2020-2027.
9. Την υλοποίηση του έργου «Μετασχηματισμός Διαδικασιών Προξενικών Υπηρεσιών» του Υπουργείου Εξωτερικών, σε Ένωση Εταιρειών με την Vodafone Greece από την Κοινωνία της Πληροφορίας (ΚτΠ), συνολικού προϋπολογισμού 3.911.290,32 € πλέον ΦΠΑ. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με 51% και η Vodafone με 49%.
 10. Την υλοποίηση του έργου «Εκσυγχρονισμός της Οικονομικής Διαχείρισης Αρχών Εξωτερικής Υπηρεσίας ΥΠΕΞ μέσω Απλοποίησης Διαδικασιών και Ανάπτυξης Πληροφοριακού Συστήματος», σε Ένωση Εταιρειών με την TCS TOOLBOX IKE, από την Κοινωνία της Πληροφορίας (ΚτΠ), προϋπολογισμού 878.866€ πλέον ΦΠΑ. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με 90%.
 11. Την υλοποίηση του έργου Δημιουργία κεντρικής υποδομής του Εθνικού Συστήματος Εισόδου / Εξόδου (ΕΕΣ)), συνολικού προϋπολογισμού 1.606.785,00 € πλέον ΦΠΑ. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με 49% και η COSMOS COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε με 51%.
 12. Την υλοποίηση του έργου “Ανάπτυξη περιβάλλοντος ενιαίας θυρίδας για τη διευκόλυνση του εμπορίου”, συνολικού προϋπολογισμού 873.210€ πλέον ΦΠΑ. Στην Ένωση η Q&R συμμετέχει με 50% και η Profile με 50%

Ενημερωτικά η εταιρεία έχει εξασφαλίσει υπόλοιπο ανεκτέλεστων συμβάσεων τριάντα (30) εκατομμυρίων ευρώ.

Στο ελληνικό Σχέδιο Ανάκαμψης, ύψους 31 δισεκατομμυρίων μέχρι το 2026, το 57% της χρηματοδότησης θα χρησιμοποιηθεί για προγράμματα πράσινης μετάβασης και ψηφιακού μετασχηματισμού. Η ψηφιακή οικονομία και η πράσινη οικονομία είναι δύο κλάδοι που δραστηριοποιείται ο Όμιλος της Q&R μέσω της μητρικής και της θυγατρικής εταιρείας Greenovative.

Από την πλευρά της χρηματοοικονομικής διαχείρισης η Διοίκηση της εταιρείας **και δη τα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ**, έχουν θέσει σαν στόχο την ταυτόχρονη και σημαντική αύξηση του κύκλου εργασιών όσο και των κερδών της, όπως επίσης στην δημιουργία θετικών ταμειακών ροών ώστε να ενισχυθεί η εμπορική και ταμειακή της ευρωστία. Παράλληλα η εταιρεία θα ενισχύσει σημαντικά το ανθρώπινο δυναμικό της (**ήδη 71 άτομα προσωπικό τη χρήση 2022**), θα επενδύσει στην εκπαίδευση του στις νέες τεχνολογίες και σε εργαλεία που αυξάνουν την παραγωγικότητα, θα δημιουργήσει νέα business lines και θα αναπτύξει νέα προϊόντα λογισμικού που θα προστεθούν στις cloud λύσεις που έχει ήδη αναπτύξει και προωθεί στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.

Μαρούσι 28/04/2023

Με εντολή Διοικητικού Συμβουλίου

Παναγιώτης Πασχαλάκης
Διευθύνων Σύμβουλος

3. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΤΗΣΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας «QUALITY AND RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «QUALITY AND RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2022, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας «QUALITY AND RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022, τη χρηματοοικονομική τους επίδοση και τις ταμειακές τους ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία και τις ενοποιούμενες θυγατρικές της, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Σημαντικότερα θέματα ελέγχου

Τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου είναι εκείνα τα θέματα που, κατά την επαγγελματική μας κρίση, ήταν εξέχουσας σημασίας στον έλεγχό μας επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως. Τα θέματα αυτά και οι σχετιζόμενοι κίνδυνοι ουσιώδους ανακρίβειας αντιμετωπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ως σύνολο, για τη διαμόρφωση της γνώμης μας επί αυτών και δεν εκφέρουμε ξεχωριστή γνώμη για τα θέματα αυτά.

Σημαντικότερο θέμα ελέγχου	Αντιμετώπιση ελεγκτικού θέματος
<p>Αποτίμηση επενδυτικών ακινήτων</p> <p>Όπως παρουσιάζεται στη σημείωση 11Α των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η αξία των επενδυτικών ακινήτων στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2022 ανέρχεται σε ποσό € 423 χιλ. περίπου.</p> <p>Για τον υπολογισμό της εύλογης αξίας χρησιμοποιήθηκε η συγκριτική μέθοδος με βάση την οποία αναζητήθηκαν από μία ενεργή αγορά οι τιμές πώλησης αντίστοιχων ακινήτων οι οποίες στη συνέχεια αναπροσαρμόστηκαν για να ανταποκρίνονται στα επίπεδα πιθανής δικαιοπραξίας.</p> <p>Λόγω της σημαντικότητας της αξίας των επενδυτικών ακινήτων, των παραδοχών της διοίκησης και τις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις αυτής για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας, θεωρούμε την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων ως ένα εκ των σημαντικότερων θεμάτων του ελέγχου μας.</p> <p>Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τη λογιστική πολιτική, καθώς και τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την αποτίμηση των επενδυτικών ακινήτων περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 9 και 11Α των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.</p>	<p>Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Λάβαμε τις αποτιμήσεις των επενδύσεων σε ακίνητα που στηρίχθηκαν σε μελέτη από πιστοποιημένο εξωτερικό εκτιμητή της Διοίκησης αναπροσαρμοσμένη σε τυχόν μεταβολές της αγοράς για την τρέχουσα χρήση και επαληθεύσαμε την εύλογη αξία των επενδυτικών ακινήτων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας. - Αξιολογήσαμε και επιβεβαιώσαμε την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του πιστοποιημένου εξωτερικού εκτιμητή. - Αξιολογήσαμε την ακρίβεια και τη συνάφεια των δεδομένων που χρησιμοποιήθηκαν για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των επενδύσεων σε ακίνητα του Ομίλου και της Εταιρείας. Τα δεδομένα αυτά αφορούσαν κυρίως πληροφορίες αναφορικά με την εκτίμηση της αγοραίας αξίας και τη συλλογή πραγματικών δικαιοπραξιών για ακίνητα με ανάλογα χαρακτηριστικά καθώς και άλλα δεδομένα και παραδοχές που περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτίμησης. - Αξιολογήσαμε την επάρκεια και καταλληλότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Εκτίμηση Ανακτήσιμης αξίας Εσωτερικά Δημιουργούμενων Άυλων Περιουσιακών με Περιορισμένη Ωφέλιμη Ζωή

Όπως παρουσιάζεται στη σημείωση 11Α των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η αξία των εσωτερικά δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31 Δεκεμβρίου 2022 ανέρχεται σε ποσό € 1.274 χιλ. περίπου.

Η Διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των εσωτερικά δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36. Εάν η λογιστική αξία υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό, προκύπτει ζημιά απομείωσης η οποία καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως.

Λόγω της σημαντικότητας της αξίας του παραπάνω κονδυλίου, των παραδοχών της διοίκησης και τις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις αυτής για την αξιολόγηση της ανακτήσιμης αξίας, θεωρούμε την εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας των εσωτερικά δημιουργούμενων άυλων παγίων με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή ως ένα εκ των σημαντικότερων θεμάτων του ελέγχου μας.

Οι γνωστοποιήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου σχετικά με τη λογιστική πολιτική, καθώς και τις κρίσεις και εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν κατά την εκτίμηση της ανακτήσιμης αξίας των εσωτερικά δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 9 και 11Α των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:

- Λάβαμε την εκτίμηση της διοίκησης για τον προσδιορισμό της ανακτήσιμης αξίας των εσωτερικά δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων με περιορισμένη ωφέλιμη ζωή και αξιολογήσαμε τις κρίσεις, εκτιμήσεις και παραδοχές της αναφορικά με τις μελλοντικές ταμειακές ροές, τους αναμενόμενους ρυθμούς ανάπτυξης και το συντελεστή προεξόφλησης των αναμενόμενων ταμειακών ροών από την εκμετάλλευση των άυλων περιουσιακών στοιχείων.

- Αξιολογήσαμε τη συνέπεια, μεταξύ των χρήσεων, της μεθόδου, των παραδοχών και των υπολογισμών που ακολουθεί η διοίκηση, και κατά πόσο έχουν ληφθεί υπόψη γεγονότα εντός της χρήσης τα οποία μεταβάλλουν το περιβάλλον ή τις συνθήκες. Επιπροσθέτως, λάβαμε υπόψιν μας δεδομένα που επηρεάζουν τις υποθέσεις που χρησιμοποιούνται ή μεταβολές σε επιχειρηματικές πρακτικές, λογιστικές αρχές και πολιτικές που επηρεάζουν τους υπολογισμούς.

- Αξιολογήσαμε την επάρκεια και καταλληλότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Ανακτησιμότητα απαιτήσεων από πελάτες

Όπως παρουσιάζεται στη σημείωση 13 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η αξία των απαιτήσεων από πελάτες στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης του Ομίλου και της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2022 ανέρχεται σε ποσό € 4.087 χιλ. περίπου και € 2.773 χιλ. περίπου αντίστοιχα, έναντι των οποίων έχει σχηματιστεί πρόβλεψη απομείωσης ύψους € 1.686 χιλ. και € 1.662 χιλ. περίπου, αντίστοιχα.

Η διοίκηση αξιολογεί την ανακτησιμότητα των απαιτήσεων από πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας και προβαίνει σε εκτίμηση της απαιτούμενης πρόβλεψης απομείωσης για τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές.

Λόγω του γεγονότος ότι η αξιολόγηση της απομείωσης αυτών απαιτεί σημαντικό βαθμό κρίσης από τη διοίκηση αναφορικά με την αξιολόγηση της δυνατότητας του πελάτη να εξοφλήσει, του αναμενόμενου χρόνου είσπραξης, καθώς και εκτιμήσεις για τις μελλοντικές συνθήκες αγοράς, θεωρούμε ότι η ανακτησιμότητα των απαιτήσεων από πελάτες του Ομίλου και της Εταιρείας είναι ένα εκ των σημαντικότερων θεμάτων του ελέγχου μας.

Οι γνωστοποιήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με τις απαιτήσεις από πελάτες, τους συναφείς κινδύνους όπως ο πιστωτικός κίνδυνος και η ενηλικίωση των απαιτήσεων από πελάτες περιλαμβάνονται στις σημειώσεις 9 και 13 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Η προσέγγιση του ελέγχου μας έγινε με βάση τον ελεγκτικό κίνδυνο και περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τη διενέργεια των ακόλουθων διαδικασιών:

- Κατανοήσαμε τη διαδικασία της Εταιρείας και του Ομίλου ως προς την παρακολούθηση των εμπορικών απαιτήσεων, και των παραγόντων που λαμβάνονται υπόψη για την εκτίμηση της πρόβλεψης απομείωσης των απαιτήσεων αυτών. Αξιολογήσαμε εάν η διαδικασία ευθυγραμμίζεται με τα σχετικά λογιστικά πρότυπα.

- Λάβαμε επιστολές επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα εμπορικών απαιτήσεων και εκτελέσαμε διαδικασίες μεταγενέστερα της ημερομηνίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων κλεισίματος.

- Αξιολογήσαμε την εκτίμηση της διοίκησης σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων λαμβάνοντας υπόψη την ανάλυση της ενηλικίωσης πελατών και τυχόν εγγυήσεις και εξασφαλίσεις που έχουν ληφθεί από τους πελάτες.

- Λάβαμε και επισκοπήσαμε τις επιστολές των νομικών συμβούλων σχετικά με την ανακτησιμότητα των εμπορικών απαιτήσεων.

- Αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των σχετικών γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Άλλες πληροφορίες

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

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

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

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

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

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

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

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

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

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και του Ομίλου.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας και του Ομίλου να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή

συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία και ο Όμιλος να παύσουν να λειτουργούν ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.
- Αποκτούμε επαρκή και κατάλληλα ελεγκτικά τεκμήρια αναφορικά με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση των οντοτήτων ή των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων εντός του Ομίλου για την έκφραση γνώμης επί των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Είμαστε υπεύθυνοι για την καθοδήγηση, την επίβλεψη και την εκτέλεση του ελέγχου της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Παραμένουμε αποκλειστικά υπεύθυνοι για την ελεγκτική μας γνώμη.

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

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

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

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

1. Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

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

- α) Στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνεται δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, η οποία παρέχει τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 152 του Ν. 4548/2018.
- β) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 150 και 153 και της παραγράφου 1 (περιπτώσεις γ' και δ') του άρθρου 152 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
- γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «QUALITY AND RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της.

2. Συμπληρωματική Έκθεση προς την Επιτροπή Ελέγχου

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

3. Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών

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

4. Διορισμός Ελεγκτή

Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με τις από 26/06/2014 και 4/3/2015 αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των μετόχων. Έκτοτε ο διορισμός μας έχει αδιαλείπτως ανανεωθεί για μια συνολική περίοδο 9 ετών με βάση τις κατ' έτος λαμβανόμενες αποφάσεις της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

5. Κανονισμός Λειτουργίας

Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας σύμφωνα με το περιεχόμενο που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.

6. Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς

Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας «QUALITY AND RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής Εταιρεία ή/και Όμιλος), τα οποία καταρτίστηκαν σύμφωνα με τον Ευρωπαϊκό Ενιαίο Ηλεκτρονικό Μορφότυπο (ESEF) που ορίζεται από τον κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) 2019/815, όπως τροποποιήθηκε με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/1989 (εφεξής Κανονισμός ESEF), και τα οποία περιλαμβάνουν τις εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή XHTML (21380071RDS9FUSVJ373-2022-12-31-el.html), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (21380071RDS9FUSVJ373-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων).

Κανονιστικό πλαίσιο

Τα ψηφιακά αρχεία του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου καταρτίζονται σύμφωνα με τον Κανονισμό ESEF και την 2020/C 379/01 Ερμηνευτική Ανακοίνωση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής της 10ης Νοεμβρίου 2020, όπως προβλέπεται από το Ν. 3556/2007 και τις σχετικές ανακοινώσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF»). Συνοπτικά το Πλαίσιο αυτό περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες απαιτήσεις:

- Όλες οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις θα πρέπει να συντάσσονται σε μορφότυπο XHTML.
- Όσον αφορά τις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις βάσει των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, η χρηματοοικονομική πληροφόρηση, που περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Συνολικού Εισοδήματος, στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, στην Κατάσταση Μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και στην Κατάσταση Ταμειακών Ροών, καθώς επίσης και η χρηματοοικονομική πληροφόρηση που περιλαμβάνεται στις λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες, θα πρέπει να επισημαίνεται με ετικέτες XBRL (XBRL 'tags' και 'block tag'), σύμφωνα με την Ταξινόμια του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινόμιας, παρατίθενται στα Ρυθμιστικά Τεχνικά Πρότυπα (Regulatory Technical Standards) του ESEF.

Οι απαιτήσεις που ορίζονται από το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF αποτελούν κατάλληλα κριτήρια για να εκφράσουμε συμπέρασμα που παρέχει εύλογη διασφάλιση.

Ευθύνες της διοίκησης και των υπευθύνων για τη διακυβέρνηση

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και υποβολή των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022 σύμφωνα με τις απαιτήσεις που ορίζονται από το Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των ψηφιακών αρχείων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Ευθύνες του Ελεγκτή

Η δική μας ευθύνη είναι ο σχεδιασμός και η διενέργεια αυτής της εργασίας διασφάλισης, σύμφωνα με την υπ' αρ. 214/4/11-02-2022 Απόφαση του Δ.Σ. της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) και τις «Κατευθυντήριες οδηγίες σε σχέση με την εργασία και την έκθεση διασφάλισης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς (ESEF) των εκδοτών με κινητές αξίες εισηγμένες σε

ρυθμιζόμενη αγορά στην Ελλάδα», όπως εκδόθηκαν από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών την 14/02/2022 (εφεξής "Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF"), έτσι ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου που καταρτίστηκαν από τη διοίκηση σύμφωνα με τον ESEF συμμορφώνονται από κάθε ουσιώδη άποψη με το ισχύον Κανονιστικό Πλαίσιο ESEF.

Η εργασία μας διενεργήθηκε σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και επιπλέον έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές υποχρεώσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το Ν. 4449/2017 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014.

Η εργασία διασφάλισης που διενεργήσαμε καλύπτει περιοριστικά τα αντικείμενα που περιλαμβάνονται στις Κατευθυντήριες Οδηγίες ESEF και διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000, "Έργα Διασφάλισης Πέραν Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης". Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι η εργασία αυτή θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα αναφορικά με μη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Συμπέρασμα

Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τα τεκμήρια που αποκτήθηκαν, διατυπώνουμε το συμπέρασμα ότι οι εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου, για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2022, σε μορφή αρχείου XHTML (21380071RDS9FUSVJ373-2022-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (21380071RDS9FUSVJ373-2022-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών, έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.



Αγ. Παρασκευή, 28 Απριλίου 2023
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.
Λ. Μεσογείων 449, Αγ. Παρασκευή
ΑΜ ΣΟΕΛ: 173

Χριστόφορος Ι. Αχινιώτης
ΑΜ/ΣΟΕΛ: 35961

4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

A) ΕΤΑΙΡΕΙΑ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε €)	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	ΣΗΜ	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	22	4.742.064,18	2.463.433,47
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	23 Γ	2.809.889,39	1.773.640,38
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ /(ΖΗΜΙΕΣ)		1.932.174,79	689.793,09
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	25	38.596,07	38.282,35
ΣΥΝΟΛΟ		1.970.770,86	728.075,44
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	23 Β	122.137,39	78.930,73
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	23 Α	1.278.763,59	883.043,15
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ (ΖΗΜΙΑ)		569.869,88	-233.898,44
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	24	-217.159,47	-206.381,81
ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)	24	0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		352.710,41	-440.280,25
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΙ	18	96.592,47	71.355,41
ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α)		256.117,94	-511.635,66
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		256.117,94	-511.635,66
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Β)		1.531,86	-345,33
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α) + (Β)		257.649,80	-511.980,99
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		257.649,80	-511.980,99
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ-ΒΑΣΙΚΑ(ΣΕ €)	21	0,0094	-0,0187

Β) ΟΜΙΛΟΣ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ποσά εκφρασμένα σε €)	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		ΟΜΙΛΟΣ	
	ΣΗΜ	01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	22	6.455.208,43	2.946.375,34
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	23 Γ	4.459.499,61	2.140.740,82
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΑΗ / (ΖΗΜΙΕΣ)		1.995.708,82	805.634,52
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ)	25	10.646,45	9.139,72
ΣΥΝΟΛΟ		2.006.355,27	814.774,24
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	23 Β	166.272,26	80.439,34
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	23 Α	1.420.034,20	984.310,24
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΕΡΑΟΣ (ΖΗΜΙΑ)		420.048,81	-249.975,34
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	24	-353.778,55	-302.559,95
ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)	24	0,00	0,00
ΚΕΡΑΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		66.270,26	-552.535,29
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΙ	18	60.921,75	78.746,03
ΚΕΡΑΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α)		5.348,51	-631.281,32
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		5.348,51	-631.281,32
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Β)		25.181,90	19.650,54
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α)+(Β)		30.530,41	-611.630,78
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		30.530,41	-611.630,78
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΚΕΡΑΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ –ΒΑΣΙΚΑ(ΣΕ €)	21	0,0002	-0,0231

5. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)			
		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	ΣΗΜ	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Ασώματα πάγια	11Α	1.330.888,43	1.072.688,33	1.330.187,23	1.072.029,39
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	11Α	151.616,45	194.120,08	118.793,91	158.887,54
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	11Α	380.129,67	287.800,15	349.489,20	238.703,70
Επενδύσεις σε ακίνητα	11Α	401.567,00	401.567,00	401.567,00	401.567,00
Επενδύσεις σε θυγατρικές & κοινοπραξίες	11 Δ	28.915,00	0,00	647.500,00	647.501,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	11Γ	113.633,75	148.248,06	40.253,46	113.221,61
Χρηματοοικονομικά μέσα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	11Β	90.099,18	90.099,18	90.099,18	90.099,18
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού		2.496.849,48	2.194.522,80	2.977.889,98	2.722.009,42
Αποθέματα	12	225.746,52	223.305,08	106.774,91	156.971,95
Απαιτήσεις από πελάτες	13	2.400.647,78	1.929.135,23	1.110.134,05	1.476.860,39
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	14Α	3.943.612,87	2.351.190,56	4.028.869,33	2.250.647,09
Ταμιακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	14Β	828.378,87	768.015,41	732.961,87	698.451,08
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού		7.398.386,04	5.271.646,28	5.978.740,16	4.582.930,51
Σύνολο Ενεργητικού		9.895.235,52	7.466.169,08	8.956.630,14	7.304.939,93
Μετοχικό κεφάλαιο	19Α	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60
Κέρδη εις νέον	19Γ	-10.481.438,70	-10.511.969,10	-8.410.114,93	-8.667.764,73
Λοιπά στοιχεία ιδίων κεφαλαίων	19Β	5.146.526,86	5.146.526,86	5.143.467,31	5.143.467,31
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων αποδιδόμενων στους ιδιοκτήτες της μητρικής(α)		2.321.721,76	2.291.191,36	4.389.985,98	4.132.336,18
Μη ελέγχουσες συμμετοχές(β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(γ) = (α)+(β)		2.321.721,76	2.291.191,36	4.389.985,98	4.132.336,18
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15Β	1.793.697,88	1.938.323,27	385.609,32	524.704,71
Υποχρεώσεις από μισθώματα	15 Δ	52.319,98	105.445,32	40.736,76	87.543,98
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού & λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15 Α, Γ	48.441,54	52.283,95	48.441,54	52.283,95
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		1.894.459,40	2.096.052,54	474.787,62	664.532,64
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	16	2.206.719,14	1.271.422,70	1.288.434,68	1.186.702,74
Προμηθευτές & λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	3.472.335,22	1.807.502,48	2.803.421,86	1.321.368,37
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		5.679.054,36	3.078.925,18	4.091.856,54	2.508.071,11
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		7.573.513,76	5.174.977,72	4.566.644,16	3.172.603,75
Σύνολο υποχρεώσεων και ιδίων κεφαλαίων (γ)+(δ)		9.895.235,52	7.466.169,08	8.956.630,14	7.304.939,93

6. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2022)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2022	7.656.633,60	4.532.885,14	610.582,17	-8.667.764,74	4.132.336,18
Κέρδος μετά από φόρους 01.01-31.12.2022	0,00	0,00	0,00	256.117,94	256.117,94
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	1.531,86	1.531,86
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2022	7.656.633,60	4.532.885,14	610.582,17	-8.410.114,94	4.389.985,98

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2022)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2022	7.656.633,60	4.532.885,14	613.641,72	-10.511.969,10	2.291.191,36
Κέρδος μετά από φόρους 01.01- 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	5.348,51	5.348,51
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	1.533,86	1.533,86
Λύση θυγατρικής Q&R Investments και λοιπές διαφορές	0,00	0,00	0,00	23.648,04	23.648,04
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2022	7.656.633,60	4.532.885,14	613.641,72	-10.481.438,69	2.321.721,76

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2021)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2021	7.656.633,60	4.532.885,14	610.582,17	-8.155.783,74	4.644.317,17
Κέρδος μετά από φόρους 01.01-31.12.2021	0,00	0,00	0,00	-511.635,66	-511.635,66
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	-345,34	-345,34
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2021	7.656.633,60	4.532.885,14	610.582,17	-8.667.764,74	4.132.336,18

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2021)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο	Λοιπά Αποθεματικά	Υπόλοιπο εις νέον	Σύνολο
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2021	7.656.633,60	4.532.885,14	613.641,72	-9.900.338,32	2.902.822,14
Κέρδος μετά από φόρους 01.01- 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	-631.281,32	-631.281,32
Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού	0,00	0,00	0,00	19.650,54	19.650,54
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2021	7.656.633,60	4.532.885,14	613.641,72	-10.511.969,10	2.291.191,36

7. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

Έμμεση μέθοδος	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ποσά σε €)			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων συνεχιζόμενων	66.270,26	-552.535,29	352.710,41	-440.280,25
Πλέον / μείον προσαρμογές για :				
Αποσβέσεις	600.376,79	483.605,14	579.510,81	470.437,66
Αποσβέσεις επιχορήγησης παγίων	-10.281,15	-10.281,13	-10.281,15	-10.281,13
Απομείωση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	-21.400,00	0,00	-21.400,00	0,00
Συναλ/κες διαφορές	-354,17	450,51	-2.824,30	-2.469,53
Προβλέψεις/λοιπές απομειώσεις	-4.709,24	16.686,83	-16.924,50	-1.214,51
Αποτελέσματα (έσοδα & έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-2,08	-50,25	0,00	-48,37
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	353.780,63	302.610,20	217.159,47	206.430,18
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-22.441,44	-57.326,33	30.197,04	-30.503,98
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-2.091.167,83	-528.148,23	-1.417.098,06	227.059,52
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.669.274,70	625.786,70	1.464.944,52	427.279,35
Μείον :				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβληθέντα	-353.780,63	-302.610,20	-217.159,47	-206.430,18
Καταβληθέντοι Φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	185.565,84	-21.812,05	958.834,77	639.978,76
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-28.915,00	0,00	0,00	-10.000,00
Αγορά ενσώματων, άυλων παγίων και περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	-886.960,52	-259.707,68	-886.960,52	-222.236,84
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	2,09	50,25	0,00	48,37
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-915.873,43	-259.657,43	-886.960,52	-232.188,47
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια (*)	2.112.985,60	101.000,00	1.400.000,00	0,00
Εξοφλήσεις δανείων (*)	-1.322.314,55	-98.146,59	-1.437.363,45	-706.140,24
Εξοφλήσεις υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις (χρεολύσια)	0,00	0,00	0,00	0,00
Μερίσματα πληρωθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Υποχρεώσεις ομολογιακού δανείου	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	790.671,05	2.853,41	-37.363,45	-706.140,24
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	60.363,46	-278.616,07	34.510,80	-298.349,95
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	768.015,41	1.046.631,48	698.451,08	996.801,03
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	828.378,87	768.015,41	732.961,87	698.451,08

(*) Τα κονδύλια συμπεριλαμβάνουν και τόκους

8. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΝ ΟΜΙΛΟ

Η Εταιρεία QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ με τον διακριτικό τίτλο “QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E.” (εφεξής η “Εταιρεία” ή η “Μητρική”) και οι θυγατρικές και κοινοπραξίες της (εφεξής ο “Ομίλος”) δραστηριοποιούνται στο χώρο της ανάπτυξης ολοκληρωμένων εφαρμογών πληροφορικής και του ηλεκτρονικού εμπορίου. Οι εφαρμογές αυτές αναπτύσσονται με βάση τις εκάστοτε ανάγκες της Εταιρείας – πελάτη και την μηχανογραφική υποδομή της καλύπτοντας ευρύτερες επιχειρησιακές ανάγκες.

Η Εταιρεία έχει την έδρα της στο Δήμο Αμαρουσίου Αττικής, στην οδό Κονίτσης 11B και απασχολεί 55 υπαλλήλους ενώ ο όμιλος απασχολεί τον ίδιο αριθμό με της εταιρείας.

Οι εταιρείες του ομίλου έχουν τις έδρες τους ως εξής:

- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ** Κονίτσης 11B, Μαρούσι (*)
- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ**, Κονίτσης 11B, Μαρούσι (*)
- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ Οδυσσέας**, Κονίτσης 11B, Μαρούσι (*)
- **GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE AE**, Κονίτσης 11B, Μαρούσι
- **Q&R USA LTD**, Avenue Americas, Regus 28th Floor, Suite 2829 Manhattan USA
- **QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD**, Dimitriou Vikella 3, Nicosia
- **QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES CYPRUS LTD**, Dimitriou Vikella 3, Nicosia
- **BLUE POINT LTD**, Evagora 32 str, Nicosia

(*) Για τις κοινοπραξίες έχει ξεκινήσει η διαδικασία λύσης των η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη και προβλέπεται να ολοκληρωθεί εντός του 2023

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών στην κατηγορία Μεσαίας και Μικρής Κεφαλαιοποίησης σύμφωνα με το νέο Κανονισμό του Χ.Α.Α., ο οποίος τέθηκε σε ισχύ στις 28 Νοεμβρίου 2005.

Παρουσιάζουμε επίσης λοιπές πληροφορίες για την εταιρεία:

Εποπτεύουσα αρχή: Υπουργείο Ανάπτυξης-Γενική Γραμματεία Εμπορίου-Διεύθυνση Αωνόμων Εταιριών & Πίστewος. ΑΦΜ: 094352681

ΑΡΜΑΕ :26926/06/Β/92/83

Ημερομηνία σύστασης : 9/7/1992

Κύρια Δραστηριότητα : Εφαρμογές υψηλής τεχνολογίας

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου (31/12/2022) :

- Δημήτριος Γεωργόπουλος - ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Πρόεδρος ΔΣ (ανεξάρτητο -μη εκτελεστικό μέλος)
- Εμμανουήλ Ξιώνης – Αντιπρόεδρος (εκτελεστικό μέλος)
- Παναγιώτης Πασχαλάκης - Διευθύνων Σύμβουλος (εκτελεστικό μέλος)
- Θεόδωρος Γεώργας– Μέλος (ανεξάρτητο- μη εκτελεστικό)
- Ευάγγελος Λιάσκας– Μέλος (ανεξάρτητο- μη εκτελεστικό)
- Σταματίνα Δοκοπούλου –Μέλος (μη εκτελεστικό)

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για την περίοδο 01/01/2022-31/12/2022 εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 28/04/2023 και υπόκειται σε οριστική έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

9. ΚΥΡΙΟΤΕΡΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

Οι κύριες λογιστικές αρχές που υιοθετήθηκαν κατά την προετοιμασία των ετήσιων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων αναλύονται παρακάτω:

1. *Βάση προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων*

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές που υιοθετήθηκαν στην προετοιμασία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου αναφέρονται στην σημείωση 9. Οι πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια για όλες τις χρήσεις, εκτός από τις περιπτώσεις που γίνεται σχετική αναφορά.

Νέα πρότυπα, διερμηνείες και τροποποίηση υφιστάμενων προτύπων

α. Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Ετήσιες βελτιώσεις στα ΔΠΧΑ: Κύκλος 2018-2020	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 16: Έσοδα πριν την έναρξη της προοριζόμενης χρήσης παγίου	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 37: Επαχθείς συμβάσεις / Κόστος εκπλήρωσης συμβάσεων	1 Ιανουαρίου 2022
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3: Αναφορές στο Πλαίσιο Κατάρτισης χρηματοοικονομικών καταστάσεων	1 Ιανουαρίου 2022

Οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά δεν είχαν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του Ομίλου.

β. Νέα Λογιστικά Πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και Διερμηνείες που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους

Τίτλος	Εφαρμόζονται σε ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 17: Αρχική Εφαρμογή των ΔΠΧΑ 17 και ΔΠΧΑ 9 – Συγκριτικές Πληροφορίες	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και τη 2 ^η Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ: Γνωστοποίηση λογιστικών πολιτικών	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 8: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 12: Αναβαλλόμενος φόρος που σχετίζεται με περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που προκύπτουν από μία ενιαία συναλλαγή	1 Ιανουαρίου 2023
Τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 και το ΔΛΠ 8: Ταξινόμηση υποχρεώσεων ως Μακροπρόθεσμες ή Βραχυπρόθεσμες	1 Ιανουαρίου 2024
Τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 16: Υποχρέωση από μισθώσεις σε συμφωνίες πώλησης και επαναμίσθωσης	1 Ιανουαρίου 2024

Η Εταιρεία και ο Όμιλος) ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Δεν αναμένεται, οι τροποποιήσεις που εφαρμόζονται υποχρεωτικά σε μεταγενέστερες περιόδους να έχουν σημαντική επίπτωση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου).

Σημαντικές παραδοχές και εκτιμήσεις

Δεν πραγματοποιήθηκαν σημαντικές μεταβολές στη φύση και το ποσό των παραδοχών και εκτιμήσεων που χρησιμοποιήθηκαν σε προγενέστερες περιόδους.

Σχετικά με την επίδραση της ενεργειακής κρίσης οι εκτιμήσεις της διοίκησης είναι ότι δεν θα υπάρχουν επιπτώσεις στα οικονομικά μεγέθη της εταιρείας. Περισσότερες γνωστοποιήσεις έχουν αναφερθεί στους κινδύνους της εταιρείας.

2. Ενοποίηση

(α) Βάση Ενοποίησης

Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις αποτελούνται από τις οικονομικές καταστάσεις της Μητρικής, των θυγατρικών εταιρειών και των κοινοπραξιών της. Στον παρακάτω πίνακα παρουσιάζονται οι εταιρείες που περιλήφθηκαν στην ενοποίηση μαζί με τα σχετικά ποσοστά συμμετοχής καθώς και τη δραστηριότητα κάθε θυγατρικής.

Επωνυμία εταιρείας	Χώρα έδρας	Δραστηριότητα	%Συμμετοχής Ομίλου	Μέθοδος ενοποίησης
Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	Ελλάδα	Υπηρεσίες παροχής συμβούλων για συστήματα & τεχνικά θέματα	51%	Καθαρή Θέση
Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ	Ελλάδα	Υπηρεσίες παροχής συμβούλων για θέματα υλικού πληροφορικής	54,51%	Καθαρή Θέση
Κοινοπραξία PC SYSTEMS - QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ	Ελλάδα	Υπηρεσίες Ανάπτυξης Λογισμικού Εφαρμογών	78,15%	Καθαρή Θέση
GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE AE	Ελλάδα	Διαδουκτικό βιβλιοπωλείο	100%	Ολική
Q&R USA LTD	Ηνωμένες Πολιτείες Αμερικής	Υπηρεσίες πληροφορικής	100%	Ολική
QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD	Κύπρος	Υπηρεσίες πληροφορικής	100%	Ολική
QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES CYPRUS LTD	Κύπρος	Υπηρεσίες πληροφορικής	100%	Ολική
BLUE POINT LTD	Κύπρος	Συμβουλευτικές υπηρεσίες	50%	Καθαρή Θέση

(β) Θυγατρικές εταιρείες

Οι θυγατρικές είναι επιχειρήσεις πάνω στις οποίες ασκείται έλεγχος από την μητρική. Η ύπαρξη τυχόν δυνητικών δικαιωμάτων ψήφου τα οποία είναι ασκήσιμα κατά τον χρόνο σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, λαμβάνεται υπόψη προκειμένου να στοιχειοθετηθεί αν η μητρική ασκεί τον έλεγχο επί των θυγατρικών. Οι θυγατρικές ενοποιούνται πλήρως (ολική ενοποίηση) και οι κοινοπραξίες με την καθαρή θέση από την ημερομηνία που αποκτάται ο έλεγχος επ' αυτών και παύουν να ενοποιούνται από την ημερομηνία που τέτοιος έλεγχος δεν υφίσταται.

Η χρησιμοποιούμενη λογιστική μέθοδος για την ενοποίηση είναι η μέθοδος αγοράς. Το κόστος απόκτησης μιας θυγατρικής είναι η εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που δόθηκαν, των συμμετοχικών τίτλων που εκδόθηκαν και των υποχρεώσεων που αναλήφθηκαν κατά την ημερομηνία της ανταλλαγής, πλέον τυχόν κόστους άμεσα επιρριπτέου στην συναλλαγή. Τα εξατομικευμένα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που συνιστούν μία επιχειρηματική ενοποίηση αποτιμώνται κατά την απόκτηση στις εύλογες αξίες τους ανεξαρτήτως του ποσοστού συμμετοχής. Το πέραν της εύλογης αξίας των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, κόστος, καταχωρείται ως υπεραξία. Αν το συνολικό κόστος της απόκτησης είναι μικρότερο από την εύλογη αξία των επί μέρους στοιχείων που αποκτήθηκαν, η διαφορά καταχωρείται άμεσα στ' αποτελέσματα.

Διεταιρικές συναλλαγές – Διεταιρικά υπόλοιπα και απραγματοποίητα κέρδη από συναλλαγές μεταξύ των εταιρειών του ομίλου διαγράφονται. Οι απραγματοποίητες ζημιές, διαγράφονται εφόσον δεν υπάρχει ένδειξη απομείωσης, του μεταβιβασθέντος περιουσιακού στοιχείου. Οι λογιστικές αρχές των θυγατρικών έχουν τροποποιηθεί ώστε να είναι ομοιόμορφες με αυτές που έχουν υιοθετηθεί από τον όμιλο.

(γ) Κοινοπραξία

Κοινοπραξία είναι μία κοινή συμφωνία με την οποία τα συμβαλλόμενα μέρη τα οποία ασκούν από κοινού έλεγχο της συμφωνίας έχουν δικαιώματα στα καθαρά περιουσιακά στοιχεία της συμφωνίας.

Η χρησιμοποιούμενη λογιστική μέθοδος ενοποίησης της κοινοπραξίας είναι η μέθοδος της καθαρής θέσης.

Αν το μερίδιο της εταιρείας στις ζημιές μία κοινοπραξίας ισούται ή υπερβαίνει τη συμμετοχή της στην κοινοπραξία η εταιρεία πάει να αναγνωρίζει το μερίδιο της από τις περαιτέρω ζημιές.

Επίσης η εταιρεία ελέγχει αν υφίσταται επιπλέον ζημιά απομείωσης σε σχέση με την συμμετοχή της.

3. Μετατροπή ξένων νομισμάτων

(α) Νόμισμα μέτρησης και αναφοράς

Το νόμισμα μέτρησης και αναφοράς του Ομίλου από την 1 Ιανουαρίου 2002 είναι το Ευρώ, κατά συνέπεια οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ (€), το νόμισμα αποτίμησης της μητρικής εταιρείας.

(β) Συναλλαγές και υπόλοιπα

Οι συναλλαγές σε ξένο νόμισμα μετατρέπονται σε Ευρώ βάσει των ισοτιμιών που ισχύουν κατά τις ημερομηνίες των συναλλαγών. Οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προσαρμόζονται ώστε να αντανακλούν τις συναλλαγματικές ισοτιμίες της ημερομηνίας σύνταξης.

Τα κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τέτοιες συναλλαγές (και από τη μετατροπή στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού εκφρασμένα σε ξένο νόμισμα) αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος, εκτός όταν καταχωρούνται στην καθαρή θέση ως αναγνωρισμένες αντισταθμίσεις ταμειακών ροών.

4. Επενδύσεις σε ακίνητα

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αρχικώς επιμετρούνται στο κόστος κτήσης τους. Στο αρχικό κόστος περιλαμβάνονται τα έξοδα συναλλαγών: επαγγελματικές και νομικές δαπάνες, φόρος μεταβίβασης και άλλα άμεσα κόστη.

Μετά την αρχική επιμέτρηση η αποτίμηση γίνεται στην εύλογη αξία και κάθε κέρδος ή ζημιά που προκύπτει από μία μεταβολή στην εύλογη αξία αναγνωρίζεται στα κέρδη ή ζημιές της περιόδου κατά την οποία προκύπτει.

5. Ενσώματες πάγιες ακινητοποιήσεις

Τα ενσώματα πάγια αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Το κόστος μπορεί επίσης να περιλαμβάνει κέρδη ή ζημιές από αντιστάθμιση του συναλλαγματικού κινδύνου κατά την αγορά αυτών των στοιχείων τα οποία είχαν καταχωρηθεί σε αποθεματικό των ιδίων κεφαλαίων.

Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται στα έξοδα της χρήσης που πραγματοποιούνται. Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος των σχετικών παγίων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα του παγίου ή μειώνουν το κόστος λειτουργίας του.

Οι αποσβέσεις των άλλων στοιχείων των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στη ωφέλιμη ζωή τους που έχει ως εξής:

Η/Υ και λοιπός εξοπλισμός	3-5	Έτη
Οχήματα	5	Έτη
Περιουσιακά στοιχεία με διακαίωμα χρήσης	4-5	Έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση σε κάθε ετήσια αναφορά.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την ανακτήσιμη αξία τους, οι διαφορές (απομείωση) καταχωρούνται ως έξοδα στ' αποτελέσματα.

Κατά την απόσυρση ή πώληση κάποιου περιουσιακού στοιχείου, το σχετικό κόστος και οι σωρευμένες αποσβέσεις διαγράφονται από τους αντίστοιχους λογαριασμούς τη χρονική περίοδο της απόσυρσης ή της πώλησης και τα σχετικά κέρδη ή ζημιές αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσης. Όταν τα αποσυρόμενα ή πωλούμενα ενσώματα πάγια έχουν αποτιμηθεί στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την απόσυρση ή πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

6. Ασώματες πάγιες ακινητοποιήσεις

Τα ασώματα πάγια (άυλα) αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις εφόσον πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη που αποδίδονται στο στοιχείο του ενεργητικού θα εισρεύσουν στην επιχείρηση και το κόστος τους μπορεί να μετρηθεί αξιόπιστα.

Τα ασώματα πάγια αποτιμώνται σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 38 στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με την σταθερή μέθοδο κατά την διάρκεια της ωφέλιμης ζωής αυτών η οποία προσδιορίζεται σύμφωνα με το χρονικό διάστημα κατά το οποίο πραγματοποιούνται οικονομικά οφέλη για την εταιρεία και η οποία ωφέλιμη ζωή δεν ξεπερνά τα 10 χρόνια. Η εύλογη αξία των ασώματων παγίων επαναπροσδιορίζονται σύμφωνα με τα κριτήρια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου μία φορά το χρόνο.

7. Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων ενεργητικού

Οι ενσώματες ακινητοποιήσεις και άλλα μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού εξετάζονται για πιθανή ζημιά απομειώσεως, όποτε γεγονότα ή αλλαγές στις περιστάσεις δείχνουν ότι η λογιστική αξία τους μπορεί να μην είναι ανακτήσιμη. Οποτεδήποτε η λογιστική αξία κάποιου περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό του, η αντίστοιχη ζημιά απομείωσης του, καταχωρείται στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία ενός περιουσιακού στοιχείου είναι το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως (value in use). Καθαρή αξία πώλησης θεωρείται η εφικτή πρόσδοδος από την πώληση ενός περιουσιακού στοιχείου στα πλαίσια μίας αμφοτεροβαρούς συναλλαγής στην οποία τα μέρη έχουν πλήρη γνώση και προσχωρούν οικειοθελώς, μετά από την αφαίρεση κάθε πρόσθετου άμεσου κόστους διάθεσης του περιουσιακού στοιχείου, ενώ, αξία εν χρήσει είναι η παρούσα αξία των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών που αναμένεται να πραγματοποιηθούν από την συνεχή χρήση ενός περιουσιακού στοιχείου και από την διάθεσή του στο τέλος της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής του. Αν μια επιχείρηση δεν έχει την δυνατότητα να εκτιμήσει το ανακτήσιμο ποσό ενός περιουσιακού στοιχείου για το οποίο υπάρχει ένδειξη απομείωσης της αξίας του, τότε προσδιορίζει το ανακτήσιμο ποσό της μονάδας που δημιουργεί ταμιακές ροές στην οποία ανήκει το περιουσιακό στοιχείο.

Αντιλογισμός ζημιάς απομείωσης της αξίας περιουσιακών στοιχείων που λογίστηκε σε προηγούμενα έτη, γίνεται μόνο όταν υπάρχουν ικανές ενδείξεις ότι η απομείωση αυτή δεν υπάρχει πλέον ή έχει μειωθεί. Στις περιπτώσεις αυτές ο ανωτέρω αντιλογισμός αναγνωρίζεται ως έσοδο.

8. Αποθέματα

Τα αποθέματα αποτιμώνται στην χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Κόστος δανεισμού δεν περιλαμβάνεται στο κόστος κτήσεως των αποθεμάτων. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

9. Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αρχικά επιμετρώνται στην τιμή συναλλαγής και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος, αφαιρουμένων των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται σύμφωνα με το απλοποιημένο μοντέλο του ΔΠΧΑ 9 για την εκτίμηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών για όλη τη διάρκεια ζωής των στοιχείων αυτών. Ο Όμιλος εξετάζει μεμονομένα τον κάθε πελάτη και προβαίνει σε εκτίμηση της εισπραξιμότητας της αντίστοιχης απαίτησης.

10. Χρηματοοικονομικά μέσα

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται, κατά την αρχική αναγνώριση, και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αποσβεσμένο κόστος, στην εύλογη αξία μέσω άλλων συνολικών εισοδημάτων και στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Η ταξινόμηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων κατά την αρχική αναγνώριση εξαρτάται από τα συμβατικά χαρακτηριστικά των ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου και το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρίας και του Ομίλου για τη διαχείρισή τους. Με εξαίρεση τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα ή για τις οποίες έχει εφαρμοστεί την πρακτική σκοπιμότητας, η Εταιρία και ο Όμιλος αρχικά αποτιμούν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία στην εύλογη αξία τους πλέον, στην περίπτωση ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου που δεν αποτιμάται μέσω αποτελεσμάτων, του κόστους συναλλαγής.

Οι απαιτήσεις από πελάτες που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα ή για τις οποίες η Εταιρεία και ο όμιλος έχουν εφαρμοστεί την πρακτική σκοπιμότητας, αποτιμώνται στην τιμή συναλλαγής που προσδιορίζεται σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15.

Προκειμένου ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο να ταξινομηθεί και να αποτιμηθεί στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων, πρέπει από αυτά να προκύπτουν ταμιακές ροές οι οποίες να είναι «αποκλειστικά πληρωμές κεφαλαίου και τόκων (SPPI)» επί του αρχικού κεφαλαίου.

Το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρίας και του Ομίλου για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων αναφέρεται στον τρόπο με τον οποίο διαχειρίζεται τις οικονομικές της δυνατότητες προκειμένου να δημιουργήσει ταμιακές ροές. Το επιχειρηματικό μοντέλο καθορίζει εάν οι ταμιακές ροές θα προκύψουν από τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών, πώληση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων ή και από τα δύο.

Η αγορά ή πώληση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν την παράδοση περιουσιακών στοιχείων εντός χρονικού πλαισίου που καθορίζεται με κανονισμό ή σύμβαση στην αγορά αναγνωρίζονται κατά την ημερομηνία συναλλαγής δηλαδή κατά την ημερομηνία κατά την οποία η Εταιρία δεσμεύεται να αγοράσει ή να πωλήσει το περιουσιακό στοιχείο.

Για σκοπούς μεταγενέστερης επιμέτρησης, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία ταξινομούνται στις κάτωθι κατηγορίες:

A. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

B. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

Γ. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων χωρίς ανακύκλωση σωρευτικών κερδών και ζημιών κατά την αποαναγνώριση

Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού που αποτιμώνται στην σε εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται προς εμπορία, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που προσδιορίζονται κατά την αρχική αναγνώριση στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων ή τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που υποχρεωτικά θα πρέπει να επιμετρηθούν στην εύλογη αξία. Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού ταξινομούνται ως διακρατούμενα προς εμπορία εάν αποκτώνται με σκοπό την πώληση ή την επαναγορά τους στο εγγύς μέλλον. Παράγωγα περιλαμβανομένων των ενσωματωμένων παραγώγων επίσης ταξινομούνται ως κατεχόμενα προς εμπορία, εκτός εάν ορίζονται ως αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης. Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία με ταμιακές ροές που δεν είναι μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων ταξινομούνται και αποτιμώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, ανεξάρτητα από το επιχειρηματικό μοντέλο.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος

Η Εταιρία και ο Όμιλος αποτιμούν τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία σε αποσβεσμένο κόστος εάν πληρούνται και οι δύο ακόλουθοι όροι: α) Το χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διατηρείται σε επιχειρηματικό μοντέλο με στόχο τη διακράτηση χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων για τη συλλογή συμβατικών ταμειακών ροών και β) οι συμβατικές ρήτρες του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου δημιουργούν σε συγκεκριμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αποτελούν μόνο πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του υπολοίπου του αρχικού κεφαλαίου.

Τα κέρδη και οι ζημίες αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα όταν το περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται, τροποποιηθεί ή απομειωθεί.

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία που ταξινομούνται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων

Κατά την αρχική αναγνώριση, η Εταιρία και ο Όμιλος μπορούν να επιλέξουν να ταξινομήσουν αμετάκλητα τις συμμετοχικές επενδύσεις του ως συμμετοχικούς τίτλους που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω συνολικών εισοδημάτων όταν πληρούν τον ορισμό της καθαρής θέσης σύμφωνα με το ΔΛΠ 32 Χρηματοοικονομικά μέσα: Παρουσίαση, και δεν κατέχονται προς εμπορία. Η ταξινόμηση καθορίζεται ανά χρηματοοικονομικό μέσο.

Τα κέρδη και οι ζημίες από αυτά τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία δεν ανακυκλώνονται ποτέ στα κέρδη ή τις ζημίες. Τα μερίσματα αναγνωρίζονται ως άλλα έσοδα στην κατάσταση αποτελεσμάτων όταν έχει αποδειχθεί το δικαίωμα πληρωμής, εκτός εάν η Εταιρία επωφελείται από τα έσοδα αυτά ως ανάκτηση μέρους του κόστους του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου, οπότε τα κέρδη αυτά αναγνωρίζονται στην κατάσταση συνολικών εισοδημάτων. Οι συμμετοχικοί τίτλοι που προσδιορίζονται στην εύλογη αξία μέσω των συνολικών εισοδημάτων δεν υπόκεινται σε εξέταση απομείωσης.

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο αποαναγνωρίζεται κυρίως όταν:

Τα δικαιώματα λήψης ταμειακών ροών από το περιουσιακό στοιχείο έχουν λήξει, ή η Εταιρία και ο Όμιλος έχουν μεταβιβάσει τα δικαιώματά τους να λαμβάνουν ταμειακές ροές από το περιουσιακό στοιχείο ή έχουν αναλάβει την υποχρέωση να πληρώσει εξ ολοκλήρου τις λαμβανόμενες ταμειακές ροές χωρίς σημαντική καθυστέρηση σε τρίτο μέρος βάσει συμφωνίας "pass-through" και είτε (α) η Εταιρία και ο Όμιλος έχουν μεταβιβάσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου είτε (β) η Εταιρία και ο Όμιλος δεν έχουν μεταβιβάσει ούτε κρατήσει ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τις εκτιμήσεις του περιουσιακού στοιχείου, αλλά έχει μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου.

Όταν η Εταιρία και ο Όμιλος έχουν μεταβιβάσει τα δικαιώματα να εισπράξουν ταμειακές ροές από ένα περιουσιακό στοιχείο ή έχει συνάψουν συμφωνία μεταβίβασης, αξιολογούν εάν και σε ποιο βαθμό κατέχουν τους κινδύνους και τα οφέλη από την κυριότητα. Όταν η Εταιρία και ο Όμιλος δεν έχουν μεταβιβάσει ούτε κατέχουν ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη του περιουσιακού στοιχείου και ούτε έχουν μεταβιβάσει τον έλεγχο του περιουσιακού στοιχείου, συνεχίζουν να αναγνωρίζουν το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο στο βαθμό της συνεχιζόμενης εμπλοκής της. Στην περίπτωση αυτή, η Εταιρία και ο Όμιλος αναγνωρίζουν επίσης κάθε σχετική υποχρέωση. Το μεταβιβασθέν περιουσιακό στοιχείο και η σχετική υποχρέωση αποτιμώνται σε βάση τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που η Εταιρία και ο Όμιλος κατέχουν.

Συμφηφισμός χρηματοοικονομικών μέσων

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και οι υποχρεώσεις συμψηφίζονται και παρουσιάζονται καθαρά στην κατάσταση οικονομικής θέσης εάν υπάρχει νόμιμο δικαίωμα να συμψηφιστούν τα ποσά που έχουν αναγνωρισθεί και επιπλέον υπάρχει πρόθεση να γίνει εκκαθάριση του καθαρού ποσού, δηλαδή πάγια και υποχρεώσεις να τακτοποιηθούν παράλληλα.

11. Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμιακά διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα περιλαμβάνουν τα μετρητά τις καταθέσεις όψεως και τις βραχυπρόθεσμες μέχρι 3 μήνες επενδύσεις, υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

12. Δάνεια

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Η Διοίκηση του Ομίλου θεωρεί ότι τα επιτόκια που καταβάλλονται σε σχέση με τα συναφθέντα δάνεια ισοδυναμούν με τα τρέχοντα εύλογα επιτόκια της αγοράς και, συνεπώς, δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις οποιασδήποτε προσαρμογής της αξίας στην οποία απεικονίζονται οι υποχρεώσεις αυτές.

Οποιαδήποτε διαφορά μεταξύ της παροχής (πλην των εξόδων απόκτησης) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων κατά τη διάρκεια της περιόδου των δανείων.

13. Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)

Ο τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζονται βάσει των σχετικών κονδυλίων των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, κάθε μιας εκ των εταιρειών που περιλαμβάνονται στην ενοποίηση σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που ισχύουν στην Ελλάδα και στις άλλες χώρες έδρας των θυγατρικών εξωτερικού. Ο τρέχων φόρος εισοδήματος αφορά, φόρο επί των φορολογητέων κερδών των εταιρειών του Ομίλου όπως αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τις απαιτήσεις του φορολογικού νόμου, και υπολογίστηκε με βάση τον ισχύοντα φορολογικό συντελεστή.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο υποχρέωσης (liability method) σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία του ισολογισμού μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές φορολογικές διαφορές προσδιορίζονται και εμφανίζονται είτε ως μελλοντικές (αναβαλλόμενες) φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Καταχωρούνται αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις για όλες τις εκπεστές προσωρινές διαφορές και τις μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές κατά την έκταση που πιθανολογείται ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο κέρδος έναντι του οποίου η εκπεστέα προσωρινή διαφορά μπορεί να αξιοποιηθεί.

Η λογιστική αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων αναθεωρείται σε κάθε ημερομηνία ισολογισμού και μειώνεται στο βαθμό που δεν πιθανολογείται ότι θα υπάρξουν αρκετά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων να χρησιμοποιηθεί μέρος ή το σύνολο των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων.

Οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις για την τρέχουσα και τις προηγούμενες χρήσεις αποτιμώνται στο ποσό που αναμένεται να πληρωθεί στις φορολογικές αρχές (ή να ανακτηθεί από αυτές), με τη χρήση φορολογικών συντελεστών (και φορολογικών νόμων) που έχουν θεσπιστεί, ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι την ημερομηνία του Ισολογισμού.

14. Παροχές σε εργαζομένους

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

Τα προγράμματα για παροχές στους εργαζομένους όσον αφορά την αποζημίωση κατά την έξοδο από την υπηρεσία εμπίπτουν στα προγράμματα καθορισμένων παροχών, σύμφωνα με το ΔΛΠ 19 – «Παροχές Εργαζομένων». Η υποχρέωση που καταχωρείται στον ισολογισμό για τα προγράμματα καθορισμένων παροχών είναι η παρούσα αξία της δέσμευσης για την καθορισμένη παροχή τις μεταβολές που προκύπτουν από τα ακαταχώρητα αναλογιστικά κέρδη και ζημιές και το κόστος της προϋπηρεσίας. Η δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με την χρήση της μεθόδου της προβεβλημένης πιστωτικής μονάδος (projected unit credit method).

Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο υψηλής ποιότητας εταιρικών ομολόγων και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοια αγορά ή έχει μικρό βάθος το επιτόκιο προσδιορίζεται με σημείο αναφοράς τις τρέχουσες αποδόσεις κυβερνητικών ομολόγων.

Στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και του ομίλου τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημιές που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα καταχωρούνται απευθείας στην καθαρή θέση.

15. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Προβλέψεις καταχωρούνται όταν ο Όμιλος έχει παρούσα, νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων, είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων ώστε να τακτοποιηθεί η υποχρέωση, και μπορεί να γίνει μια αξιόπιστη εκτίμηση του ποσού.

Ο Όμιλος αναγνωρίζει πρόβλεψη για επιζήμιες συμβάσεις όταν τα αναμενόμενα οφέλη που θα παραχθούν από τη σύμβαση είναι μικρότερα από το αναπόφευκτο κόστος των υποχρεώσεων στο πλαίσιο της σύμβασης.

Οι προβλέψεις αναδιάρθρωσης περιλαμβάνουν τις ρήτρες λήξης μισθώσεων και τις παροχές εξόδων υπαλλήλων, και αναγνωρίζονται στην περίοδο κατά την οποία ο Όμιλος δεσμεύεται νόμιμα ή τεκμαιρόμενα στην υλοποίηση του σχετικού προγράμματος αναδιάρθρωσης.

Οι προβλέψεις επανεξετάζονται στο τέλος κάθε χρήσης και προσαρμόζονται έτσι ώστε να απεικονίζουν τις καλύτερες δυνατές εκτιμήσεις και στην περίπτωση που κρίνεται αναγκαίο, προεξοφλούνται με βάση ένα προ-φόρου προεξοφλητικό επιτόκιο. Οι ενδεχόμενες υποχρεώσεις δεν καταχωρούνται στις οικονομικές καταστάσεις αλλά γνωστοποιούνται, εκτός και αν η πιθανότητα για εκροή πόρων που ενσωματώνουν οικονομικά οφέλη είναι ελάχιστη. Οι ενδεχόμενες απαιτήσεις δεν καταχωρούνται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, αλλά γνωστοποιούνται εφόσον η εισροή οικονομικών ωφελειών είναι πιθανή.

16. Αναγνώριση εσόδων

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων αγαθών και παροχής υπηρεσιών, καθαρά από τους ανακτώμενους φόρους εκπτώσεις και επιστροφές. Τα διαιτηρικά έσοδα μέσα στον Όμιλο διαγράφονται πλήρως. Σύμφωνα με το ΔΧΠΑ 15, τα έσοδα αναγνωρίζονται στο ποσό, το οποίο μία οικονομική οντότητα αναμένει να δικαιούται ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση των αγαθών ή των υπηρεσιών σε έναν πελάτη. Επίσης, το πρότυπο ορίζει τη λογιστική παρακολούθηση των επιπρόσθετων εξόδων για την ανάληψη μιας σύμβασης και των άμεσων εξόδων που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της σύμβασης αυτής.

Έσοδο ορίζεται το ποσό το οποίο μία οικονομική οντότητα αναμένει να δικαιούται ως αντάλλαγμα για τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που μεταβίβασε σε έναν πελάτη, εκτός από τα ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων (φόρος προστιθέμενης αξίας, λοιποί φόροι επί των πωλήσεων). Τα μεταβλητά ποσά περιλαμβάνονται στο τίμημα και υπολογίζονται είτε με τη μέθοδο της «αναμενόμενης αξίας», είτε με τη μέθοδο του «πιο πιθανού ποσού».

Μια οικονομική οντότητα αναγνωρίζει έσοδα όταν (ή καθώς) ικανοποιεί την υποχρέωση εκτέλεσης μιας σύμβασης, μεταβιβάζοντας τα αγαθά ή τις υπηρεσίες που έχει υποσχεθεί στον πελάτη. Ο πελάτης αποκτά τον έλεγχο του αγαθού ή της υπηρεσίας, εάν έχει τη δυνατότητα να κατευθύνει τη χρήση και να αντλεί ουσιαστικά όλα τα οικονομικά οφέλη από αυτό το αγαθό ή την υπηρεσία. Ο έλεγχος μεταβιβάζεται κατά τη διάρκεια μιας περιόδου ή σε μια συγκεκριμένη χρονική στιγμή.

Τα έσοδα από την πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο έλεγχος του αγαθού μεταφέρεται στον πελάτη, συνήθως με την παράδοσή του, και δεν υπάρχει καμία ανεκπλήρωτη υποχρέωση που θα μπορούσε να επηρεάσει την αποδοχή του αγαθού από τον πελάτη.

Τα έσοδα από την παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται την λογιστική περίοδο την οποία οι υπηρεσίες παρέχονται και επιμετρώνται σύμφωνα με τη φύση των υπηρεσιών που παρέχονται, χρησιμοποιώντας είτε μεθόδους εκροών, είτε μεθόδους εισροών.

Η απαίτηση από τον πελάτη αναγνωρίζεται όταν υπάρχει ένα άνευ προϋποθέσεων δικαίωμα να λάβει η οικονομική οντότητα το τίμημα για τις εκτελεσμένες υποχρεώσεις της σύμβασης προς τον πελάτη. Το συμβατικό περιουσιακό στοιχείο αναγνωρίζεται όταν η Εταιρία και ο Όμιλος έχουν ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις τους προς τον πελάτη, πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρίας και του Ομίλου για την έκδοση τιμολογίου.

Η συμβατική υποχρέωση αναγνωρίζεται όταν η Εταιρία και ο Όμιλος λαμβάνουν τίμημα από τον πελάτη (προπληρωμή) ή όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των υποχρεώσεων της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση από-αναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι υποχρεώσεις της σύμβασης και το έσοδο καταγραφεί στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

Τα έσοδα αποτιμώνται στην εύλογη αξία του εισπραχθέντος ή εισπρακτέου ανταλλάγματος και περιλαμβάνουν την πραγματική αξία πωλήσεως καθαρή από ανακτώμενους φόρους, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων κατά κατηγορία, γίνεται ως εξής:

(α) Πωλήσεις αγαθών

Οι πωλήσεις αγαθών αναγνωρίζονται όταν ο Όμιλος παραδίδει τα αγαθά στους πελάτες, τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από αυτούς και η είσπραξη της απαίτησης είναι εύλογα εξασφαλισμένη.

(β) Παροχή υπηρεσιών

Αναγνωρίζονται τη λογιστική περίοδο την οποία οι υπηρεσίες παρέχονται και επιμετρώνται σύμφωνα με τη φύση των υπηρεσιών που παρέχονται.

(δ) Μερίσματα

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

17. Διανομή μερισμάτων

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

18. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις οι οποίες σχετίζονται με την επιδότηση ενσώματων παγίων στοιχείων αναγνωρίζονται όταν υπάρχει εύλογη βεβαιότητα ότι η επιχορήγηση θα εισπραχθεί και όλοι οι σχετικοί όροι θα τηρηθούν. Όταν οι κρατικές επιχορηγήσεις σχετίζονται με ένα περιουσιακό στοιχείο, η εύλογη αξία πιστώνεται σε λογαριασμό αναβαλλόμενου εσόδου και μεταφέρεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων με ισόποσες ετήσιες δόσεις με βάση την αναμενόμενη ωφέλιμη διάρκεια ζωής του περιουσιακού στοιχείου που επιχορηγήθηκε.

Όταν η επιχορήγηση σχετίζεται με δαπάνη, αναγνωρίζεται σαν έσοδο στην διάρκεια της περιόδου που απαιτείται για την αντιστοίχιση της επιχορήγησης σε συστηματική βάση στις δαπάνες τις οποίες προορίζεται να αποζημιώσει.

19. Πληροφόρηση κατά τομέα δραστηριότητας

Ως επιχειρηματικός τομέας ορίζεται μία ομάδα περιουσιακών στοιχείων και λειτουργιών προκειμένου να παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες τα οποία υπόκεινται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από εκείνα άλλων επιχειρηματικών τομέων. Ως γεωγραφικός τομέας, ορίζεται μία γεωγραφική περιοχή, στην οποία παρέχονται προϊόντα και υπηρεσίες και η οποία υπόκειται σε διαφορετικούς κινδύνους και αποδόσεις από άλλες περιοχές.

20. Κέρδη ανά μετοχή:

Τα βασικά κέρδη ανά μετοχή υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη με το μέσο σταθμισμένο αριθμό μετοχών που είναι σε κυκλοφορία κατά την διάρκεια κάθε έτους, εξαιρώντας τον μέσο όρο των κοινών μετοχών που αποκτήθηκαν από τον όμιλο ως ίδιες μετοχές.

ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΚΡΙΣΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε εκτιμήσεις, παραδοχές και αξιολογικές κρίσεις προκειμένου είτε να επιλέξει τις καταλληλότερες λογιστικές αρχές και κανόνες σε σχέση με την μελλοντική εξέλιξη γεγονότων και εν εξελίξει καταστάσεων και συναλλαγών. Οι εν λόγω εκτιμήσεις και παραδοχές επανεξετάζονται περιοδικά προκειμένου να ανταποκρίνονται στα τρέχοντα δεδομένα και να αντανακλούν τους εκάστοτε τρέχοντες κινδύνους και βασίζονται στην προγενέστερη εμπειρία της Διοίκησης της Εταιρείας σε σχέση με τη φύση και το επίπεδο των σχετικών συναλλαγών και γεγονότων. Οι βασικές εκτιμήσεις και αξιολογικές κρίσεις αφορούν τα εξής:

Έσοδα από συμβάσεις με Πελάτες

Ο Όμιλος εφάρμοσε, για πρώτη φορά, το ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες» και το ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» με τη μέθοδο της σωρευτικής επίδρασης (δηλαδή την τροποποιημένη αναδρομική προσέγγιση), με την επίδραση της εφαρμογής αυτών των προτύπων να αναγνωρίζεται κατά την ημερομηνία της αρχικής εφαρμογής (δηλαδή την 1 Ιανουαρίου 2018).

ΔΠΧΑ 15 Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες : Το ΔΠΧΑ 15 αντικαθιστά το ΔΛΠ 11 «Κατασκευαστικά Συμβόλαια», το ΔΛΠ 18 «Έσοδα» και τις συναφείς διερμηνείες και εφαρμόζεται σε όλα τα έσοδα που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες, εκτός εάν οι συμβάσεις αυτές εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής άλλων προτύπων. Το νέο πρότυπο καθιερώνει ένα μοντέλο πέντε σταδίων για να επιμετρήσει τα έσοδα που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες:

1. Προσδιορισμός της (των) σύμβασης (συμβάσεων) με τον πελάτη.
2. Προσδιορισμός των υποχρεώσεων εκτέλεσης.
3. Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής.
4. Επιμερισμός της τιμής συναλλαγής στις υποχρεώσεις εκτέλεσης της σύμβασης.
5. Αναγνώριση εσόδων όταν (ή ενόσω) μια οικονομική οντότητα εκπληρώνει μια υποχρέωση εκτέλεσης.

Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα θα αναγνωρίσει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Επίσης, περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15, τα έσοδα

αναγνωρίζονται όταν ο πελάτης απόκτη τον έλεγχο των αγαθών ή υπηρεσιών, προσδιορίζοντας τον χρόνο της μεταβίβασης του ελέγχου - είτε σε δεδομένη χρονική στιγμή είτε σε βάθος χρόνου.

Αξιολόγηση απομείωσης συμμετοχών

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εξετάζουν σε ετήσια βάση εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των επενδύσεων σε θυγατρικές. Εάν μια επένδυση πρέπει να απομειωθεί, η Εταιρεία υπολογίζει το ποσό της απομείωσης ως τη διαφορά μεταξύ του ανακτήσιμου ποσού της επένδυσης και της λογιστικής της αξίας. Η διοίκηση προσδιορίζει την ανακτήσιμη αξία ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας μειούμενης με το απαιτούμενο για την εκποίηση κόστος.

Εκτίμηση της ωφέλιμης ζωής περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτιμούν την ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων. Οι εκτιμήσεις αυτές επανεξετάζονται τουλάχιστον σε ετήσια βάση λαμβάνοντας υπόψη νέα δεδομένα και τις εκάστοτε συνθήκες της αγοράς.

Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης

Οι βασικότερες εκτιμήσεις της Εταιρείας και του Ομίλου αναφορικά με τα περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης αφορούν: τον προσδιορισμό της ύπαρξης μισθώσεων σε συγκεκριμένες συναλλαγές, τους όρους ανανέωσης των συμβάσεων μίσθωσης και τον προσδιορισμό του επιτοκίου προεξόφλησης.

Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις

Η Εταιρεία και ο Όμιλος προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας των σχηματισμένων προβλέψεων απομείωσης, εξετάζοντας τα ληξιπρόθεσμα υπόλοιπα των πελατών και κατά πόσο υπερβαίνουν τον συμφωνημένο χρόνο αποπληρωμής αυτών, καθώς και εκτιμήσεις και στοιχεία που λαμβάνονται από τη Νομική Υπηρεσία.

Πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος σύμφωνα με τις διατάξεις του Δ.Λ.Π. 12 υπολογίζεται με εκτίμηση των φόρων που θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές και περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση και πρόβλεψη για τους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους. Προκειμένου να προσδιοριστεί η πρόβλεψη του ομίλου για τους φόρους εισοδήματος απαιτείται ουσιαστική αντίληψη των ανωτέρω. Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπιπόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο εισόδημα το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπόμενων προσωρινών διαφορών και των μεταφερόμενων αχρησιμοποίητων φορολογικών ζημιών. Ο όμιλος λαμβάνει υπόψη την ύπαρξη μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και ακολουθεί μια συνεχή συντηρητική στρατηγική φορολογικού σχεδιασμού κατά την εκτίμηση της ανάκτησης των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων. Οι λογιστικές εκτιμήσεις που σχετίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις, απαιτούν από τη Διοίκηση να κάνει υποθέσεις σχετικά με το χρονικό προσδιορισμό μελλοντικών γεγονότων, όπως της πιθανότητας του αναμενόμενου μελλοντικού φορολογητέου εισοδήματος και τις διαθέσιμες δυνατότητες φορολογικού σχεδιασμού.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι υποχρεώσεις για τις παροχές αυτές υπολογίζονται στη βάση χρηματοοικονομικών και αναλογιστικών υποθέσεων που απαιτούν από την Διοίκηση να κάνει παραδοχές σχετικά με τα επιτόκια προεξόφλησης, τα ποσοστά αύξησεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οι μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά κόστη κάθε χρήσης. Το καθαρό κόστος της χρήσης αποτελείται από την παρούσα αξία των παροχών που κατέστησαν δουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τον εκτοκισμό της μελλοντικής υποχρέωσης, το κατοχυρωμένο κόστος προϋπηρεσίας και αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Οι εταιρείες του Ομίλου εμπλέκεται σε διάφορες αντιδικίες και νομικές υποθέσεις. Η Εταιρεία και ο Όμιλος επανεξετάζουν την κατάσταση κάθε σημαντικής υπόθεσης σε περιοδική βάση και αξιολογεί τον πιθανό οικονομικό κίνδυνο, βασισμένη στην άποψη των νομικών συμβούλων της. Εάν η ενδεχόμενη ζημιά από οποιαδήποτε αντιδικία ή νομική υπόθεση θεωρείται πιθανή και το ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, η Εταιρεία και ο Όμιλος υπολογίζουν πρόβλεψη για την εκτιμώμενη ζημιά. Τόσο για τον καθορισμό της πιθανότητας όσο και για τον καθορισμό του αν ο κίνδυνος μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα, απαιτείται σε σημαντικό βαθμό η κρίση της διοίκησης. Όταν πρόσθετες πληροφορίες καθίστανται διαθέσιμες, η Εταιρεία και ο Όμιλος επανεξετάζουν την πιθανή υποχρέωση σχετικά με εκκρεμείς αντιδικίες και νομικές υποθέσεις και πιθανόν να αναθεωρηθούν οι εκτιμήσεις για την πιθανότητα ενός δυσμενούς αποτελέσματος και η σχετική εκτίμηση της πιθανής ζημιάς. Τέτοιες αναθεωρήσεις στις εκτιμήσεις της πιθανής υποχρέωσης μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στη χρηματοοικονομική θέση και στα αποτελέσματα της Εταιρείας και του Ομίλου.

Οι σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της διοίκησης είναι συνεπείς με αυτές που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021.

10. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ

ΠΡΩΤΕΥΩΝ ΚΑΙ ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΝΤΕΣ ΤΟΜΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Κατά την 31/12/2022 οι δραστηριότητες του Ομίλου συνιστούν τρεις επιχειρηματικούς τομείς

α) Παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής (σε επιχειρήσεις και οργανισμούς).

β) Διανομή ηλεκτρονικών υπολογιστών. Η διανομή ηλεκτρονικών υπολογιστών γίνεται αποκλειστικά στους πελάτες που παρέχονται υπηρεσίες και λογισμικό πληροφορικής.

γ) Λοιποί τομείς: Αφορά υπηρεσίες ενέργειας & ηλεκτρονικού εμπορίου της εταιρείας Greenovative Energy Solution AE

Επίσης δεν υπάρχει κριτήριο γεωγραφικής διανομής αφού δεν υφίστανται διαφορετικά οικονομικά περιβάλλοντα που να συνοδεύονται από διαφορετικά ρίσκα και οφέλη. Η χώρα δραστηριότητας του ομίλου είναι κυρίως η Ελλάδα.

Τα αποτελέσματα των τομέων αυτών κατά τις περιόδους που έληξαν την 31 Δεκεμβρίου 2022 και 31 Δεκεμβρίου 2021 έχουν ως εξής:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ					
01/01-31/12/2022	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/Υ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	4.746.353,68	52.975,50	1.684.869,19	-28.989,94	6.455.208,43
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	2.829.657,95	36.351,44	1.629.080,16	-35.589,94	4.459.499,61
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	1.916.695,73	16.624,06	55.789,03	6.600,00	1.995.708,82
ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	48.387,58	0,00	0,00	-19.900,00	28.487,58
ΕΣΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ & ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	1.438.712,98	0,00	160.893,48	-13.300,00	1.586.306,46
ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	11.653,36	0,00	-29.494,49		-17.841,13
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	538.023,69	16.624,06	-134.598,94		420.048,81
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) & ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ					-353.778,55
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ					66.270,26
ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					-60.921,75
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ					5.348,51

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
31/12/2022	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΠΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/Υ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.012.038,64	0,00	133.310,84	-648.500,00	2.496.849,48
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	1.181.143,05	0,00	1.335.376,17	-115.871,44	2.400.647,78
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	116.422,01	0,00	109.324,51	0,00	225.746,52
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.778.868,60	0,00	317.474,69	-324.351,55	4.771.991,74
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	-6.251.756,97	0,00	-1.761.979,78	440.222,99	-7.573.513,76
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	2.836.715,33	0,00	133.506,43	-648.500,00	2.321.721,76

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ					
01/01-31/12/2021	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/Υ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	2.415.984,18	47.449,29	509.431,87	-26.490,00	2.946.375,34
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	1.753.454,30	20.186,08	397.880,44	-30.780,00	2.140.740,82
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	662.529,88	27.263,21	111.551,43	4.290,00	805.634,52
ΆΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	28.487,61	0,00	0,00	-19.900,00	8.587,61
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ & ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	998.380,88	0,00	81.978,70	-15.610,00	1.064.749,58
ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	6.874,70	0,00	-6.322,59		552,11
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	-300.488,69	27.263,21	23.250,14		-249.975,34
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) & ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ					-302.559,95
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ					-552.535,29
ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					-78.746,03
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ					-631.281,32

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
31/12/2021	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/Υ	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.726.927,71	0,00	116.096,09	-648.501,00	2.194.522,80
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	1.476.860,39	0,00	528.088,74	-75.813,91	1.929.135,23
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	166.037,75	0,00	57.267,33	0,00	223.305,08
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.069.622,04	0,00	281.504,06	-231.920,13	3.119.205,97
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	-4.767.668,25	0,00	-715.043,51	307.734,04	-5.174.977,72
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	2.671.779,65	0,00	267.912,71	-648.501,00	2.291.191,36

ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ:

- Α) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΤΟΜΕΑ Η/Υ 31.12.2022: 0,00 € & 31.12.2021 : 0,00 €
 Β) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΤΟΜΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 31.12.2022: 579.510,81 € & 31.12.2021 : 470.437,66 €
 Γ) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ 31.12.2022: 20.865,98 € & 31.12.2021 : 13.167,48 €

11. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

31/12/2022

Α) ΑΚΙΝΗΤΑ- ΕΝΣΩΜΑΤΑ- ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ-ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΚΙΝΗΤΑ Οικόπεδα (1)	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ		ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ				ΣΥΝΟΛΑ
		Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	Επενδυτικά προγράμματα ICT4Growth (2)	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (3)		Λοιπά άυλα	
							Φάση 1-16	ΝΕΑ ΑΥΛΑ		
ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2022	401.567	1.448.829	111.136	205.717	133.588	259.232	3.104.018	0	195.325	5.859.413
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2022	0	124.475	0	27.172 (*)	35.314	0	0	700.000	0	886.961
ΑΥΞΗΣΕΙΣ	21.400	0	0	0	0	0	0	0	0	21.400
ΣΥΝΟΛΟ ΑΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2022	422.967	1.573.305	111.136	232.889	168.902	259.232	3.104.018	700.000	195.325	6.767.774
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2022	0	1.232.526	88.736	123.430	56.988	191.387	2.123.704	0	171.455	3.988.226
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2022	0	56.661	5.600	47.520	27.887	25.923	340.012	66.667	9.240	579.511
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2022	0	1.289.187	94.336	170.950	84.875	217.310	2.463.716	66.667	180.695	4.567.736
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤ Ο ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022	422.967	284.118	16.800	61.939	84.027	41.922	640.302	633.333	14.630	2.200.037
		300.918		145.966			1.330.187			

(*) Το κονδύλι αφορά ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ποσού 27.171,56 €

Β) ΑΚΙΝΗΤΑ- ΕΝΣΩΜΑΤΑ- ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ -ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ (ΟΜΙΛΟΣ)

ΟΜΙΛΟΣ	ΑΚΙΝΗΤΑ Οικόπεδα (1)	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ		ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ				ΣΥΝΟΛΑ
		Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	Επενδυτικά προγράμματα ICT4Growth (2)	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (3)		Λοιπά άυλα	
							Φάση 1-16	ΝΕΑ ΑΥΛΑ		
ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2022	401.567	1.558.439	111.136	205.717	170.352	259.232	3.104.018	0	196.041	6.006.503
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2022	0	124.475	0	27.172 (*)	35.314	0	0	700.000	42	887.003
ΑΥΞΗΣΕΙΣ	21.400	0	0	0	0	0	0	0	0	21.400
ΣΥΝΟΛΟ ΑΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2022	422.967	1.682.915	111.136	232.889	205.666	259.232	3.104.018	700.000	196.083	6.914.906
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2022	0	1.293.039	88.736	123.430	58.519	191.387	2.123.704	0	171.512	4.050.328
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2022	0	68.336	5.600	47.520	37.078	25.923	340.012	66.667	9.241	600.377
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2022	0	1.361.375	94.336	170.950	95.598	217.310	2.463.716	66.667	180.752	4.650.704
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022	422.967	321.539	16.800	61.939	110.068	41.922	640.302	633.333	15.331	2.264.202
		338.339		172.007			1.330.888			

(*) Το κονδύλι αφορά ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση ποσού 27.171,56 €

31/12/2021

Α) ΑΚΙΝΗΤΑ- ΕΝΣΩΜΑΤΑ- ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ-ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ		ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ			ΣΥΝΟΛΑ
		Οικόπεδα (1)	Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	Επενδυτικά προγράμματα ICT4G (2)	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (3)	
ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2021	401.567	1.226.593	111.136	205.717	133.588	259.232	3.104.018	195.325	5.637.176
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2021	0	222.237	19.840	0	0	0	0	0	242.076
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	0	-19.840	0	0	0	0	0	-19.840
ΣΥΝΟΛΟ ΑΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2021	401.567	1.448.829	111.136	205.717	133.588	259.232	3.104.018	195.325	5.859.413
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2021	0	1.212.154	83.136	82.287	30.270	165.464	1.782.262	162.215	3.517.788
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2021	0	20.371	5.600	41.143	26.718	25.923	341.442	9.240	470.438
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΩΝ 01/01-31/12/2021	0	1.232.526	88.736	123.430	56.988	191.387	2.123.704	171.455	3.988.226
ΑΝΑΠΟΣ/ΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2021	401.567	216.304	22.400	82.287	76.601	67.845	980.314	23.871	1.871.188
		238.704		82.287	76.601		1.072.029		

Β) ΑΚΙΝΗΤΑ- ΕΝΣΩΜΑΤΑ- ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ -ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ (ΟΜΙΛΟΣ)

ΟΜΙΛΟΣ	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ		ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ			ΣΥΝΟΛΑ
		Οικόπεδα (1)	Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	Επενδυτικά προγράμματα ICT4Growth (2)	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (3)	
ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2021	401.567	1.335.496	111.136	205.717	133.588	259.232	3.104.018	195.991	5.746.745
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2021	0	222.943	19.840	0	36.764	0	0	50	279.597
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	0	-19.840	0	0	0	0	0	-19.840
ΣΥΝΟΛΟ ΑΕΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2021	401.567	1.558.439	111.136	205.717	170.352	259.232	3.104.018	196.041	6.046.182
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2021	0	1.261.032	83.136	82.287	30.270	165.464	1.782.262	162.271	3.566.722
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2021	0	32.007	5.600	41.143	28.249	25.923	341.442	9.240	483.605
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΩΝ 01/01 31/12/2021	0	1.293.039	88.736	123.430	58.519	191.387	2.123.704	171.511	4.050.328
ΑΝΑΠΟΣ/ΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2021	401.567	265.400	22.400	82.287	111.833	67.845	980.314	24.529	1.956.176
		287.800		82.287	111.833		1.072.688		

(1) Το οικοπέδο αγοράστηκε την 27/12/2012, είναι 225,60 τ.μ και βρίσκεται επί της οδού Γρυπάρη 2 στα Ανω Πατήσια. Επί του οικοπέδου υφίστανται εμπράγματα βάρη. Η αποτίμηση έχει γίνει με βάση την εκτίμηση της εύλογης αξίας του ακινήτου από ανεξάρτητο πιστοποιημένο εκτιμητή.

Για την εκτίμηση χρησιμοποιήθηκε η συγκριτική μέθοδος.

Για τη σύγκριση λήφθηκαν υπόψη τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

- Ζητούμενη/πραγματική τιμή: Απομειώνονται οι αρχικές ζητούμενες τιμές κατά 10%, ώστε να ανταποκρίνονται περισσότερο στα επίπεδα πιθανής δικαιοπραξίας.
- Τοποθεσία: Αξιολογείται το προφίλ της ευρύτερης περιοχής χωροθέτησης.
- Θέση: Αξιολογείται η θέση σε σχέση με οδικές αρτηρίες κ.λπ
- Πρόσβαση: Αξιολογείται ο τρόπος πρόσβασης με Ι.Χ. και με ΜΜΜ στη θέση όπου εντοπίζεται
- Προβολή: Αξιολογείται το πρόσωπο που παρέχει το ακίνητο και η προβολή του στη θέση όπου εντοπίζεται.
- Επιφάνεια: Αξιολογείται η επιφάνεια του ακινήτου θεωρώντας θετικό στοιχείο τη μεγάλη επιφάνεια για την συγκεκριμένη κατηγορία ακινήτου (1% ανά 50τμ).
- Σ.Δ: Αξιολογείται θετικά ο μεγαλύτερος Σ.Δ.,
- Επιτρεπόμενες Χρήσεις: Αξιολογείται θετικά η ένταξη σε Γενική Κατοικία που εξασφαλίζει και δυνατότητα εμπορικής εκμετάλλευσης.
- Σχήμα/Κλίση: Αξιολογείται το σχήμα του ακινήτου και η τυχόν κλίση.
- Χρόνος αγγελίας: Αξιολογείται ο χρόνος της τελευταίας τροποποίησης της αγγελίας.
- Βαρύτητα: Αξιολογείται η ποιότητα των συγκριτικών στοιχείων κατά τέτοιο τρόπο ώστε οι υψηλότεροι συντελεστές να ανταποκρίνονται σε ακίνητα πλησιέστερα στα γενικά/ειδικά χαρακτηριστικά του εκτιμώμενου.

Η Συγκριτική Μέθοδος βασίστηκε σε ζητούμενες τιμές πώλησης και γενικές πληροφορίες που συλλέξαμε κατά την έρευνα αγοράς για όσο το δυνατόν αντίστοιχα ακίνητα στην περιοχή. Στις ζητούμενες τιμές πώλησης διενεργήθηκαν οι κατάλληλες προσαρμογές, αφού μειώθηκαν εξ αρχής κατά 10% ώστε να προσεγγίζεται με μεγαλύτερη ασφάλεια το πιθανό επίπεδο δικαιοπραξίας σε σχέση με την αρχική ζήτηση. Η εκτιμώμενη αγοραία αξία μονάδας (€/τμ) που υιοθετήσαμε προέκυψε μετά α) από ποσοτική ανάλυση του γενικού πίνακα συγκριτικών στοιχείων που δημιουργήσαμε κατά την έρευνα αγοράς και β) από ενδεδειγμένη προσαρμογή επί των άμεσα αξιοποιήσιμων συγκριτικών στοιχείων, χρησιμοποιώντας συγκεκριμένους συντελεστές προσαρμογής ανάλογα τα ειδικά χαρακτηριστικά του εκτιμώμενου.

(2) Το επενδυτικό πρόγραμμα ICT4 Growth εγκρίθηκε στις αρχές του 2015 και συμπεριλαμβάνει μεταξύ άλλων επιλέξιμων δαπανών και τα ακόλουθα λογισμικά προγράμματα:

- ADOBE READER 2013-4
- ANNUAL VENTOR 2013-4

Τα ανωτέρω λογισμικά αφορούν «μεμονωμένη κτήση άλλων στοιχείων ενεργητικού» και λαμβάνουν επιχορήγηση.

Το ποσοστό της επιχορήγησης σε σχέση με το συνολικό ενισχυόμενο κόστος επένδυσης κατανέμεται ως εξής:

α) Πάγιος εξοπλισμός : 19,39 % (αναθεωρημένο % με τελική είσπραξη που έγινε το 2017)

β) Επιλέξιμες δαπάνες: 80,61% (αναθεωρημένο % με τελική είσπραξη που έγινε το 2017)

Οι επιλέξιμες δαπάνες του προγράμματος στο μεγαλύτερο ποσοστό τους αφορούν έξοδα που έχουν αναγνωρισθεί στις προηγούμενες χρήσεις (2013-2014) και κάποιες ακόμη δαπάνες της χρήσης 2015.

(3) Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα περιουσιακά στοιχεία

Α) Η εταιρεία έχει αναπτύξει σε διάφορες λειτουργικές φάσεις τα κάτωθι ιδιοπαραγόμενα πάγια:

1. CMS (ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ, Development templates, Security, Admin s/w)
2. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟ, ΣΥΣΤΗΜΑ ΣΑΡΩΣΗΣ & ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗΣ –ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ –ΡΟΩΝ ΕΡΓΑΣΙΑΣ
3. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
4. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ/ΚΑΤΑΣΤΗΜΑ
5. ERP-HR-PAYROLL

Τα ανωτέρω πάγια επαναχρησιμοποιούνται σε πολλές εφαρμογές και προϊόντα λογισμικού που πουλάει η εταιρεία σε πελάτες του Ιδιωτικού και Δημόσιου τομέα. Αποτελούν αποτέλεσμα του τμήματος έρευνας και ανάπτυξης της εταιρείας και συμβάλλουν σημαντικά, λόγω της επαναχρησιμοποίησης, στην εξοικονόμηση κόστους και στην αύξηση της ανταγωνιστικότητας της επιχείρησης. Για τον λόγο αυτό, η εμπορική αξιοποίησή τους αρχίζει άμεσα με την ολοκλήρωση της υλοποίησής τους, καθόσον η φιλοσοφία της ανάπτυξης αυτών των παγίων είναι η ομογενοποίηση του λογισμικού που παράγει η εταιρεία.

Ο Όμιλος έχει ήδη καταγράψει οφέλη από την ανάπτυξη του ανωτέρου παγίου δημιουργώντας έσοδα για τις χρήσεις 2014-2022 και έχοντας εκτίμηση για καταγραφή ικανοποιητικών εσόδων τα επόμενα έτη. Όλα τα εσωτερικά δημιουργούμενα πάγια έχουν ωφέλιμη ζωή 10 έτη και η επιμέτρησή τους γίνεται στο κόστος.

Η διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει σε κάθε οικονομική χρήση εάν συντρέχουν λόγοι απομείωσης του παγίου λαμβάνοντας υπόψη γεγονότα τα οποία μεταβάλλουν το επιχειρηματικό περιβάλλον ή συνθήκες και δεδομένα που επηρεάζουν τους υπολογισμούς σχετικά με την εκτίμηση των μελλοντικών ταμειακών ροών (αξία χρήσης).

Σε κάθε οικονομική χρήση το ΔΣ της εταιρείας ενημερώνεται για όλα τα έσοδα από τις πωλήσεις, τα τιμολόγια που έχουν εκδοθεί από την εκμετάλλευση συγκεκριμένων components του παγίου και άλλα πληροφοριακά στοιχεία.

Για τον ετήσιο έλεγχο απομείωσης του παγίου, όλα τα ανωτέρω πραγματοποιούμενα έσοδα περιλαμβάνονται στους υπολογισμούς και η ιστορικότητα τους χρησιμοποιείται ως βάση για την εκτίμηση των μελλοντικών ροών.

Η διάρκεια επέκτασης των ροών αυτών (ωφέλιμη ζωή) κατά τη χρήση 2020 επαναπροσδιορίστηκε και μειώθηκε κατά ένα έτος (λήξη το έτος 2026 από το 2027 που είχε αρχικά προσδιορισθεί) όπως και η προβλεπόμενη περίοδος αποσβέσεων του παγίου.

Οι παραδοχές της διοίκησης όσον αφορά τις προβλέψεις των μελλοντικών ροών αξιολογούνται ως συντηρητικές καθώς για την 1^η 5ετία οι ροές εκτιμώνται σταθερές (δεν περιλαμβάνεται ρυθμός ανάπτυξης), ενώ τα επόμενα έτη η πρόβλεψη των ροών έχει φθίνουσα τάση.

Η βάση υπολογισμού του συντελεστή προεξόφλησης, WACC 10-ετίας, προσδιορίστηκε στο **13,6%** λαμβάνοντας υπόψη μεταξύ άλλων το επιτόκιο μηδενικού κινδύνου, τον υπολογισμό του ειδικού κινδύνου της χώρας (country risk premium) και τους δείκτες ευαισθησίας beta (πηγές εξωτερικής πληροφόρησης).

Β) Από 1/5/2022 ξεκίνησε η ανάπτυξη των κάτωθι άυλων παγίων:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΗΝ 31/12/2022
ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΣΤΩΝ/ΡΟΛΩΝ & SECURITY	469.000,00
STATE MACHINE	231.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	700.000,00

1) Το Σύστημα Διαχείρισης Χρηστών και Ρόλων είναι η ραχοκοκαλιά όλων των Πληροφοριακών Συστημάτων (ΠΣ) που αναπτύσσει η εταιρεία.

Το υποσύστημα αυτό διαχειρίζεται τις ακόλουθες βασικές παραμέτρους:

- Εταιρείες / Φορείς
- Οι Χρήστες ανά φορέα/εταιρεία
- Οι Ομάδες ανά φορέα/εταιρεία και συσχέτιση των χρηστών σε ομάδες
- Το προφίλ και τα αγαπημένα των χρηστών
- Οι εφαρμογές και οι λειτουργίες αυτών, ανά ομάδα Χρηστών
- Τα Μενού ανά Ομάδα χρηστών
- Τα Δικαιώματα ομάδων χρηστών σε οντότητες και σε Στοιχεία σελίδων εφαρμογής
- Οι ομάδες χρηστών των εκτυπώσεων
- Τα Λογότυπα και οι παράμετροι των εκτυπώσεων

Με την εφαρμογή αυτή οι διαχειριστές (administrators) κάθε Πληροφοριακού Συστήματος μπορούν να ρυθμίζουν με παραμετρικό τρόπο τους χρήστες του ΠΣ, τα δικαιώματα που έχουν αυτοί σε κάθε λειτουργία της εφαρμογής καθώς και όλες τις επιμέρους παραμέτρους που είναι ανεξάρτητοι από τις επιχειρησιακές διαδικασίες που αφορά το κάθε ΠΣ.

2) Το State Machine (Σύστημα διαχείρισης αιτήσεων / αιτημάτων) είναι λογισμικό το οποίο διαχειρίζεται με παραμετρικό τρόπο ηλεκτρονικές αιτήσεις που υποβάλλουν εξωτερικοί χρήστες ανεξαρτήτως θεματικού αντικειμένου.

Παράλληλα διαθέτει λειτουργικότητα workflow ώστε οι εσωτερικοί χρήστες να μπορούν να διαχειρίζονται και να διεκπεραιώνουν τα αιτήματα/αιτήσεις που υποβάλλουν οι εξωτερικοί χρήστες καθώς και διαλειτουργικότητας με web services για διεπαφές και ανταλλαγή πληροφοριών με τρίτα πληροφοριακά συστήματα.

Το λογισμικό αυτό έχει μια ευρεία εφαρμογή σε πολλά πληροφοριακά συστήματα του ευρύτερου δημόσιου και ιδιωτικού τομέα τα οποία περιλαμβάνουν λειτουργικότητες υποβολής αιτήσεων / αιτημάτων από πολίτες, τα οποία στην συνέχεια γίνονται αντικείμενα επεξεργασίας από τους εργαζομένους του φορέα υποδοχής των αιτήσεων / αιτημάτων, με τελικό στόχο την έγκριση ή την απόρριψη τους.

Τα ανωτέρω πάγια αποτελούν αποτέλεσμα του τμήματος έρευνας και ανάπτυξης της εταιρείας και συμβάλλουν σημαντικά, στην εξοικονόμηση κόστους και στην αύξηση της ανταγωνιστικότητας της επιχείρησης.

Η εμπορική αξιοποίησή τους αναμένεται να αρχίσει άμεσα με την ολοκλήρωση της υλοποίησής τους η οποία θα ολοκληρωθεί εντός του 2023. Η ωφέλιμη ζωή έχει προσδιοριστεί στα 5 έτη και η επιμέτρηση τους γίνεται στο κόστος.

Η διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει σε κάθε οικονομική χρήση εάν συντρέχουν λόγοι απομειώσης του παγίου λαμβάνοντας υπόψη γεγονότα τα οποία μεταβάλλουν το επιχειρηματικό περιβάλλον ή συνθήκες και δεδομένα που επηρεάζουν τους υπολογισμούς σχετικά με την εκτίμηση των με μελλοντικών ταμειακών ροών (αξία χρήσης).

Την 31/12/2022 το αναπόσβεστο υπόλοιπο των παγίων είναι 1.273.635,65 € και αντίστοιχα την 31/12/2021 ήταν 980.314,64 € .

Β) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ ΜΕΣΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Χρημ/κα μέσα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (*)	90.099,18	90.099,18	90.099,18	90.099,18

(*) Αφορά τη συμμετοχή της εταιρείας στο ΠΑΡΚΟ ΑΚΡΟΠΟΛΙΣ

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

- Στην ανωτέρω εταιρεία η Μητρική δεν ασκεί ουσιώδη επιρροή, για το λόγο αυτό δεν θεωρούνται συγγενείς επιχειρήσεις (ΔΛΠ 28). Τα προορισμένα προς πώληση χρηματοοικονομικά στοιχεία, αποτιμώνται στο κόστος κτήσης τους, καθόσον δεν υπάρχει ενεργός αγορά, μείον τυχόν ζημιών απομείωσης.
- Η συμμετοχή στο Πάρκο Ακρόπολις (1,21% ή 31.495 μετοχές) αντιστοιχεί σε συγκεκριμένα τ.μ και σκοπός του πάρκου είναι να συσχετιστεί μελλοντικά όλες τις εταιρείες πληροφορικής. Η Εταιρεία παρακολουθεί την ανακτήσιμη αξία της εν λόγω επένδυσης και έως την ημερομηνία ισολογισμού δεν υφίστανται σημαντικές ενδείξεις που να απαιτούν έλεγχο απομείωσης της σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9.

Γ) ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	45.312,43	40.055,84	40.253,46	35.269,98
ΑΝΑΒ/ΝΟΙ ΦΟΡΟΙ (*)	68.321,32	108.192,22	0,00	77.951,63
ΣΥΝΟΛΟ	113.633,75	148.248,06	40.253,46	113.221,61

(*) Αναλυτική παρουσίαση παρατίθεται στη σημείωση 18.

Δ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ & ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ	28.915,00 (**)	0,00	647.500,00	647.501,00

ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	
QUALITY & RELIABILITY INVESTMENTS LTD	0,00
Q&R USA LTD	30,00
GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE AE	636.500,00
QUALITY & RELIABILITY UK LIMITED	0,00
QUALITY & RELIABILITY LTD CYPRUS	1.000,00
QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL LTD CYPRUS	10.000,00
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ	-30,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ	
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY AE-ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	2.550,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY AE –ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ	2.725,50
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS - QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ	3.907,44
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΜΕΙΩΣΗΣ	-9.182,94
ΣΥΝΟΛΟ	647.500,00

(**) Αφορά τη συμμετοχή της θυγατρικής Quality & Reliability Financial Services στην εταιρεία Bluepoint & Partners Cyprus LTD

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Εμπορεύματα	265.746,52	243.305,08	146.774,91	176.971,95
Πρόβλεψη απομείωσης	-40.000,00	-20.000,00	-40.000,00	-20.000,00
ΣΥΝΟΛΑ	225.746,52	223.305,08	106.774,91	156.971,95

13. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Πελάτες (1)	3.919.110,78	2.927.135,00	2.765.483,95	2.762.003,96
Πιστωτικό υπόλοιπο πελατών	80.749,97	586.422,86	0,00	366.638,36
Μεταχρονολογημένες επιταγές	86.826,49	74.650,49	7.167,20	7.291,20

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

Μείον: προβλέψεις απομείωσης εμπορικών απαιτήσεων(σφαιρικό υπόλοιπο)	-1.686.039,46	-1.659.073,12	-1.662.517,10	-1.659.073,12
Σύνολο	2.400.647,78	1.929.135,23	1.110.134,05	1.476.860,39

(1) Έχει απαλειφθεί από τον όμιλο ποσό 115.871,44 € την 31/12/2022 και 75.813,91 € την 31/12/2021

- Το σύνολο των ανωτέρω απαιτήσεων θεωρείται πως είναι βραχυπρόθεσμης λήξης.
- Η εύλογη αξία αυτών των βραχυπρόθεσμων χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων δεν καθορίζεται ανεξάρτητα καθώς η λογιστική αξία θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.
- Για όλες τις απαιτήσεις του Ομίλου έχει πραγματοποιηθεί εκτίμηση των ενδείξεων για απομείωση τους και ορισμένες απαιτήσεις έχουν υποστεί απομείωση για τις οποίες μέχρι την 31/12/2022 έχει σχηματισθεί αντίστοιχη πρόβλεψη ποσού 1.686.039,46 €
- Οι απαιτήσεις που έχουν υποστεί απομείωση αφορούν κυρίως πελάτες που έχουν χαρακτηριστεί από την διοίκηση ως επισφαλείς ή καθυστερούμενες πλέον του ενός έτους.
- Η ενηλικίωση του υπολοίπου απαιτήσεων από πελάτες παρουσιάζεται σε 2 χρονικές περιόδους (<, > 1 έτους), γιατί αυτή αποτελεί τη βάση της πιστοληπτικής πολιτικής της εταιρείας και την αναφορά στη μέγιστη έκθεση σε πιστωτικό κίνδυνο. Η πολιτική αυτή βρίσκεται μέσα στα συνήθη πιστωτικά όρια που δίνονται στα πλαίσια του ανταγωνισμού που δραστηριοποιείται η εταιρεία. Το πελατολόγιο της εταιρείας είναι κατά 90% του Δημόσιου και του ευρύτερου Δημοσίου τομέα και οι εισπράξεις για όλα τα έργα που εκτελούνται πραγματοποιούνται μεσοσταθμικά σε διάρκεια μεγαλύτερη του ενός έτους, λόγω της φύσης των έργων αλλά και των όρων πληρωμής τους.

Η ενηλικίωση απαιτήσεων από πελάτες παρουσιάζονται στο πίνακα που ακολουθεί:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Πελάτες < έτους	2.635.369,21	1.245.562,88	1.700.693,10	941.680,10
Προκαταβολές < έτους	-848.888,40	-574.636,83	-779.882,08	-366.638,34
Προκαταβολές > έτους	-337.958,07	-11.786,03	-326.214,42	0,00
Πελάτες > έτους	2.470.588,04	2.267.994,98	2.170.887,35	2.186.961,20
ΣΥΝΟΛΟ	3.919.110,78	2.927.135,00	2.765.483,95	2.762.002,96
Απομείωση σε απαιτήσεις > έτους	-1.686.039,46	-1.659.073,12	-1.662.517,10	-1.659.073,12
Υπόλοιπο απαιτήσεων που δεν έχουν υποστεί απομείωση	2.233.071,32	1.268.061,88	1.102.966,85	1.102.930,84

14. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

A) ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επι/σεων (1)	167.571,01	173.416,28	481.922,55	288.179,40
Λογαριασμοί δεσμευμένων καταθέσεων (2)	221.519,73	22.150,83	221.519,73	22.150,83
Βραχ/μες απαιτήσεις κατά λ.συμ/κού ενδ.επι/σεων	81.694,00	77.980,00	77.600,00	77.600,00
Ελληνικό δημόσιο προκαταβλ και παρακρατημένοι φόροι	154.914,55	58.857,07	68.070,67	44.552,76
Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων	72.157,48	38.740,55	62.620,40	38.968,47
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	669.944,05	217.155,01	595.792,56	72.244,00
Έσοδα ΔΠΧΑ 15 και δεδουλευμένα έξοδα έργων (3)	2.575.812,05	1.762.890,82	2.521.343,42	1.706.951,63
Σύνολο	3.943.612,87	2.351.190,56	4.028.869,33	2.250.647,09

(1) Έχει απαλειφθεί από τον όμιλο ποσό 324.351,55 € την 31/12/2022 και 231.920,13 € την 31/12/2021

(2) Δεσμεύσεις για λήψη Ε/Ε προκαταβολής & καλής εκτέλεσης την 31/12/2022 :Τράπεζα Πειραιώς 78.630,35 €, Eurobank 3.076,04 € και Alpha 49.814,33 € και Παγκρήτια 89.998,02 € και λοιπά 0,99 €.

Δεσμεύσεις για λήψη Ε/Ε προκαταβολής & καλής εκτέλεσης την 31/12/2021 :Τράπεζα Πειραιώς 41,45 €, Eurobank 3.076,04 € και Alpha 19.034,33 €

(3) Παρατίθεται ανάλυση σε ακόλουθο πίνακα

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

Όλες οι απαιτήσεις είναι βραχυπρόθεσμες και δεν απαιτείται προεξόφληση κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Δεν υπάρχει συγκέντρωση του πιστωτικού κινδύνου σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες, καθώς ο Όμιλος έχει μεγάλο αριθμό πελατών και ο πιστωτικός κίνδυνος διασπείρεται.

Η λογιστική αξία της απαίτησης από θυγατρικές θεωρείται πως προσεγγίζει την εύλογη αξία της καθώς η είσπραξή της αναμένεται να πραγματοποιηθεί σε χρονικό διάστημα τέτοιο που η επίδραση της χρονικής αξίας του χρήματος θεωρείται ασήμαντη.

Η ληκτότητα των λοιπών απαιτήσεων έχει ως εξής:

	31/12/2022				31/12/2021			
	ΕΤΑΙΡΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ	
ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων /μέτοχοι λογ/μος κάλυψης ΜΚ	193.743,15	288.179,40	2.824,30	164.746,71	62.169,96	226.009,44	43.131,25	130.285,03
Λογ/μοι δεσμευμένων καταθέσεων	199.368,90	22.150,83	199.368,90	22.150,83	6,52	22.150,83	0,00	22.150,83
Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπού συμ/κου ενδ. επιχ/σεων	0,00	77.600,00	0,00	81.694,00	0,00	77.600,00	380,00	77.600,00
Ελληνικό δημόσιο προκαταβολές & παρακρατούμενοι φόροι κλπ λογ/μοι	55.436,58	12.634,09	119.105,90	35.808,65	40.653,86	3.898,90	49.802,50	9.054,57
Λογ/μος διαχειρίσεων προκαταβολών & πιστώσεων/χρεώστες διάφοροι	35.433,16	27.187,24	45.198,16	26.959,32	2.065,23	36.903,24	1.837,31	36.903,24
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	557.421,61	38.370,95	608.074,86	61.869,19	59.560,30	12.683,70	184.764,86	32.390,15
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα (*)	719.004,75	1.541.489,82	760.071,40	1.542.989,82	567.873,84	1.139.077,79	608.234,00	1.140.577,79
Εξοδα επόμενης χρήσης (**)	260.848,85	0,00	261.810,85	10.939,98	0,00	0,00	14.079,03	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	2.021.257,00	2.007.612,33	1.996.454,37	1.947.158,50	732.329,71	1.518.323,90	902.228,95	1.448.961,61

ΕΤΑΙΡΙΑ	31/12/2022		31/12/2021	
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (*)	31/12/2022		31/12/2021	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	719.004,75	1.541.489,82	567.873,84	1.139.077,79
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	719.004,75	1.541.489,82	567.873,84	1.139.077,79
ΟΜΙΛΟΣ	31/12/2022		31/12/2021	
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (*)	31/12/2022		31/12/2021	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	719.004,75	1.541.489,82	608.234,00	1.139.077,79
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	41.066,65	1.500,00	0,00	1.500,00
ΣΥΝΟΛΑ	760.071,40	1.542.989,82	608.234,00	1.140.577,79

(**) Τα έξοδα επόμενης χρήσης αφορούν τον Ιδιωτικό Τομέα

Β) ΤΑΜΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία του Ομίλου και της Εταιρείας και τραπεζικές καταθέσεις διαθέσιμες σε πρώτη ζήτηση.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Διαθέσιμα σε Ταμείο	42.054,71	33.176,39	40.874,22	26.436,77
Διαθέσιμα σε Τράπεζες	786.324,16	734.839,02	692.087,65	672.014,31
ΣΥΝΟΛΟ	828.378,87	768.015,41	732.961,87	698.451,08

15. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α) ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ/ΟΜΙΛΟΣ		
	31/12/2022	31/12/2021
Ποσά σε Ευρώ		
Υποχρεώσεις Ισολογισμού για:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	31.803,60	25.364,87
Σύνολο	31.803,60	25.364,87
	31/12/2022	31/12/2021
Ποσά σε Ευρώ		
Χρεώσεις/(πιστώσεις) στα Ιδία Κεφάλαια	-1.963,90	442,75
Χρεώσεις/(πιστώσεις) στα αποτελέσματα	8.402,64	5.457,11
Συνταξιοδοτικές παροχές		
Αναμορφώσεις στα αποτελέσματα		
Σύνολο	6.438,74	5.899,86

Υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Η υποχρέωση της Εταιρείας και του Ομίλου προς τα πρόσωπα που εργάζονται στην Ελλάδα, για την μελλοντική καταβολή παροχών ανάλογα με το χρόνο της προϋπηρεσίας του καθενός, προσμετρείται και απεικονίζεται με βάση το αναμενόμενο να καταβληθεί δεδουλευμένο δικαίωμα του κάθε εργαζόμενου, κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προεξοφλούμενο στην παρούσα του αξία, σε σχέση με τον προβλεπόμενο χρόνο καταβολής του. Οι παροχές αυτές προσδιορίστηκαν από ανεξάρτητο αναλογιστή.

Οι κύριες οικονομικές αναλογιστικές παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για την χρήση 01.01-31.12.2022 έχουν ως εξής:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ	31/12/2022
Μέση Οικονομική Διάρκεια	9,2
Μέση ετήσια αύξηση μισθολογίου 2023 +	3,3%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,63%

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΝΑΛΥΣΗ (ΕΣΟΔΟΥ)/ ΕΞΟΔΟΥ ΧΡΗΣΗΣ	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
ΚΟΣΤΟΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ	8.015,74	8.015,74	5.416,68	5.416,68
ΚΑΘΑΡΟ ΚΟΣΤΟΣ ΤΟΚΩΝ ΚΑΘΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ	114,27	114,27	67,64	67,64
ΤΕΡΜΑΤΙΚΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ Ή ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟ	0,00	0,00	-75,00	-75,00
ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΣΤΟΣ ΠΡΟΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	272,62	272,62	47,29	47,29
ΣΥΝΟΛΟ	8.402,64	8.402,64	5.457,11	5.457,11

- Η αναλογιστική μέθοδος αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκε είναι της προβλεπόμενης πιστούμενης μονάδος(projected unit credit method) βάσει του IAS 19.rev. 2011.
- Την 31/12/2022 η τιμή του προεξοφλητικού επιτοκίου είχε ως δομικό στοιχείο αναφοράς τα Corporate IBovx AA EUR 7-10 + index

Β) ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Μακροπρόθεσμα δάνεια				
Ομολογιακό δάνειο (1)	1.290.000,00	1.290.000,00	0,00	0,00
Επιστρεπτέα προκαταβολή μητρικής με τόκους (2)	41.859,32	55.954,71	41.859,32 (*)	55.954,71 (*)
Επιστρεπτέα προκαταβολή θυγατρικών (3)	17.148,56	17.148,56	0,00	0,00
Δάνειου ταμείου εγγυοδοσίας μητρικής (4)	343.750,00	468.750,00	343.750,00	468.750,00
Δάνειου ταμείου εγγυοδοσίας θυγατρικών (5)	55.000,00	70.000,00	0,00	0,00
Τόκοι δανείων Q&R CY	45.940,00	36.470,00	0,00	0,00
Σύνολο δανείων	1.793.697,88	1.938.323,27	385.609,32	524.704,71

(*) Το κονδύλι συμπεριλαμβάνει και τόκους

	Ομίλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο την 01.01.2022	1.938.323,27	524.704,71
Εξοφλήσεις δανείων	-150.615,20	-135.615,20
Τόκοι	5.989,81	-3.480,19
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	0,00	0,00
Υπόλοιπο την 31.12.2022	1.793.697,88	385.609,32

1. Αφορά ομολογιακό δάνειο της Quality & Reliability Cyprus Ltd.
2. Επιστρεπτέα προκαταβολή NO 3 (ΓΔΟΥ 233/2020) το οποίο έχει διάρκεια 96 μήνες και επιτόκιο 0,83%.
3. Αφορά επιστρεπτέα προκαταβολή NO 2-3-4 της εταιρείας Greenovative
4. Δάνειο της μητρικής με εγγύηση του ταμείου εγγυοδοσίας της EAT το οποίο χορηγήθηκε από την Alphabank. Το δάνειο έχει διάρκεια 60 μήνες και επιτόκιο 3,80% πλέον περιθωρίου 0,60% +euribor τριμήνου
5. Δάνειο από Alphabank της εταιρείας Greenovative επιτόκιο 3,80% πλέον περιθωρίου 0,60% +euribor τριμήνου

ΠΑΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ	
Ημερομηνία έκδοσης	Ιουλ-14
Ποσό σε € χωρίς έξοδα	1.290.000,00
Εκδοθέντες τίτλοι	60
Ονομαστική αξία τίτλου (ποσό σε €)	21.500,00
Διάρκεια (έτη)	21/7/2023
Επιτόκιο	7,95%
Εγγυήσεις	Μητρική εταιρεία

Γ) ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

Το υπόλοιπο 16.637,94 € την 31/12/2022 και 26.919,09 € την 31/12/2021 αφορά επιχορήγηση παγίων επενδύσεων της εταιρείας από το επιδοτούμενο πρόγραμμα ICT4 Growth.

Δ) ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

Το υπόλοιπο την 31/12/2022 είναι για την εταιρεία 40.736,76 € και για τον όμιλο 52.319,98 € ενώ την 31/12/2021 είναι για την εταιρεία 87.543,98 € και για τον όμιλο 105.445,32 €.

16. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

Βραχυπρόθεσμα δάνεια	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ETE -DOVALUE(*)	422.500,00	422.500,00	422.500,00	422.500,00
Τόκοι ΕΤΕ	2.815,56	2.814,60	2.815,56	2.814,60
Alphabank (1)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
Τόκοι Alpha	0,45	4.044,44	0,45	4.044,44
Παγκρήτια (1)	854.931,00	0,00	854.931,00	0,00
Επιστρεπτέα προκαταβολή ΝΟ 3 (2)	7.899,32	9.863,39	7.899,32	9.863,39
Ομολογιακά δάνεια (3)	144.000,00	144.000,00	0,00	0,00
Τόκοι ομολογιακού	9.343,00	11.000,00	0,00	0,00
Attica bank (1)	743.985,60	31.000,00	0,00	0,00
Τόκοι Attica	20.955,86	31,69	0,00	0,00
Ταμειακή διευκόλυνση απο θυγατρική	0,00	0,00	0,00	101.311,73
Χρηματοδότηση με εκχώρηση απαιτήσεων από Τράπεζα Πειραιώς	0,00	144.191,07	0,00	144.191,07
Τόκοι Πειραιώς	288,35	1.977,51	288,35	1.977,51
Σύνολο δανείων	2.206.719,14	1.271.422,70	1.288.434,68	1.186.702,74

(*) Από 14/12/2022 το δάνειο έχει μεταφερθεί στην εταιρεία APS Greece (εταιρεία διαχείρισης απαιτήσεων από δάνεια & πιστώσεις)

	Όμιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο την 01.01.2022	1.271.422,70	1.186.702,74
Εξοφλήσεις δανείων	-1.189.260,07	-1.290.571,80
Τόκοι	13.531,98	-5.732,19
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-1.964,07	-1.964,07
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	2.112.988,60	1.400.000,00
Υπόλοιπο την 31.12.2022	2.206.719,14	1.288.434,68

- (1) Αφορά χρηματοδότηση έργου .Για τη χρήση 2022 το επιτόκιο του δανείου της Attica bank για την θυγατρική Greenovative είναι 4,00% πλέον περιθωρίου 0,60% + euribor τριμήνου ενώ το επιτόκιο του δανείου της Παγκρητίας για την μητρική είναι 4,50% πλέον περιθωρίου 0,60% + euribor τριμήνου
- (2) Αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος του δανείου
- (3) Αφορά ομολογιακό δάνειο βραχυπρόθεσμου χαρακτήρα της Quality & Reliability Cyprus Ltd.

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΑΝΕΙΟΥ	
Ημερομηνία έκδοσης	Δεκ-16
Ποσό σε € χωρίς έξοδα	144.000,00
Εκδοθέντες τίτλοι	3.000
Ονομαστική αξία τίτλου (ποσό σε €)	48,00
Διάρκεια (μήνες)	22/07/2023
Επιτόκιο	7,00%
Εγγυήσεις	Όχι

- Τα παραπάνω δάνεια έχουν χορηγηθεί σε Ευρώ.
- Εγινε απόλειψη από τον όμιλο ποσού 0,00 € την 31/12/2022 και 101.311,73 € την 31/12/2021
- Τα τραπεζικά δάνεια έχουν ληφθεί με σύμβαση αλληλόχρεου λογ/μού

17. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Προμηθευτές (1)	504.878,84	309.373,64	289.573,11	373.644,16
Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών	74.151,49	217.155,01	0,00	72.244,00
Επιταγές πληρωτέες	532.963,98	104.110,18	439.188,63	41.814,28
Προκαταβολές πελατών	1.186.846,47	586.422,85	1.106.096,50	366.638,36
Υποχρεώσεις από φόρους	225.007,43	71.517,77	219.768,84	102.939,33
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	273.576,35	71.575,12	273.638,36	71.637,13
Μερίσματα πληρωτέα	105.053,11	105.053,11	105.053,11	105.053,11
Έσοδα επόμενης χρήσης	16.128,33	5.175,00	1.878,33	5.175,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (*)	144.259,40	49.923,65	96.482,31	26.500,00
Λοιπές υποχρεώσεις (2)	409.469,82	287.196,14	271.742,67	155.723,00
ΣΥΝΟΛΑ	3.472.335,22	1.807.502,48	2.803.421,86	1.321.368,37

(1) Έχει απαλειφθεί απ' τον όμιλο ποσό 115.871,44 € την 31/12/2022 και 75.813,91 € την 31/12/2021

(2) Έχει απαλειφθεί απ' τον όμιλο ποσό 324.351,55 € την 31/12/2022 και ποσό 130.608,40 € την 31/12/2021

➤ Οι ανωτέρω υποχρεώσεις στο μεγαλύτερο ποσοστό τους είναι βραχυπρόθεσμης λήξης. Η ληκτότητα αναλύεται ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ (*)				
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	31/12/2022		31/12/2021	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	44.982,31	0,00	0,00	0,00
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	25.000,00	26.500,00	26.500,00	0,00
ΕΡΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	69.982,31	26.500,00	26.500,00	0,00

ΟΜΙΛΟΣ (*)				
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	31/12/2022		31/12/2021	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	44.982,31	0,00	0,00	0,00
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	65.601,02	33.676,07	49.685,61	238,04
ΕΡΓΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	110.583,33	33.676,07	49.685,61	238,04

	31/12/2022				31/12/2021			
	ΕΤΑΙΡΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ	
ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους	< 1 έτους	≥ 1 έτους
Προμηθευτές	285.411,49	4.161,62	481.789,96	23.088,88	260.012,18	113.631,98	194.311,79	115.061,87
Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών	0	0	50.653,25	23.498,24	59.560,30	12.683,70	184.764,86	32.390,15
Επιταγές πληρωτέες	438.275,48	913,15	532.050,83	913,15	40.901,13	913,15	103.197,03	913,15
Προκαταβολές πελατών	779.882,08	326.214,42	848.888,40	337.958,07	159.344,09	207.294,27	373.563,98	212.858,88
Υποχρεώσεις από φόρους	200.671,21	19.097,63	205.081,21	19.926,22	58.795,63	44.143,70	31.374,07	40.143,70
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	273.638,36	0,00	273.638,36	-62,01	42.755,31	28.881,82	42.693,30	28.881,82
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	105.053,11	0,00	105.053,11	0,00	105.053,11	0,00	105.053,11
Έσοδα επόμενης χρήσης	1.878,33	0,00	16.128,33	0,00	5.175,00	0,00	5.175,00	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	69.982,31	26.500,00	110.587,51	33.671,89	26.500,00	0,00	49.685,61	238,04
Λοιπές υποχρεώσεις	231.562,31	40.180,36	302.207,09	107.262,73	97.644,82	58.078,18	209.839,04	77.357,08
ΣΥΝΟΛΟ	2.281.301,57	522.120,29	2.821.024,94	651.310,28	750.688,46	570.679,91	1.194.604,68	612.897,80

18. ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Ακολουθεί συμφωνία μεταξύ του αναμενόμενου φορολογικού εξόδου βασιζόμενου στο πραγματικό φορολογικό συντελεστή της εταιρείας και του Ομίλου και του φορολογικού εξόδου που πραγματικά αναγνωρίστηκε στην κατάσταση αποτελεσμάτων:

	ΟΜΙΛΟΣ						ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022			31/12/2021			31/12/2022	31/12/2021
	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ		
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ								
ΤΡΕΧΩΝ ΦΟΡΟΣ ΧΡΗΣΗΣ (ΔΦΕ) ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΣ/ΔΙΑΦ. Φ.ΕΛΕΓΧΟΥ/ ΑΛΛΑΓΗ ΦΟΡ.ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	0,00	2.410,00	2.410,00	16.912,03	0,00	16.912,03	0,00	12.434,14
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΑΝΕΛΕΓΚΤΗ ΧΡΗΣΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ & ΦΟΡΟΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ	58.511,75	0,00	0,00	61.834,00	0,00	61.834,00	96.592,47	58.921,27
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	132.557,46	2.410,00	60.921,75	78.746,03	0,00	78.746,03	96.592,47	71.355,41
	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ		
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	178.287,29	-113.953,13	64.334,16	-425.721,25	-126.814,04	-552.535,29	352.710,41	-440.280,24
ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ	22%			22%			22%	22%
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΒΑΣΕΙ ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	-77.596,29	14.799,93	-62.796,36	93.658,68	16.508,76	110.167,44	-77.596,29	96.861,65
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΖΗΜΙΩΝ Η ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΒΕΒΑΙΑ	0,00	-17.209,93	-17.209,93	-213.154,21	-16.508,76	-241.772,12	0,00	-225.263,36
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΖΗΜΙΩΝ Η ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΕΙΝΑΙ ΒΕΒΑΙΑ	37.947,14	0,00	37.947,14	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ(ΕΞΟΔΩΝ/ΕΞΟΔΩΝ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΟΝΤΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ (Δ.Φ.Ε)	-87.315,62	0,00	-87.315,62	-46.362,41	0,00	-34.253,26	-92.284,21	-33.201,55
ΦΟΡΟΣ ΟΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ	-5.592,70	0,00	-5.592,70	2.681,99	0,00	2.681,99	-757,68	2.681,99
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΑΝΕΛΕΓΚΤΗ ΧΡΗΣΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΛΟΓΩ ΑΛΛΑΓΗΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	0,00	0,00	0,00	-15.570,07	0,00	-15.570,07	0,00	-12.434,14
ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΦΟΡ.ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΠΡΟΗΓ.ΧΡΗΣΗΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΜΕ ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	74.045,71	0,00	74.045,71	0,00	0,00	0,00	74.045,71	0,00
ΕΞΟΔΟ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	-58.511,76	-2.410,00	-60.921,76	-78.746,02	0,00	-78.746,02	-96.592,47	-71.355,41

Στον εταιρεία ο συντελεστής φορολόγησης αναγνωρίζεται βάσει της κείμενης νομοθεσίας.

Στον όμιλο την 31/12/2022 ο συντελεστής φορολόγησης για την Q&R USA είναι 35%, και για την Quality & Reliability Cyprus και Quality & Reliability Financial Cyprus 12,5%

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

Οι λογαριασμοί των αναβαλλόμενων φόρων για την 31/12/2022 και την 31/12/2021 αναλύονται ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01.2022	01/01/2022-31/12/2022	01/01/2022-31/12/2022	31/12/2022
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΣΤΑ Ι.Κ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				
ΑΚΙΝΗΤΑ	52.612,29	0,00	0,00	52.612,29
ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	-1.065,49	13.507,03	0,00	12.441,54
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	35.466,86	17.349,77	0,00	52.816,63
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	5.580,27	1.848,58	-432,05	6.996,80
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-16,08	0,00	0,00	-16,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Λ.Ε)	-239.068,27	-121.779,45	0,00	-360.847,72
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	142.895,55	0,00	0,00	142.895,55
ΛΟΙΠΑ	12.325,02	8.010,26	0,00	20.335,28
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	8.730,13	-81.063,81	-432,05	-72.765,73
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-65.851,86	-23.711,78	0,00	-89.563,64
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Λ.Π)	135.073,36	8.183,12	0,00	143.256,48
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	69.221,50	-15.528,66	0,00	53.692,84
ΣΥΝΟΛΟ (Α)+(Β)	77.951,63	-96.592,47	-432,05	-19.072,89

ΟΜΙΛΟΣ	01.01.2022	01/01/2022-31/12/2022	01/01/2022-31/12/2022	31/12/2022
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΣΤΑ Ι.Κ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				
ΑΚΙΝΗΤΑ	52.612,29	0,00	0,00	52.612,29
ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	-1.065,51	13.507,03	0,00	12.441,52
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	30.103,04	20.754,10	0,00	50.857,14
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	5.580,26	1.848,58	-432,05	6.996,79
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-15,80	0,00	0,00	-15,80
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Λ.Ε)	-247.947,50	-121.455,93	0,00	-369.403,43
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	188.167,44	27.050,67	0,00	215.218,11
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΚΤΟΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ (*)	0,00	-2.410,00	0,00	-2.410,00
ΛΟΙΠΑ	9.598,47	8.209,69	0,03	17.808,19
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	37.032,67	-52.495,86	-432,02	-15.895,21
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-65.969,62	-25.101,77	0,00	-91.071,39
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Λ.Π)	137.129,18	16.675,88	0,00	153.805,06
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	71.159,56	-8.425,89	0,00	62.733,67
ΣΥΝΟΛΟ (Α)+(Β)	108.192,23	-60.921,75	-432,02	46.838,46

Αφορά το φόρο της εταιρείας Q&R Financial Services C.Y Ltd

QUALITY & RELIABILITY ABEE–Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01.2021	01/02/2021-31/12/2021	01/01/2021-31/12/2021	01/01/2021-31/12/2021	31/12/2021
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΑΛΛΑΓΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΣΤΑ Ι.Κ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
ΑΚΙΝΗΤΑ	57.395,22	-4.782,94	0,00	0,00	52.612,29
ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	-6.536,53	544,71	4.926,33	0,00	-1.065,49
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	21.259,21	-1.771,60	15.979,25	0,00	35.466,86
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	4.671,60	-389,30	1.200,56	97,41	5.580,27
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	-17,54	1,46	0,00	0,00	-16,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Α.Ε)	-67.164,92	5.597,08	-177.500,43	0,00	-239.068,27
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	46.795,14	-3.899,60	100.000,00	0,00	142.895,55
ΛΟΙΠΑ	4.031,21	-335,93	8.629,74	0,00	12.325,02
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	60.433,39	-5.036,12	-46.764,55	97,41	8.730,13
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΛΟΙΠΑ	-56.451,13	4.704,26	-14.104,94	-0,05	-65.851,86
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Α.Π)	145.227,41	-12.102,28	1.948,23	0,00	135.073,36
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	88.776,28	-7.398,02	-12.156,71	-0,05	69.221,50
ΣΥΝΟΛΟ (Α)+(Β)	149.209,67	-12.434,14	-58.921,26	97,36	77.951,63

ΟΜΙΛΟΣ	01.01.2021	01/02/2021-31/12/2021	01/01/2021-31/12/2021	01/01/2021-31/12/2021	31/12/2021
	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΑΠΟ ΑΛΛΑΓΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΣΤΑ Ι.Κ	ΣΥΝΟΛΟ
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ					
ΑΚΙΝΗΤΑ	57.395,22	-4.782,94	0,00	0,00	52.612,29
ΑΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	-6.536,55	544,71	4.926,33	0,00	-1.065,51
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	13.535,93	-1.127,99	17.695,10	0,00	30.103,04
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	4.671,59	-389,30	1.200,56	97,41	5.580,26
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	-17,54	1,74	0,00	0,00	-15,80
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Α.Ε)	-78.670,11	6.555,85	-175.833,24	0,00	-247.947,50
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	97.670,44	-8.161,05	98.658,04	0,00	188.167,44
ΛΟΙΠΑ	4.454,56	-339,83	5.483,74	0,00	9.598,47
ΣΥΝΟΛΟ	92.503,54	-7.698,81	-47.869,47	97,41	37.032,67
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
ΛΟΙΠΑ	-56.568,89	4.704,26	-14.104,94	-0,05	-65.969,62
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Α.Π)	150.906,22	-12.575,51	-1.201,53	0,00	137.129,18
ΣΥΝΟΛΟ	94.337,33	-7.871,25	-15.306,47	-0,05	71.159,56
ΣΥΝΟΛΟ (Α)+(Β)	186.840,87	-15.570,06	-63.175,94	97,36	108.192,23

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	31/12/2022	31/12/2022
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ 01.01.2022	108.192,23	77.951,63
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	0,00	0,00
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 01.01-31.12.2022	-432,02	-432,06
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 01.01-31.12.2022	-60.921,75	-96.592,47
ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2022	46.838,46	-19.072,90

19. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

α) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31.12.2022 αποτελείται από 27.345.120 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 0,28 € η κάθε μία. Όλοι οι κάτοχοι μετοχών δικαιούνται να εισπράτουν τα μερίσματα που εγκρίνονται και έχουν δικαίωμα μίας ψήφου ανά μετοχή κατά τις συνελεύσεις των μετόχων της εταιρείας.

Όλες οι μετοχές έχουν ίση μεταχείριση όσον αφορά τη μερισματική πολιτική της εταιρείας. Το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου ανέρχεται σε ευρώ 7.656.633,60 € .

Βασικοί μέτοχοι :

Οι βασικοί μέτοχοι της 31^η Δεκεμβρίου 2022 παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Επώνυμο	Όνομα	Θέση	Ποσοστό
CROKER	JOHN ARTHUR BRAY	6.862.400	25.096
LOVATIA HOLDINGS LIMITED		3.079.235	11.261
ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ- ΜΙΧΑΗΛ	2.397.460	8.767
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ	ΘΕΟΔΩΡΟΣ	1.960.883	7.171
ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	ΝΙΚΟΛΑΟΣ	1.859.255	6.799
ΚΟΙΝΗ ΜΕΡΙΔΑ ΝΙΚΟΛΑΚΑΚΗΣ Ε. &Ι & ΧΡ.		1.841.204	6.733

β) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Διαφορά από έκδοση υπέρ το άρτιο	4.532.885,14	4.532.885,14	4.532.885,14	4.532.885,14
Φορολογηθέντα Αποθεματικά	262.629,93	262.629,93	262.629,93	262.629,93
Τακτικό αποθεματικό (1)	351.011,79	351.011,79	347.952,24	347.952,24
Σύνολο	5.146.526,86	5.146.526,86	5.143.467,31	5.143.467,31

(1) Σύμφωνα με την Ελληνική νομοθεσία οι εταιρείες υποχρεούνται να μεταφέρουν τουλάχιστον ποσοστό 5% του ετήσιου καθαρού κέρδους σε τακτικό αποθεματικό μέχρι το αποθεματικό να ανέλθει στο 1/3 του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

γ) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

Στη περίοδο 01/01-31/12/2022 η εταιρεία πραγματοποίησε κέρδη 257.649,80 € (256.117,94 € στα αποτελέσματα και 1.531,86 € απευθείας στα ίδια κεφάλαια) που μαζί με το υπόλοιπο εις νέον προηγούμενων χρήσεων διαμόρφωσε το υπόλοιπο εις νέον της 31/12/2022 στο ποσό των -8.410.114,93 €.

Αντίστοιχα ο όμιλος πραγματοποίησε κέρδη 30.530,41 € (5.348,51 στα αποτελέσματα και 25.181,90 € απευθείας στα ίδια κεφάλαια) που μαζί με τις λοιπές μεταβολές και το υπόλοιπο εις νέον προηγούμενης χρήσης διαμόρφωσε το υπόλοιπο εις νέον της 31/12/2022 στο ποσό των -10.481.438,70 €.

δ) ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Οι μη ελέγχουσες συμμετοχές στον όμιλο ανήλθαν την 31/12/2022 και την 31/12/2021 σε 0,00 €

20. ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΛΟΓΙΑΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Κόστος				
Μισθοί & ημερομίσθια (*)	1.718.891,73	827.069,49	1.718.891,73	827.069,49
Εργοδοτικές εισφορές (**)	319.344,65	182.455,28	319.344,65	182.455,28
Αποζημιώσεις προσωπικού	0,00	0,00	0,00	0,00
Ανάπτυξη παγίων	-700.000,00	0,00	-700.000,00	0,00
Σύνολο	1.338.236,38	1.009.524,77	1.338.236,38	1.009.524,77

(*) Το κονδύλι περιλαμβάνει αμοιβές εκτελεστικών μελών ΔΣ ποσού 340.008,00 € για το 2022 και ποσού 75.006,00 € για το 2021.

(**) Το κονδύλι περιλαμβάνει εισφορές εκτελεστικών μελών ΔΣ ποσού 32.572,80 € για το 2022 και ποσού 15.848,82 € για το 2021.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Αριθμός ατόμων				
	55	37	55	37

Ο αριθμός του προσωπικού αναφέρεται σε μισθωτούς. Δεν συμπεριλαμβάνονται οι ελεύθεροι επαγγελματίες κλπ., ο αριθμός των οποίων ανέρχεται για το 2022 στην εταιρεία και στον όμιλο σε 15 άτομα.

21. ΚΕΡΗ ΚΑΤΑ ΜΕΤΟΧΗ

Τα βασικά κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με διαίρεση του κέρδους που αναλογεί στους μετόχους της μητρικής ,με τον σταθμισμένο μέσο αριθμό των κοινών μετοχών στην διάρκεια της περιόδου, εξαιρουμένων των ιδίων κοινών μετοχών που αγοράστηκαν από την επιχείρηση (ίδιες μετοχές).

Τα μειωμένα κέρδη κατά μετοχή υπολογίζονται με προσαρμογή του σταθμισμένου μέσου αριθμού των κοινών μετοχών, υποθέτοντας την μετατροπή σε κοινές μετοχές, όλων των δυνητικών τίτλων που είναι μειωτικοί των κερδών.

Η εταιρεία δεν έχει τέτοιες κατηγορίες δυνητικών τίτλων, με συνέπεια τα βασικά και τα μειωμένα κέρδη κατά μετοχή να είναι τα ίδια.

Ο υπολογισμός των βασικών κερδών ανά μετοχή την 31/12/2022 και την 31/12/2021 έχει ως εξής :

Α) ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΡΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Καθαρό κέρδος (συνολικά εισοδήματα) αποδιδόμενο στους ιδιοκτήτες της μητρικής	30.530,41	-611.630,78	257.649,80	-511.981,00
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	27.345.120	27.345.120	27.345.120	27.345.120
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	0,0011	-0,0224	0,0094	-0,0188

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Καθαρό κέρδος αποδιδόμενο στους ιδιοκτήτες της μητρικής	5.348,51	-631.281,32	256.117,94	-511.635,66
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	27.345.120	27.345.120	27.345.120	27.345.120
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	0,0002	-0,0231	0,0094	-0,0188

22. ΠΩΛΗΣΕΙΣ

	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΤΑΚΟΔ-03	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
		1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2021
Πωλήσεις υπηρεσιών (*)	62.0	5.149.509,62	2.695.055,46	4.689.088,68	2.415.984,18
Πωλήσεις εμπορευμάτων	46.5	1.298.390,08	222.658,88	52.975,52	47.449,29
Άδειες χρήσης (πλατφόρμες)	77.3	5.760,00	10.922,10	0,00	0,00
Πωλήσεις έγχαρτων και ψηφιακών βιβλίων και λοιπού εξοπλισμού	47.6	1.548,73	17.738,90	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		6.455.208,43	2.946.375,34	4.742.064,18	2.463.433,47

(*) Από τον όμιλο έχει γίνει απάλειψη ποσού 28.989,94 € την 31/12/2022 και ποσού 26.490,00 € την 31.12.2021.

23. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ – ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ - ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Α) ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

	31/12/2022		31/12/2021	
	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20)	705.711,28	705.711,28	364.526,60	364.526,60
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	162.234,95	138.225,95	62.562,59	41.357,09
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	259.902,92	172.269,49	182.635,18	127.585,85
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	45.223,83	40.404,23	26.882,03	23.096,13
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	136.635,84	105.830,35	193.779,18	161.551,44
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	123.205,25	115.902,16	169.261,80	164.653,18
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	420,13	420,13	272,86	272,86
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	-13.300,00	0,00	-15.610,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	1.420.034,20	1.278.763,59	984.310,24	883.043,15

Β) ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

	31/12/2022		31/12/2021	
	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20)	83.282,82	83.282,82	49.700,04	49.700,04
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.312,89	3.312,89	0,00	0,00
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	49.237,58	6.146,00	6.286,18	5.435,95
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	30.018,84	28.975,54	24.180,25	23.521,88
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	420,13	420,13	272,86	272,86
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	166.272,26	122.137,38	80.439,33	78.930,73

Γ) ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

	31/12/2022		31/12/2021	
	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20)	549.242,29 (**)	549.242,29 (**)	595.298,13	595.298,13
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	64.373,31	57.773,31	130.303,15	105.865,65
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	1.954.654,46	1.457.294,26	923.412,86	694.767,66
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	360.257,09	267.032,62	87.029,38	70.348,87
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	447.153,68	434.633,11	290.164,07	282.262,60
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	7.562,38	7.562,38	4.911,39	4.911,39
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	1.111.846,34	36.351,44	140.401,85	20.186,08
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	-35.589,94	0,00	-30.780,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	4.459.499,61	2.809.889,41	2.140.740,82	1.773.640,38

(*) Τα διάφορα έξοδα αφορούν κυρίως κόστος τηλεπικοινωνιών ,ενοικίων, έξοδα μεταφορών, έξοδα ταξιδιών και διαφόρων γενικών εξόδων.
 (**) Έχει αφαιρεθεί κόστος ανάπτυξης ποσού 700 χιλ €

24. ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ) & ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	-110.907,53	-100.003,23	-19.343,81	-20.204,06
ΤΟΚΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΥ ΔΑΝΕΙΩΝ	-74.449,42	-75.628,82	-64.728,36	-63.928,82
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ Ε/Ε & ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ	-156.098,66	-41.055,45	-121.668,74	-36.602,17
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	2,08	50,25	0,00	48,37
ΤΟΚΟΙ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	-7.763,44	-9.664,35	-6.856,98	-9.436,77
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ	-8,31	-71.469,06	-8,31	-71.469,06
ΤΟΚΟΙ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ	-4.553,27	-4.789,30	-4.553,27	-4.789,30
ΣΥΝΟΛΑ	-353.778,55	-302.559,95	-217.159,47	-206.381,81

25. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	33.077,88	37.100,78	34.611,07	34.932,93
ΕΝΟΙΚΙΑ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΑΠΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ (1)	0,00	0,00	19.900,00	19.900,00
ΚΕΡΔΗ ΑΠΟ ΠΩΛΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
ΜΗ ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟ ΠΟΣΟ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ	10.615,20	42.460,29	10.615,20	42.460,29
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓ/ΤΩΝ	10.281,15	10.281,15	10.281,15	10.281,15
ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΩΝ ΠΕΛΑΤΩΝ	0,00	18.266,36	0,00	18.266,36
ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΑΞΙΑΣ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	21.400,00	0,00	21.400,00	0,00
ΑΝΤΙΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	0,00	11.875,00	0,00	11.875,00
ΑΠΟΜΕΙΩΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	0,00	-11.377,93	0,00	-11.377,93
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΜΕΙΩΣΗΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΔΙΚΑΣΗΣ ΕΡΓΟΥ	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	-28.221,44	-37.456,93	-19.767,37	-26.046,45
ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ	-26.966,34	-27.979,84	-3.443,98	-27.979,84
ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	1.545,00	-15.029,16	0,00	-15.029,16
ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΘΥΓΑΤΡΙΚΗΣ ΠΡΟΣ ΔΙΑΝΟΜΗ	23.915,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	10.646,45	9.139,72	38.596,07	38.282,35

(1) Έχει γίνει στον όμιλο απόλειψη ποσού 19.900,00 € το 2022 και ποσού 19.900,00 € το 2021 που αφορά ενοίκια των θυγατρικών εταιρειών

26. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

Οι αποσβέσεις αφορούν ενσώματα περιουσιακά στοιχεία.(παράθεση αυτών στο κόστος παραγωγής-διοίκησης – διάθεσης)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31/12/2022	31/12/2021
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	62.261,42	25.971,36
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα πώλησης	75.407,23	67.861,09
Αποσβέσεις άυλων παγίων	441.842,16	376.605,21
ΣΥΝΟΛΟ	579.510,81	470.437,66

ΟΜΙΛΟΣ	31/12/2022	31/12/2021
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	73.936,30	37.606,99
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα πώλησης	84.598,33	69.392,94
Αποσβέσεις άυλων παγίων	441.842,16	376.605,21
ΣΥΝΟΛΟ	600.376,79	483.605,14

27. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

1. QUALITY & RELIABILITY INVESTMENTS

Τη χρήση 2022 έγινε οριστική λύση της θυγατρικής εταιρείας Q&R Investments.

Στην προηγούμενη χρήση 2021 εμφανιζόταν στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ποσό -23.548,00 € από τα οποία 1.730 € αφορούσε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και -25.378,00 € τις ζημιές εις νέον.

2. ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS - QUALITY & RELIABILITY AE –COMPUTER SOLUTIONS AE ΕΡΓΟ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ

Τη χρήση 2022 έγινε οριστική λύση της κοινοπραξίας.

Στην προηγούμενη χρήση 2021 εμφανιζόταν στα ίδια κεφάλαια της εταιρείας ποσό 435,00 € που αφορούσε το μετοχικό κεφάλαιο της κοινοπραξίας.

28. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

1. ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ

Οι ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις των εταιρειών του Ομίλου έχουν ως εξής :

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΧΡΗΣΕΙΣ
1. ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY AE –ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΙΓΑΙΟΥ (*)	2009-2022
2. ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY AE –ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ (*)	2009-2022
4.ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ QUALITY & RELIABILITY AE ΚΑΙ PC SYSTEMS - ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ (*)	12/6/2007-31/12/2022
5.GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE	2011-2014-2022
6. Q&R USA LTD	2017-2022
7. QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD	2017-2022
8. QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES CYPRUS LTD	2022

Για τη χρήση 2022 η μητρική Εταιρία και η θυγατρική εταιρεία GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE, έχουν υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του Άρθρου 65Α του Ν.4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Η Διοίκηση του Ομίλου δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίζονται στις οικονομικές καταστάσεις.

(*) Για τις κοινοπραξίες έχει ξεκινήσει η διαδικασία λύσης των η οποία βρίσκεται σε εξέλιξη και προβλέπεται να ολοκληρωθεί εντός του 2023

2. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η Εταιρεία την 31/12/2022 είχε τις εξής εγγυητικές επιστολές :

A) Ε/Ε

ΤΡΑΠΕΖΕΣ	ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	94.062,19	196.472,25	268.252,70	558.787,14
ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ	17.266,20	2.088.206,44	338.715,97	2.444.188,61
ALPHA	276.060,83	292.943,26	356.228,34	925.232,43
EUROBANK	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	387.389,22	2.582.621,95	963.197,01	3.933.208,18

Οι προμήθειες για τις ανωτέρω εγγυητικές επιστολές ανήλθαν στις 99.287,40 ευρώ.

B) ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Εκχώρηση τιμολογίων σε τράπεζα για έκδοση Ε/Ε & χρηματοδότηση: 0,00 χιλ. €
- Εκχώρηση συμβάσεων σε τράπεζα περίπου 11 εκ. € για κάλυψη Ε/Ε αξίας περίπου 3 εκ. € και χρηματοδότηση 900 χιλ. €
- Η εταιρεία είναι εγγυήτρια για όριο χρηματοδότησης που έχει πάρει η Greenovative ποσού 750 χιλ. € από την Attica bank

Η Εταιρεία την 31/12/2021 είχε τις εξής εγγυητικές επιστολές :

A) Ε/Ε

ΤΡΑΠΕΖΕΣ	ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	150.864,55	0,00	183.129,93	333.994,48
ALPHA	285.469,51	190.343,26	276.836,87	752.649,64
EUROBANK	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	436.334,06	195.343,26	459.966,80	1.091.644,12

Οι προμήθειες για τις ανωτέρω εγγυητικές επιστολές ανήλθαν στις 26.695,94 ευρώ.

B) ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Εκχώρηση τιμολογίων σε τράπεζα για έκδοση Ε/Ε & χρηματοδότηση περίπου 206 χιλ. € (υποχρέωση 179 χιλ. €)
- Εκχώρηση συμβάσεων σε τράπεζα για χρηματοδότηση 1.900 εκ. € εκ των οποίων υποχρέωση της εταιρείας είναι 500 χιλ. €
- Η εταιρεία είναι εγγυήτρια για όριο χρηματοδότησης που έχει πάρει η Greenovative ποσού 750 χιλ. € από την Attica bank

3. ΕΠΙΔΙΚΕΣ/ΥΠΟ ΔΙΑΙΤΗΣΙΑ ΔΙΑΦΟΡΕΣ

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να έχουν ουσιώδη επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της εταιρείας και του ομίλου.

4. ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

Δεν υπάρχουν συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2022 που αφορούν σε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις.

29. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2022				
ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE	33.940,00	4.949,94	352.964,62	-9.569,63
Q&R CY	10.000,00	0,00	48.956,66	1.000,00
Q&R UK	0,00	0,00	0,00	0,00
Q&R USA	0,00	0,00	46.871,34	0,00
Q&R FINANCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	43.940,00	4.949,94	448.792,62	-8.569,63

- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ**

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (βάσει απόφασης Γ.Σ.)	340.000,00	340.000,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (παροχή υπηρεσιών)	0,00	0,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (μισθωτές υπηρεσίες)	76.065,54	76.065,54
ΣΥΝΟΛΟ	416.065,54	416.065,54
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	0,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	57.086,91	57.086,91
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	0,00	0,00
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	446,65	446,65
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	1.065,32	1.065,32

30. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Εισαγωγή

Η Quality & Reliability ΑΕ διαθέτει μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων, η οποία βασίζεται σε βέλτιστες πρακτικές κι έχει ως σκοπό την μεθοδική προσέγγιση στην ιεράρχηση προτεραιοτήτων και στην ανάπτυξη συντονισμένων δράσεων έναντι των κινδύνων στο πλαίσιο των λειτουργιών του Ομίλου.

Εφαρμόζεται δε στις κύριες δραστηριότητες του Ομίλου, έτσι ώστε οι Επικεφαλής των Επιχειρηματικών τμημάτων, στο πλαίσιο της δράσης τους, να μπορούν να πραγματοποιούν έγκαιρη αναγνώριση, αξιολόγηση, διαχείριση και παρακολούθηση των κύριων κινδύνων που αντιμετωπίζουν.

Διακυβέρνηση διαχείρισης κινδύνων

Στην Quality & Reliability ΑΕ ολόκληρος ο οργανισμός έχει την ευθύνη να συμβάλλει στον εντοπισμό και στην διαχείριση των κινδύνων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, εποπτεύει το σύστημα διαχείρισης κινδύνων και θέτει τα κριτήρια βελτίωσης σύμφωνα με την στρατηγική αντιμετώπισης, το πλάνο ενεργειών και τα αποτελέσματα των συγκριτικών μετρήσεων πριν και μετά την εφαρμογή των.

Βάσει τόσο του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου όσο και του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Quality & Reliability ΑΕ, καθήκον της Επιτροπής Ελέγχου είναι να υποστηρίζει το Διοικητικό Συμβούλιο στα εποπτικά του καθήκοντα, συμπεριλαμβανομένης της εποπτείας του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων.

Η Μονάδα Αξιολόγησης και Διαχείρισης Κινδύνων της οποίας τον Κανονισμό Λειτουργίας έχει εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο έχει ως βασική αποστολή την εφαρμογή των διαδικασιών αναγνώρισης, αξιολόγησης – διαχείρισης κινδύνων σε σχέση με τους στρατηγικούς στόχους του Οργανισμού.

Κίνδυνοι

Ο Όμιλος από τη φύση του αντικειμένου εργασιών του είναι εκτεθειμένος σε πολλαπλούς κινδύνους, **χρηματοοικονομικούς** όπως ο κίνδυνος αγοράς (επιτόκια, τιμές αγοράς κλπ), πιστωτικός κίνδυνος, κίνδυνος ρευστότητας και κίνδυνος συγκέντρωσης, καθώς και **λειτουργικούς** (αδυναμίας αντικατάστασης προσωπικού, μη εξουσιοδοτημένης πρόσβασης σε εταιρικούς πόρους, έλλειψη συστήματος ελέγχου σε δαπάνες / επενδύσεις, ενέργειες από και για λογαριασμό της Εταιρίας από μη εξουσιοδοτημένα στελέχη, εξάρτηση σε περιορισμένο αριθμό στελεχών με θέσεις κλειδιά χωρίς ικανότητα).

Μέσω της Μονάδας Διαχείρισης Κινδύνων εφαρμόζεται ένα πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων το οποίο στοχεύει στο περιορισμό της αρνητικής επίδρασης τόσο στα χρηματοοικονομικά αποτελέσματα του ομίλου όσο και στην επιχειρησιακή του συνέχεια σε περίπτωση ύπαρξης οιονδήποτε δυσμενών γεγονότων.

Η διοίκηση του ομίλου ξεετάζει και αναθεωρεί σε τακτά χρονικά διαστήματα τις σχετικές πολιτικές και διαδικασίες σχετικά με την διαχείριση των κινδύνων, οι οποίες περιγράφονται κατωτέρω:

1. ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ

- **ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΕΠΙΤΟΚΙΟΥ :** Ο κίνδυνος διακύμανσης των επιτοκίων προέρχεται κυρίως από βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας. Κατά την 31/12/2022 το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων αφορούσαν κυρίως δάνεια κυμαινόμενου επιτοκίου.

Η Διοίκηση παρακολουθεί σε συνεχή βάση τις διακυμάνσεις των επιτοκίων και τις χρηματοδοτικές της ανάγκες και αναλόγως καθορίζει την διάρκεια των δανείων και οποία αναπροσαρμογή κρίνεται απαραίτητη.

Εάν τα επιτόκια των δανειακών υποχρεώσεων ήταν 1 % υψηλότερα ή χαμηλότερα και οι υπόλοιπες μεταβλητές παρέμεναν σταθερές, τα μετά φόρων αποτελέσματα και η καθαρή θέση της κλειόμενης περιόδου θα εμφανίζονταν μειωμένα ή αυξημένα κατά το ποσό των 23.317 € περίπου ευρώ την 31.12.2022 και κατά το ποσό των 10.782 € αντίστοιχα για την 31.12.2021 κυρίως λόγω των υψηλότερων ή χαμηλότερων εξόδων χρεωστικών τόκων που θα προέκυπταν από τις δανειακές υποχρεώσεις με κυμαινόμενο επιτόκιο.

Για την ορθότερη και πιο αποτελεσματική εκτίμηση των κινδύνων και με ευθύνης της μονάδας διαχείρισης κινδύνων προγραμματίζεται η εκτέλεση stress tests, για την όσο το δυνατότερο καλύτερη αντιμετώπιση των διακυμάνσεων των επιτοκίων στο μέλλον.

- **ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΤΙΜΗΣ :** Ο όμιλος δεν αντιμετωπίζει κάποιο τέτοιο κίνδυνο καθόσον διαθέτει την τεχνογνωσία και τις οικονομικές δυνατότητες για να προσφέρει ανταγωνιστικές τιμές στις υπηρεσίες της. Επίσης δεν υπάρχει ο κίνδυνος από την διακύμανση της αξίας των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων που αποτιμούνται στη δίκαιη αξία μέσω των αποτελεσμάτων καθόσον ο όμιλος δεν διαθέτει τέτοια στοιχεία.
- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ:** Η έκθεση σε συναλλαγματικό κίνδυνο είναι περιορισμένη.

2. ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει από τα χρηματικά διαθέσιμα τα ταμιακά διαθέσιμα και τις πιστώσεις στους διάφορους πελάτες της εταιρείας.

Ο όμιλος δεν έχει υψηλό πιστωτικό κίνδυνο γιατί η παροχή υπηρεσιών γίνεται σε αναγνωρισμένα και φερέγγυα αντισυμβαλλόμενα μέρη και επίσης γιατί υπάρχει μεγάλη διασπορά πελατών τόσο του Δημοσίου όσο και Ιδιωτικού τομέα.

Ο Όμιλος και η εταιρεία προβαίνουν σε απομείωση των απαιτήσεων με βάση το ΔΠΧΑ 9 εφαρμόζοντας την απλοποιημένη μέθοδο του προσδιορισμού των αναμενόμενων ζημιών που βασίζεται σε ιστορικά στοιχεία.

Την 31/12/2020, η διοίκηση θεώρησε ότι δεν υπάρχει κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος, που να μην καλύπτεται ήδη από πρόβλεψη επισφαλούς απαιτήσεως.

Είναι πολιτική της εταιρείας και ειδικότερα σήμερα λαμβάνοντας υπόψη την στενότητα ρευστότητας της αγοράς, όλοι οι πελάτες στους οποίους παρέχονται υπηρεσίες επί πιστώσει να υποβάλλονται σε διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου.

Επιπρόσθετα οι εμπορικές απαιτήσεις παρακολουθούνται σε συνεχή βάση με αποτέλεσμα την ελαχιστοποίηση του κινδύνου από επισφαλείς απαιτήσεις.

Όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο που προκύπτει από τα υπόλοιπα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας που αποτελούνται από μετρητά ή ισοδύναμα μετρητών ο κίνδυνος απορρέει από τη μη τήρηση των συμβατικών όρων από τον αντισυμβαλλόμενο με μέγιστη έκθεση ίση με την λογιστική αξία των μέσων

3. ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

Ο Όμιλος και η εταιρεία παρακολουθεί τις εισπράξεις και τις πληρωμές σε καθημερινή βάση και οι ανάγκες της ρευστότητας σε εβδομαδιαία βάση. Οι ανάγκες της ρευστότητας για διάστημα 6 μηνών η περισσότερο επαναπροσδιορίζονται κάθε μήνα.

Ο Όμιλος και η εταιρεία διατηρεί ανοιχτές γραμμές πίστωσης με τραπεζικά ιδρύματα που της εξασφαλίζουν αφενός την ομαλή χρηματοδότηση των έργων που αναλαμβάνει, αφετέρου την κάλυψη όλων των λειτουργικών υποχρεώσεων της.

Κατά την 31/12/2022 σε επίπεδο ομίλου οι απαιτήσεις από πελάτες ανέρχονται σε 2.400.647,78 ευρώ, οι λοιπές απαιτήσεις σε 3.943.612,87 ευρώ και τα ταμιακά διαθέσιμα σε 828.378,87 ευρώ, ενώ αντίστοιχα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε 5.679.054,36 ευρώ, γεγονός που δείχνει τον υψηλό βαθμό κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό του ομίλου.

Πάντως πρέπει να σημειωθεί ότι αν παρούσες αστάθμητες συνθήκες της πανδημίας σε συνδυασμό με τις καθυστερήσεις πληρωμών αναφορικά με έργα του ευρύτερου δημοσίου τομέα συνεχιστούν επί μακρόν ενδέχεται να έχουν ορισμένες αρνητικές επιπτώσεις στην εν γένει λειτουργία της εταιρείας και να επηρεάσουν ως ένα βαθμό της χρηματικές της ροές.

4. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ

Ο χρηματοοικονομικός κίνδυνος σύμφωνα με τις εκτιμήσεις της διοίκησης δεν υφίσταται λαμβάνοντας υπόψη το ύψος των βραχυπρόθεσμων και μακροπρόθεσμων δανείων, αλλά και την οικονομική κατάσταση της μητρικής εταιρείας.

5. ΛΟΙΠΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ

- Κίνδυνος Συμμόρφωσης

Ο Όμιλος δεν εκτίθεται σημαντικά στον ανωτέρω κίνδυνο μέσω των διαδικασιών εποπτείας που εφαρμόζονται

- Κίνδυνοι Πληροφορικής

Οι Κίνδυνοι Λογικής Ασφάλειας (Δικαιώματα πρόσβασης στα μηχανογραφικά συστήματα, στα δίκτυα, στις εφαρμογές και στα αρχεία της Εταιρείας) και Φυσικής Ασφάλειας (Επίπεδο φυσικής πρόσβασης στους χώρους της Εταιρείας), αντιμετωπίζονται αποτελεσματικά μέσω πιστοποιημένων συστημάτων ασφάλειας πληροφοριών (ISO 27001) και Προστασίας Δεδομένων (ISO 27701).

- Κίνδυνος από την κυριότητα των μετοχών

Ο κίνδυνος που απορρέει από τις μετοχικές επενδύσεις και συμμετοχές του Ομίλου περιορίζεται σε σημαντικό βαθμό με τις διαδικασίες ελέγχου που εφαρμόζονται

- Κίνδυνοι Ανθρώπινου Δυναμικού

Οι αρμόδια μονάδα αντιμετωπίζει επαρκώς τους κινδύνους που αφορούν το ανθρώπινο δυναμικό. Υφίστανται κίνδυνοι που αφορούν την συγκέντρωση αρμοδιοτήτων σε περιορισμένο αριθμό ατόμων καθώς και κατανομή ρόλων και αρμοδιοτήτων σε μη καταρτισμένα άτομα λόγω του μεγέθους του Ομίλου. Ο εν λόγω κίνδυνος κρίνεται αντιμετωπίσιμος από την Διοίκηση του Ομίλου.

- Κίνδυνος διαχείρισης κεφαλαίου

Ο Όμιλος διαχειρίζεται τα κεφάλαια του με τρόπο που να διασφαλίζει τη λειτουργία του ως δρώσα οικονομική μονάδα και ταυτόχρονα να μεγιστοποιεί την απόδοση για τους μετόχους.

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

➤ Κίνδυνοι Διαφθοράς και Δωροδοκίας

Οι εν λόγω κίνδυνοι αντιμετωπίζονται επαρκώς από τις ανάλογες Μονάδες (Ανθρώπινου Δυναμικού, Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Εσωτερικού Ελέγχου) και με βάση διεθνώς αναγνωρισμένα πρότυπα (βλ. ISO 37001) με σκοπό την πρόληψη, και αντιμετώπιση γεγονότων διαφθοράς και δωροδοκίας

➤ Εύλογη αξία

Ο Όμιλος δεν αντιμετωπίζει τέτοιο κίνδυνο. Αναλυτικά στη σημείωση 30.

➤ Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Σκοπός του Ομίλου κατά τη διαχείριση των κεφαλαίων του αποτελεί η εξασφάλιση ικανότητας συνεχούς δραστηριότητας, η παροχή κερδών στους μετόχους της και οφέλη στους λοιπούς ενδιαφερόμενους καθώς και η διατήρηση κεφαλαιουχικής δομής, η οποία θα μειώνει το κόστος κεφαλαίου. Το κεφάλαιο επισκοπείται με βάση ένα συντελεστή μόχλευσης. Ο συντελεστής υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια όπως εμφανίζονται στην Κατάσταση οικονομικής θέσης) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στην Κατάσταση οικονομικής θέσης συν το καθαρό χρέος.

	ΟΜΙΛΟΣ	
	Κατά την 31/12/2022	Κατά την 31/12/2021
Σύνολο δανείων	4.000.417,02	3.209.745,97
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-828.378,87	-768.015,41
Καθαρό χρέος	3.172.038,15	2.441.730,56
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	2.321.721,76	2.291.191,36
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	5.493.759,91	4.732.921,92
Συντελεστής μόχλευσης	57,02%	51,59%
	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	Κατά την 31/12/2022	Κατά την 31/12/2021
Σύνολο δανείων	1.674.044,00	1.711.407,45
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-732.961,87	-698.451,08
Καθαρό χρέος	941.082,13	1.012.956,38
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	4.389.985,98	4.132.336,18
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	5.331.068,11	5.145.292,56
Συντελεστής μόχλευσης	17,65%	19,69%

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΜΕ ΤΙΣ ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΚΡΙΣΗΣ, ΤΩΝ ΠΟΛΕΜΙΚΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΟΥΚΡΑΝΙΑ ΚΑΙ ΤΟΥ ΜΑΚΡΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

Επίπτωση στη λειτουργία της εταιρείας

Το παγκόσμιο ενεργειακό σύστημα εξακολουθεί να βρίσκεται σε μία αναταραχή εξαιτίας του πολέμου στην Ουκρανία και των κυρώσεων που επιβλήθηκαν στην Ρωσία.

Η αύξηση των τιμών ενέργειας έχει πλήξει τις περισσότερες οικονομίες στην Ευρώπη και την Ελλάδα λόγω της ενεργειακής της εξάρτησης σε φυσικό αέριο και πετρέλαιο από την Ρωσία.

Αντίθετα όμως από τις αρχικές προβλέψεις, συνολικά όμως η ζώνη του ευρώ έδειξε αξιοσημείωτη οικονομική ανθεκτικότητα στις επιπτώσεις του πολέμου.

Ο γενικός πληθωρισμός στην Ευρωπαϊκή Ένωση, αυξήθηκε από 0,3% το 2020 σε 2,6% το 2021 και στη συνέχεια σε 8,4% το 2022. Ο πληθωρισμός της ενέργειας και των τροφίμων αντιπροσώπευε περισσότερο από τα δύο τρίτα αυτού του υψηλού πληθωρισμού ρεκόρ το 2022.

Παρόλη τη δυσμενή οικονομική συγκυρία σε διεθνές και τοπικό επίπεδο, τα οικονομικά αποτελέσματα και οι δραστηριότητες της εταιρείας και του Ομίλου **δεν επηρεάστηκαν** από τις επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης κατά τη χρήση του 2022. Η αύξηση του κόστους ενέργειας δεν αναμένεται να επηρεάσει τη λειτουργία της εταιρείας, αφού λόγω της φύσης του τομέα δραστηριότητάς της, δεν συμμετέχει σημαντικά στο κόστος παραγωγής. Επίσης η αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους δεν είναι σημαντική καθώς το μεγαλύτερο μέρος του δανεισμού της εταιρείας και του ομίλου βασίζεται σε σταθερό επιτόκιο.

Προκειμένου να αντιμετωπιστούν ενδεχόμενες αυξημένες ανάγκες σε κεφάλαια κίνησης, η διοίκηση προχώρησε στην εξασφάλιση επιπλέον πιστωτικών ορίων και χρηματοδοτήσεων για την αντιμετώπιση μελλοντικών αναγκών ρευστότητας, που μπορεί να προκύψουν ως συνέπεια της ενεργειακής κρίσης, του πολέμου στην Ουκρανία και του γενικότερα του μακροοικονομικού περιβάλλοντος.

Η διοίκηση της εταιρείας παρακολουθεί συνεχώς τις εξελίξεις, αξιολογεί τους κινδύνους και προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να ελαχιστοποιήσει τυχόν αρνητικές επιπτώσεις στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας και του ομίλου, να διασφαλίσει την επιχειρησιακή συνέχεια και να συνεχίσει την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου με βασική προτεραιότητα την αύξηση των εσόδων και της κερδοφορίας, την συγκράτηση του λειτουργικού κόστους και τη διατήρηση επαρκούς ρευστότητας για την ομαλή λειτουργία και χρηματοδότηση όλων των δραστηριοτήτων τους. Με βάση τα δεδομένα που ισχύουν κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας η διοίκηση εκτιμά ότι σε κάθε περίπτωση, η ενεργειακή κρίση και οι πολεμικές συγκρούσεις στην Ουκρανία δεν θα επηρεάσουν την συνέχιση της δραστηριότητας του ομίλου και της εταιρείας.

Προοπτικές

Για το 2023, η εταιρεία και ο όμιλος θα βελτιώσουν σημαντικά τα οικονομικά τους μεγέθη σε επίπεδο εσόδων/κερδοφορίας δεδομένου των νέων έργων πληροφορικής και πράσινης ανάπτυξης, του Ταμείου Ανασυγκρότησης και του ΕΣΠΑ 2020-2027, που αναμένεται να αναλάβει.

Η προκήρυξη νέων έργων πληροφορικής που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανασυγκρότησης θα συνεχιστεί τα επόμενα χρόνια και αναμένεται να έχει μεγάλη θετική επίδραση στα οικονομικά αποτελέσματα των επόμενων οικονομικών χρήσεων. Σύμφωνα με εκτιμήσεις της αγοράς, στην Ελλάδα δύναται να δημοπρατηθούν έως το 2026, έργα ψηφιακού μετασχηματισμού σχεδόν 6 – 6,5 δισ. ευρώ, καθώς είναι σαφής η κατεύθυνση της ΕΕ για την επίτευξη "ψηφιακού άλματος". Το Ταμείο Ανασυγκρότησης περιλαμβάνει σημαντικά κονδύλια για την ψηφιακή οικονομία και την πράσινη ανάπτυξη, τομείς που δραστηριοποιείται ο Όμιλος της Q&R.

31 . ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί την παρακάτω ιεραρχία για τον καθορισμό και την γνωστοποίηση της εύλογης αξίας των χρηματοοικονομικών μέσων ανά τεχνική αποτίμησης:

Επίπεδο 1: Διαπραγματεύσιμες τιμές σε ενεργές αγορές για όμοια περιουσιακά στοιχεία

Επίπεδο 2: Τεχνικές αποτίμησης, βασιζόμενες απευθείας σε δημοσιευόμενες τιμές αγοράς ή υπολογιζόμενες εμμέσως από δημοσιευόμενες τιμές αγοράς για παρόμοια εργαλεία

Επίπεδο 3: Τεχνικές που χρησιμοποιούν εισροές που έχουν σημαντική επίδραση στην εύλογη αξία και δεν βασίζονται σε διαθέσιμες πληροφορίες από τρέχουσες συναλλαγές.

Κατά την διάρκεια της εξεταζόμενης περιόδου αλλά και την προηγούμενη χρήση δεν υπήρξαν μεταφορές μεταξύ των Επιπέδων 1 και 2, ούτε μεταφορές εντός και εκτός του Επιπέδου 3 για την μέτρηση της εύλογης αξίας.

Επίσης την 31/12/2022 και την 31/12/2021, η διοίκηση εκτίμησε ότι η λογιστική αξία όλων των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.

Το επενδυτικό ακίνητο της εταιρείας κατατάσσεται στην κατηγορία 2.

32. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ

➤ 10 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2023

Η Εταιρεία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 2 του νόμου 4706/2020 ότι το Διοικητικό της Συμβούλιο σε συνεδρίασή του την Τρίτη 27 Δεκεμβρίου 2022 μεταξύ άλλων προχώρησε σε τροποποίηση του από 25/6/2021 εγκεκριμένου Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας. Ο Κανονισμός έχει αναρτηθεί στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας στη διεύθυνση www.qnr.com.gr.

➤ 07 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2023

Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY ΑΕ" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 07/04/2023 και κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, εξελέγη νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου η κυρία Αθανασία Παπασπύρου του Αθανασίου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους κ. Ευάγγελου Λιάσκα.

Το βιογραφικό της κ. Παπασπύρου είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της Εταιρείας. Η κ. Παπασπύρου διαθέτει γνώση και επάρκεια επί των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και πληροί τα κριτήρια καταλληλότητας του νόμου και της σχετικής Πολιτικής της Εταιρείας. Στο πρόσωπο της κ. Παπασπύρου συντρέχουν άπαντα τα κριτήρια και τα εχέγγυα ανεξαρτησίας που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Στην επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, (i) θα ανακοινωθεί σύμφωνα με το άρθρο 82 παρ. 1 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, η εκλογή του νέου μέλους στην οποία το Δ.Σ. προέβη σε αντικατάσταση του μέλους που παραιτήθηκε και απώλεσε την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού και (ii) θα αποφασισθεί η απόδοση της ιδιότητας του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους είτε στο νέο μέλος που το Δ.Σ. εξέλεξε είτε σε άλλο υφιστάμενο μέλος ή σε νέο μέλος που η Γ.Σ. θα εκλέξει, για το χρονικό διάστημα μέχρι τη λήξη της θητείας του μέλους του Δ.Σ. που παραιτήθηκε και απώλεσε την ιδιότητα του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού.

Κατόπιν τούτων το Δ.Σ. ανασυγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίαση του την 07/04/2023 ως ακολούθως:

- 1) ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ του Μιχαήλ, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος του ΔΣ.
- 2) ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος.
- 3) ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΕΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος-Εκτελεστικό Μέλος.
- 4) ΑΘΑΝΑΣΙΑ ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ του Αθανασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- 5) ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
- 6) ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΓΡΗΓΟΡΑΚΗ του Αριστείδη, Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό Μέλος
- 7) ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ του Δημητρίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος

➤ 10 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2023

Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY ΑΕ" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι σε συνέχεια της παραίτησης του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ευάγγελου Λιάσκα και από μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 07/04/2023 απόφασή του όρισε ως νέο μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Αθανασία Παπασπύρου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος.

Εν συνεχεία, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων με την από 07/04/2023 απόφαση της, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

- 1) Θεόδωρος Γεώργας, Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ)
- 2) Σταματίνα Δοκοπούλου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ)
- 3) Αθανασία Παπασπύρου, Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ)

33. ΣΗΜΑΝΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΣΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι σημαντικότερες μεταβολές που εμφανίζονται στον Όμιλο στα στοιχεία Κατάστασης Οικονομικής θέσης και Κατάστασης συνολικού εισοδήματος της περιόδου που έληξε έχουν ως εξής:

Μεταβολές στην κατάσταση Οικονομικής Θέσης 31/12/2022-31/12/2021
Η αύξηση των παγίων (αναπόσβεστο υπόλοιπο 301 χιλ. €) αφορούν την αύξηση των παγίων(άυλων 700 χιλ.€) και ενσώματων (186 χιλ.€), στις αποσβέσεις της χρήσης (600 χιλ.€), σε αύξηση της αξίας του ακινήτου (21 χιλ. €) και σε λοιπές μειώσεις (6 χιλ.€).
Η αύξηση των απαιτήσεων από πελάτες (471 χιλ.€) οφείλεται κυρίως στην αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων (965 χιλ. €), στην αύξηση των μεταχ/νων επιταγών (12 χιλ.€) και στην μείωση των προκαταβολών πελατών (506 χιλ. €)
Η αύξηση των λοιπών στοιχείων ενεργητικού (1.592 εκ. €) οφείλεται κυρίως για τους εξής λόγους: α) αυξήθηκαν οι απαιτήσεις από Ελλ.Δημόσιο (96 χιλ. €). β) αυξήθηκαν τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (554 χιλ. €) λόγω μη τιμολόγησης δεδουλευμένων έργων γ) αυξήθηκαν τα έξοδα επόμενης χρήσης (259 χιλ. €). δ) αυξήθηκαν οι προκαταβολές των προμηθευτών (453 χιλ. €) ε) αυξήθηκαν οι δεσμευμένες καταθέσεις (199 χιλ. €) ζ) αυξήθηκαν οι λοιπές προκαταβολές (33 χιλ. €) η) μειώθηκαν οι λοιπές απαιτήσεις (2 χιλ. €)
Η αύξηση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (1.665 χιλ.€) οφείλεται κυρίως στα εξής: α) αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων (196 χιλ.€) β) αύξηση των επιταγών πληρωτέων (429 χιλ.€) γ) αύξηση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (16 χιλ. €) δ) αύξηση των προκαταβολών πελατών (600 χιλ. €) ε) αύξηση των δεδουλευμένων εξόδων (94 χιλ. €) και αύξηση εσόδων επόμενης χρήσης (11 χιλ. €) ζ) μείωση προκαταβολών προμηθευτών (143 χιλ. €) η) αύξηση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων (202 χιλ. €) θ) αύξηση των αποδοχών προσωπικού (107 χιλ. €) ι) αύξηση των φόρων (153 χιλ. €) η οποία αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Φπα	0,00	47.063,32	0,00	72.740,47
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	190.474,39	31.990,36	190.445,80	31.961,77
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	12.782,00	9.177,28	9.982,00	6.379,28
Εκκ.φορ.τέλ.ετησ.δηλ.φορ.εισ.	2.410,00	-11.755,70	0,00	-8.727,95
Λοιποί φόροι τέλη	243,68	-4.981,98	243,68	561,27
Λοιποί φόροι τέλη προηγ.χρήσεων	19.097,36	24,49	19.097,36	24,49
ΣΥΝΟΛΟ	225.007,43	71.517,77	219.768,84	102.939,33

Η μείωση του μακροπρόθεσμου δανεισμού (144 χιλ. €) οφείλεται κυρίως στη μείωση του δανείου εγγυοδοσίας της Q&R (125 χιλ. €) . (δες αναλυτικά και σημ. 15B)
Η αύξηση του βραχυπρόθεσμου δανεισμού (935 χιλ. €) οφείλεται κυρίως στην αύξηση του δανείου της Q&R από Παγκρήτια (855 χιλ.€), στην αύξηση του δανείου της θυγατρικής Greenovative από Attica bank (713 χιλ.€), στη μείωση του δανείου της Q&R από την Alpha (500 χιλ. €) και στην μείωση της χρηματοδότησης από την τράπεζα Πειραιώς (144 χιλ.€) (δες αναλυτικά και σημ. 16).
Μεταβολές στην κατάσταση συνολικών εσόδων 31/12/2022-31/12/2021
Η αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 3.509 εκ € το 2022 οφείλεται σε ανάληψη νέων έργων πληροφορικής
Η αύξηση του κόστους πωλήσεων κατά 2.319 εκ. € οφείλεται κυρίως στην αύξηση των παροχών τρίτων (υπεργολάβων/προμηθευτών έργων) για την υλοποίηση των νέων έργων (965 χιλ.€) της Q&R και της θυγατρικής Greenovative, στην μικρή μείωση της μισθοδοτικού κόστους (46 χιλ.€) καθόσον έχει αφαιρεθεί το κόστος ανάπτυξης άυλων παγίων ποσού 700 χιλ. €, στην αύξηση των διαφόρων λειτουργικών εξόδων (273 χιλ.€) της Q&R και της θυγατρικής Greenovative, στην αύξηση των αποσβέσεων (157 χιλ. €) λόγω της ανάπτυξης των άυλων παγίων της Q&R και στην αύξηση των εμπορευμάτων (971 χιλ. €) της θυγατρικής Greenovative.
Η αύξηση των διοίκησης και διάθεσης κατά 522 χιλ. € το 2022 προήλθε κυρίως λόγω της αύξησης των αμοιβών & παροχών τρίτων (555 χιλ.€) της αύξησης των φόρων/τελών (18 χιλ.€), της μείωσης των διαφόρων εξόδων (14 χιλ. €) και της μείωσης των αποσβέσεων(40 χιλ.€).
Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων κατά 51 χιλ.€ οφείλεται κυρίως στην αύξηση των προμηθειών και λοιπών χρημ/κων εξόδων για Ε/Ε (115 χιλ.€) , στην αύξηση τόκων δανεισμού (9 χιλ.€) και στη μείωση των τόκων προκαταβολής και λοιπών τόκων (73 χιλ.€). (βλέπε σημ. 24)
Η αύξηση των αποτελεσμάτων προ φόρων κατά 619 χιλ.€ οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών (3.509 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (2.839 εκ. €) και των χρημ/κων εξόδων (51 χιλ.€).
Η αύξηση των αποτελεσμάτων μετά από φόρους (μείωση της ζημιάς κατά 637 χιλ. € οφείλεται κυρίως λόγω της αύξησης κερδών προ φόρων και της μείωσης των φόρων κατά 18 χιλ.€ (βλέπε και σημ. 18).

34. ΛΟΙΠΕΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 1 του Π.Δ. 82/1996, η εταιρεία μας (είτε η ίδια είτε ως μέλος κοινοπραξιών ή ενώσεων) προτίθεται να συμμετάσχει στις διαδικασίες ανάληψης έργων ή προμηθειών του Δημοσίου ή των νομικών προσώπων του ευρύτερου δημόσιου τομέα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν. 3310/2005 όπως τροποποιήθηκε υπό του Ν. 3414/2005 και ισχύει.

Ενδεικτικά, η εταιρεία μας προτίθεται να συμμετάσχει σε διαγωνισμούς του ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΜΥΝΑΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ, ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ, ΥΠΟΔΟΜΩΝ, ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ, ΔΙΚΤΥΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ, ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΛΙΜΑΤΙΚΗΣ ΑΛΛΑΓΗΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΝΟΙΑΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΥΓΕΙΑΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ, ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΤΑΞΗΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΡΡΥΘΜΙΣΗΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΝΑΥΤΙΑΣ ΚΑΙ ΑΙΓΑΙΟΥ, ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΘΡΑΚΗΣ, ΝΟΜΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ και σε διαγωνισμούς των υπό των ανωτέρω Υπουργείων εποπτευομένων οργανισμών και φορέων, ως και σε διαγωνισμούς των: ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΤΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ Α.Ε., Ο.Α.Ε.Δ, ΕΛ.ΤΑ, ΕΥΔΑΠ ΑΕ, Δ.Ε.Η. ΑΕ, Ε.Ρ.Τ. ΑΕ, ΜΟΝΑΔΑ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΤΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ (ΜΟΔ) Α.Ε., ΟΛΠ Α.Ε., ΟΛΘ Α.Ε, Ανωτάτων Εκπαιδευτικών Ιδρυμάτων (Α.Ε.Ι) και Τεχνολογικών Εκπαιδευτικών Ιδρυμάτων (Τ.Ε.Ι.) καθώς και των Περιφερειών και Δήμων της χώρας και εν γένει στα Ν.Π.Δ.Δ. και Ν.Π.Ι.Δ. της χώρας τα οποία προκηρύσσουν διαγωνισμούς υπαγόμενους στους εκάστοτε ισχύοντες νόμους δημόσιων προμηθειών.

Για το λόγο αυτό έχουμε προσκαλέσει τις ανώνυμες εταιρείες-μετόχους μας όπως προβούν στην ονομαστικοποίηση των μετοχών τους μέχρι φυσικού προσώπου- κατά την έννοια του ως άνω προεδρικού διατάγματος- και να παράσχουν τις απαραίτητες πληροφορίες για τον μέχρι φυσικού προσώπου προσδιορισμό των μετόχων τους και ανακοινώνουμε σε αυτές τις συνέπειες της μη συμμόρφωσης τους ήτοι σε περίπτωση που δεν έχουν προβεί στη μέχρι φυσικού προσώπου- κατά την έννοια του ως άνω προεδρικού διατάγματος-ονομαστικοποίηση των μετοχών τους, οι προβλεπόμενες κυρώσεις συνίστανται στη στέρηση των δικαιωμάτων παραστάσεως και ψήφου στη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας, καθώς και των κάθε είδους περιουσιακών δικαιωμάτων που απορρέουν από τη μετοχική τους ιδιότητα. Τα δικαιώματα αυτά ανακτώνται μόνο εφόσον οι παραπάνω μέτοχοι ονομαστικοποιήσουν τις μετοχές τους και παράσχουν τις απαραίτητες πληροφορίες για τον μέχρι φυσικού προσώπου προσδιορισμό των μετόχων τους που είναι ανώνυμες εταιρείες κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 1 του Π.Δ. 82/96.

35. ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αξιότιμοι κύριοι Μέτοχοι,

Η Επιτροπή Ελέγχου της εταιρείας “**Quality & Reliability ΑΕ**” αποτελεί, σύμφωνα με την από 28/6/2022 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητη τριμελή επιτροπή, αποτελούμενη από δύο ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτο πρόσωπο, το οποίο πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020, στο πλαίσιο του ισχύοντος θεσμικού πλαισίου και των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης σχετικά με τις εταιρείες των οποίων κινητές αξίες διαπραγματεύονται σε οργανωμένη αγορά. Λειτουργεί στο πλαίσιο του, εγκεκριμένου από το Διοικητικό Συμβούλιο, Κανονισμού Λειτουργίας της, όπως αυτός εκάστοτε ισχύει. Σύμφωνα με αυτόν η θητεία των μελών της Επιτροπής δεν μπορεί να υπερβαίνει τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου που την όρισε, δεδομένης δε της ως άνω φύσεώς της ως ανεξάρτητης, η εκλογή και ο ορισμός του τρίτου προσώπου πραγματοποιείται από τη Γενική Συνέλευση, η οποία όμως δύναται να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο προς τούτο.

Η Επιτροπή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση θ της § 1 του άρθρου 44 του ν.4449/2017 όπως ισχύει, υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων της προς την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, σύμφωνα δε με την υπ’ αριθμ. 427/22.2.2022 εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, εκδίδεται μαζί με την ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση της Εταιρείας, αποτελώντας διακριτό μέρος του περιεχομένου αυτής.

Σκοπός, βασικές αρμοδιότητες της Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου αποσκοπεί στην υποβοήθηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τα Συστήματα Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.) και Εταιρικής Διακυβέρνησης (Σ.Ε.Δ.), τον τακτικό έλεγχο καθώς και την ασφάλεια των πληροφοριών και πληροφοριακών συστημάτων. Ειδικότερα:

- (α) Αποτελεί το δίαυλο επικοινωνίας μεταξύ του Διοικητικού Συμβουλίου, της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών και των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας σε ό,τι αφορά το έργο που της έχει ανατεθεί.
- (β) Συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκπλήρωση των καθηκόντων του σχετικά με:
 - i. την ορθή εφαρμογή των λογιστικών αρχών και της διαδικασίας σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
 - ii. τη διασφάλιση της επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, δηλαδή του συνόλου των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης καθώς και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, δηλαδή των άρθρων 1-24 του Ν.4706/2020
 - iii. την εποπτεία του τακτικού ελέγχου,
 - iv. την εποπτεία της ασφάλειας των πληροφοριών και πληροφοριακών συστημάτων της Εταιρείας

Η αναλυτική περιγραφή των αρμοδιοτήτων και της λειτουργίας της Επιτροπής περιλαμβάνονται στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και είναι διαθέσιμος στην ιστοσελίδα της εταιρείας <https://www.qnr.com.gr/en/investor-relations>.

Κατά την άσκηση του έργου της η Επιτροπή είχε πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν αναγκαίες και απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων της και διέθετε τους απαιτούμενους πόρους για την αποτελεσματική υλοποίηση του έργου της.

Σύνθεση της Επιτροπής, δεξιότητες και εμπειρία

Σύμφωνα με την από 28/06/2022 απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. εξελέγησαν ως μέλη αυτής με τριετή θητεία [ήτοι έως 28/06/2025], οι κ.κ. :

ΜΕΛΟΣ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Αγησίλαος Παναγάκος	Ανεξάρτητο μέλος που πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020
Θεόδωρος Γεώργας	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Παναγιώτα Γρηγοράκη	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου

Με την από 28/06/2022 απόφασή της η Επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα, **χρέη δε Προέδρου αυτής ανέλαβε ο κ. Αγησίλαος Παναγάκος**, ο οποίος έχει τεκμηριωμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική και παρίσταται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Τα μέλη της Επιτροπής είναι στο σύνολό τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα, τηρουμένων στο πρόσωπό τους των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των §§ 1 & 2 του άρθρου 9 του ν.4706/2020.

Τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους γνωρίζουν την δραστηριότητα της Εταιρείας και ένα εξ αυτών το οποίο είναι ανεξάρτητο από την εταιρεία διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική και λογιστική και παρίσταται στις συνεδριάσεις για την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Εκ των μελών της επιτροπής, ο κ. Αγησίλαος Παναγάκος διαθέτει τεκμηριωμένα επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Συνεδριάσεις και λειτουργία Επιτροπής

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει μετά από πρόσκληση του Προέδρου της, κατ' ελάχιστον τέσσερις (4) φορές τον χρόνο ή και σε συχνότερη βάση εφόσον τούτο απαιτείται από τις αρμοδιότητές της σε συνδυασμό με το πλάνο εργασιών της, η δε συνεδρίαση μπορεί να πραγματοποιείται και μέσω τηλεδιάσκεψης.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συζητά με το Διοικητικό Συμβούλιο για τις εργασίες της Επιτροπής σε κάθε προγραμματισμένη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο συνεδριάσεων.

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2022 [01/01-31/12/2022], η Επιτροπή συνεδρίασε **36 φορές** με τη συμμετοχή όλων των μελών της με την παρουσία, χωρίς δικαίωμα ψήφου, όπου κρίθηκε απαραίτητο κατά περίπτωση και λοιπών στελεχών της Διοίκησης και των ορκωτών ελεγκτών της Εταιρείας.

Οι βασικές συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου για το 2022 ήταν οι ακόλουθες:

ΒΑΣΙΚΕΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Εξέταση και αξιολόγηση του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2022 αν καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρημ/κης πληροφόρησης
Ενημέρωση από Υπεύθυνο Οικ. Υπηρεσιών για χρονοδιάγραμμα σύνταξης χρημ/κών καταστάσεων χρήσης 2021
Υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 1ο τρίμηνο 2022
Ενημέρωση από Ορκωτό για την εξέλιξη του ελέγχου της χρήσης 2021
Ενημέρωση από Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών για τη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης
Ενημέρωση Διευθύνοντος Συμβούλου για επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων 2021
Υποβολή συμπληρωματικής έκθεσης από Ορκωτό Ελεγκτή
Υποβολή Έκθεσης Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ. χρήσης 2021
Ενημέρωση από Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών για χρονοδιάγραμμα σύνταξης χρημ/κών καταστάσεων του 1ου 6μήνου 2022
Υποχρεωτικός έλεγχος χρήσης 2022
Ενημέρωση προς τους μετόχους της ετήσιας Γ.Σ για τα πεπραγμένα της χρήσης 2021
Ορισμός Προέδρου Επιτροπής Ελέγχου
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ - Υπεύθυνο Οικ. Υπηρεσιών -Ορκωτό Ελεγκτή για πορεία επισκόπησης επισκόπηση 6μήνου 2022
Ενημέρωση Διευθύνοντος Συμβούλου για επισκόπηση χρηματοοικονομικών καταστάσεων 1ου 6μήνου 2022
Ενημέρωση από Ορκωτό για την χορήγηση του πιστοποιητικού επισκόπησης των χρημ/κών καταστάσεων του 1ου 6μήνου 2022
Έγκριση μητρώου κινδύνων
Ενημέρωση για θέματα Συμπληρωματικής επιστολής ορκωτών
Υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 2ο τρίμηνο 2022
Υποβολή Έκθεσης Επιτροπής Ελέγχου προς το Δ.Σ για το 6μηνο 2022
Υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 3ο τρίμηνο 2022
Συνάντηση και ενημέρωση του Διευθύνοντα Σύμβουλο, Υπεύθυνου Οικονομικών Υπηρεσιών, Εσωτερικού Ελεγκτή, Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Διαχείρισης Κινδύνων & Ασφάλειας πληροφοριών, Υπεύθυνου Εταιρικών ανακοινώσεων & εξυπηρέτησης μετόχων για επιστολή ΕΛΤΕ που αφορά την αξιολόγηση του Σ.Ε.Ε
Ενημέρωση από Ορκωτό Ελεγκτή για το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου της χρήσης 2022 και βεβαίωση ότι θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρημ/κού κινδύνου της εταιρείας
Υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 4ο τρίμηνο 2022
Εξέταση και αξιολόγηση του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου χρήσης 2023 και αν καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρημ/κης πληροφόρησης
Αξιολόγηση εσωτερικού ελέγχου
Υποβολή απολογισμού ΥΠΕΣΕΛ χρήσης 2022

Αξιολόγηση Επιτροπής

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του έργου της Επιτροπής για το έτος 2022, διενεργήθηκε στο πλαίσιο της διαδικασίας αξιολόγησης του Δ.Σ. και των Επιτροπών της Εταιρείας πραγματοποιήθηκε δε με απόφαση της Επιτροπής της 02/01/2023 και από το ΔΣ την 31/1/2023. Η αξιολόγηση κατέδειξε μια Επιτροπή που εξετάζει αποτελεσματικά την ακεραιότητα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ομίλου καθώς και άλλες σημαντικές δημοσιοποιήσεις και παρακολουθεί αποτελεσματικά, αξιολογώντας ετησίως τον εσωτερικό έλεγχο τόσο σε αυτόνομη βάση εταιρείας, όσο και σε επίπεδο Ομίλου και ενημερώνει σχετικά το Δ.Σ. Η Επιτροπή διασφαλίζει αποτελεσματικά ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου διαθέτει τις ικανότητες και την τεχνογνωσία που της επιτρέπουν να αξιολογεί την αποτελεσματικότητα του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, του πλαισίου διαχείρισης κινδύνων και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με ιδιαίτερη έμφαση στους αναδυόμενους κινδύνους που ενδέχεται να επηρεάσουν αρνητικά την Εταιρεία. Η Επιτροπή ετησίως επανεξετάζει αποτελεσματικά την ανεξαρτησία, την αντικειμενικότητα, την επάρκεια και τη λειτουργική αποτελεσματικότητα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε επίπεδο Ομίλου.

Παρακολούθηση υποχρεωτικού ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 01/01/2021-31/12/2021 λαμβάνοντας υπόψη την παρ. 3 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 και την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Ο υποχρεωτικός έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης 2021 πραγματοποιήθηκε από την ελεγκτική εταιρία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας συντάχθηκαν σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και δεν εντοπίσαμε παρεκκλίσεις ως προς την αναγνώριση, αποτίμηση και ταξινόμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και θεωρούμε ότι οι παραδοχές και εκτιμήσεις της Διοίκησης είναι λογικές (εύλογες). Διαπιστώσαμε ότι οι σχετικές γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στο προσάρτημα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων είναι επαρκείς. Επισημαίνεται ότι η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει πάντοτε υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης που της υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή της ελεγκτικής εταιρείας που έχει προσληφθεί από την Εταιρεία, η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργείται και πληροί τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων μας, ενημερωθήκαμε από τον Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας για την διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, όπως επίσης ενημερωθήκαμε κατά τις συναντήσεις μας με τον Ορκωτό Ελεγκτή ελεγκτικής εταιρείας επί του προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου της χρήσης που έληξε 31-12-2021 πριν από την εφαρμογή του.

Προβήκαμε σε αξιολόγησή του και βεβαιωθήκαμε ότι το πρόγραμμα αυτό κάλυψε τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους βασικούς τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας.

Επίσης, πραγματοποιήσαμε συναντήσεις με τον Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών, τη διοίκηση της Εταιρείας και με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή, κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, κατά το στάδιο σχεδιασμού του ελέγχου, της εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου, αντιστοίχως.

Λάβαμε υπόψη μας και εξετάσαμε τα πιο σημαντικά ζητήματα και τους κινδύνους που ενδέχεται να έχουν επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας, καθώς και στις σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις της διοίκησης κατά την σύνταξή τους. Συγκεκριμένα, εξετάσαμε και αξιολογήσαμε τα κατωτέρω θέματα με αναφορά σε συγκεκριμένες ενέργειες επί των θεμάτων αυτών:

- Ως προς την Αξιολόγηση της χρήσης της παραδοχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας διαπιστώσαμε από τα ανεκτέλεστα υπόλοιπα των έργων της εταιρείας αλλά και από το business plan του ομίλου ότι δεν υφίσταται τέτοιο ζήτημα.
- Ως προς τις σημαντικές κρίσεις, παραδοχές και εκτιμήσεις κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διαπιστώσαμε ότι αυτές είναι λογικές (εύλογες).
- Ως προς την αποτίμηση περιουσιακών στοιχείων σε εύλογη αξία, διαπιστώσαμε ότι χρησιμοποιήθηκαν ειδικοί ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες, οι βασικές παραδοχές βασίστηκαν σε διαθέσιμα στοιχεία της αγοράς
- Ως προς την αξιολόγηση της ανακτησιμότητας των περιουσιακών στοιχείων έγιναν οι απαραίτητες εκτιμήσεις και έλεγχοι
- Ως προς τις γνωστοποιήσεις για τα ανωτέρω θέματα που απαιτούνται από τα Δ.Α.Π./Δ.Π.Χ.Α., διαπιστώσαμε ότι οι γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι επαρκείς.
- Ως προς τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως απεικονίζονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 01/01/2021-31/12/2021, δεν διαπιστώσαμε ασυνήθεις συναλλαγές.

Τέλος, είχαμε έγκαιρη και ουσιαστική επικοινωνία με τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ενόψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσής του προς την Επιτροπή Ελέγχου, ενώ επισημαίνουμε ότι επισκοπήσαμε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και θεωρούμε ότι είναι πλήρεις και συνεπείς σε σχέση με την πληροφόρηση που είχε τεθεί υπόψη μας, καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία.

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε επίσης συναντήσεις και ενημερώθηκε από την Οικονομική Διεύθυνση της Εταιρείας για τις Συνοπτικές Ενδιάμεσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας, σε εταιρικό και ενοποιημένο επίπεδο, οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ για την περίοδο 1.1.2022 έως 30.6.2022.

Κατά την παρουσίαση, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις κύριες λογιστικές παραδοχές που υιοθέτησε η Εταιρεία και ο Όμιλος για τη σύνταξη των Συνοπτικών Ενδιάμεσων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων που δεν διαφέρουν από αυτές που υιοθετήθηκαν το 2021. Η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το Διοικητικό Συμβούλιο και εισηγήθηκε την έγκριση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων αυτών.

Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση

Σχετικά με την διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (άρθρο 44, παρ. 3, περ. β' του Ν.449/2017), η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε:

- τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, ροής και διάχυσης των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας και
- την λοιπή δημοσιοποιούμενη πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ. χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες.

Κατά την ενάσκηση των αρμοδιοτήτων μας δεν διαπιστώσαμε αδυναμίες στη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης που να χρήζουν βελτίωσης.

Εξωτερικοί Ελεγκτές

Διορισμός των Εξωτερικών Ελεγκτών

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει κύρια αρμοδιότητα την επιλογή του τακτικού ελεγκτή. Στα σχετικά καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου περιλαμβάνονται και η εισήγηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό, επαναδιορισμό, και απομάκρυνση των εξωτερικών ελεγκτών. Εντός του 2022, η Επιτροπή αφού αξιολόγησε το ελεγκτικό της έργο των Ορκωτών Ελεγκτών καθώς και την αμοιβή τους η οποία αυξήθηκε σε λογικά πλαίσια και πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο η BDO να διοριστεί εκ νέου ως Εξωτερικός Ελεγκτής για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2022.

Επίσης διενέργησε αξιολόγηση τεσσάρων (4) προσφορών για την ανάθεση του έργου της αξιολόγησης του Σ.Ε.Ε και πρότεινε τις δύο (2) κατά τη γνώμη της εταιρείες που πληρούν τις προδιαγραφές της εταιρείας και της νομοθεσίας για την ανάθεση του ελέγχου. Ο Διευθύνων Σύμβουλος με απόφαση του την 26/12/2022 αποφάσισε την ανάθεση στην εταιρεία BDO.

Διασφάλιση της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητας και διατήρηση της αποτελεσματικότητας

Στη σχέση της με τον εξωτερικό ελεγκτή, η Επιτροπή οφείλει να διασφαλίζει ότι διατηρεί την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητά του και είναι αποτελεσματικός στη διενέργεια του τακτικού ελέγχου. Τόσο το Διοικητικό Συμβούλιο όσο και ο εξωτερικός ελεγκτής έχουν πολιτικές και διαδικασίες σχεδιασμένες για να προστατεύουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Η Επιτροπή λαμβάνει υπ' όψιν της την ετήσια δήλωση ανεξαρτησίας του εξωτερικού ελεγκτή και συζητά μαζί του απειλές, που ενδεχομένως να θέσουν σε κίνδυνο την ανεξαρτησία του, καθώς και τους τρόπους με τους οποίους διασφαλίζεται η αντιμετώπιση αυτών των απειλών. Η Επιτροπή εξετάζει κατά πόσον οι σχέσεις, λαμβανομένων υπόψη των απόψεων του εξωτερικού ελεγκτή, της Διοίκησης και του εσωτερικού ελέγχου, κατά περίπτωση, φαίνεται ότι μπορούν να επηρεάσουν την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή.

Η Επιτροπή δεν διατύπωσε καμία επιφύλαξη ως προς την Ανεξαρτησία των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Χρήση των εξωτερικών ελεγκτών για μη ελεγκτικές υπηρεσίες

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για την έγκριση μη ελεγκτικών υπηρεσιών στις Εταιρείες του Ομίλου, που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία. Η Επιτροπή θεωρεί ότι οι εξωτερικοί ελεγκτές κατέχουν σημαντική γνώση της δραστηριότητας του Ομίλου και του τρόπου με τον οποίο εφαρμόζονται οι λογιστικές πολιτικές. Αυτό σημαίνει ότι σε ορισμένες περιπτώσεις φορές κρίνεται πιο αποδοτικό οι εξωτερικοί ελεγκτές να παρέχουν μη ελεγκτικές υπηρεσίες. Σε ορισμένες περιπτώσεις δύναται να υφίστανται λόγοι εμπιστευτικότητας που καθιστούν τους εξωτερικούς ελεγκτές την προτιμώμενη επιλογή για να παρέχουν συγκεκριμένες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.

Ωστόσο, η προστασία της αντικειμενικότητας και της ανεξαρτησίας των εξωτερικών ελεγκτών αποτελεί κύρια προτεραιότητα. Για αυτό το λόγο η Επιτροπή διασφαλίζει ότι σε κάθε περίπτωση η παροχή τέτοιων υπηρεσιών δεν θα αλλοιώσει την ανεξαρτησία ή την αντικειμενικότητα του εξωτερικού ελεγκτή. Στο πλαίσιο των μη ελεγκτικών υπηρεσιών που δεν απαγορεύονται από τη νομοθεσία, η Επιτροπή θα πρέπει να κρίνει και να αξιολογήσει τα ακόλουθα:

- ενδεχόμενες απειλές κατά της ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας που προκύπτουν από την παροχή της υπηρεσίας και τυχόν διασφαλίσεις για την εξάλειψη ή τη μείωση των απειλών αυτών
- τη φύση των μη ελεγκτικών υπηρεσιών,
- εάν οι δεξιότητες και η εμπειρία του ελεγκτικού γραφείου το καθιστούν τον πλέον κατάλληλο πάροχο της μη ελεγκτικής υπηρεσίας,
- τις αμοιβές που προέκυψαν ή πρόκειται να προκύψουν για τις μη ελεγκτικές υπηρεσίες
- τα κριτήρια που διέπουν τις αμοιβές των προσώπων που διενεργούν τον έλεγχο.

Για το 2022, δεν παρασχέθηκαν τέτοιες υπηρεσίες

Σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων

Σχετικά με την παρακολούθηση, εξέταση και αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας της Εταιρείας όσον αφορά στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και στην εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων (άρθρο 44, παρ. 3, περ. γ' του Ν. 4449/2017), σε σχέση με την χρηματοοικονομική πληροφόρηση, η Επιτροπή Ελέγχου προέβη στις κατωτέρω ενέργειες:

- Αξιολόγηση της στελέχωσης και της οργανωτικής δομής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου ότι διαθέτει τα απαραίτητα μέσα, ότι είναι επαρκώς στελεχωμένη με δυναμικό και με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση,
 - Αξιολόγηση της ύπαρξης ή ανυπαρξίας περιορισμών στο έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, καθώς και την ανεξαρτησία που αυτή οφείλει να έχει, ώστε να επιτελεί ακώλυτα το έργο της,
 - Αξιολόγηση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων,
 - Εξέταση ότι το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων, καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης,
 - Ενημέρωση για το έργο της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και των εκθέσεων της και παρακολούθηση της ενημέρωσης του Δ.Σ. με το περιεχόμενο αυτών όσον αφορά τη χρημ/κη πληροφόρηση.
 - Παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου μέσω του έργου της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και του έργου του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή,
 - Επισκόπηση τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων της εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους με την αξιολόγηση των μεθόδων εντοπισμού, της παρακολούθησης, της αντιμετώπισης μέσω του Σ.Ε.Ε. και της μονάδας εσωτερικού ελέγχου καθώς και τη γνωστοποίηση στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο.
1. Τα αποτελέσματα των ανωτέρω ελέγχων σχετικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τα ευρήματα ετέθησαν υπ' όψη του Δ.Σ.
 2. Η Επιτροπή διαπίστωσε ότι δεν υπήρξαν προβλήματα άξια αναφοράς στις εκθέσεις της ΥΠΕΣΕΑ που ελέγχτηκαν και οι προτάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου έγιναν αποδεκτές. Η πλειοψηφία των προτάσεων της ΥΠΕΣΕΑ για το 2022 έχουν αντιμετωπισθεί.
 3. Η Επιτροπή πιστεύει ότι η βελτίωση και ενίσχυση του Σ.Ε.Ε και των ζητημάτων της Εταιρικής Διακυβέρνησης εν όψει του ελέγχου που θα πραγματοποιηθεί από ανεξάρτητο ορκωτό ελεγκτή είναι καθοριστικής σημασίας για την Εταιρεία (Mile Stone Project) και πρέπει να δοθεί ιδιαίτερη προσοχή από το Δ.Σ

Η Επιτροπή με σκοπό την παρακολούθηση της δραστηριότητας, του ρόλου και της αποτελεσματικότητας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου όπως επίσης και του προγράμματος ελέγχου της πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με την υπεύθυνη του Εσωτερικού Ελέγχου. Τα κύρια θέματα που εξετάστηκαν από την Επιτροπή εντός του 2022 είναι τα ακόλουθα:

Α) Αποτελέσματα εσωτερικού ελέγχου

Εξετάστηκαν τα σημαντικότερα ευρήματα του εσωτερικού ελέγχου όπως και οι απαντήσεις των υπευθύνων στα κάτωθι θέματα:

- 1) Έλεγχος αναγνώρισης εσόδων εταιρείας βάσει ΔΠΧΑ 15
- 2) Έλεγχος των διαδικασιών που αφορούν την εταιρική διακυβέρνηση
- 3) Έλεγχος διαδικασίας λήψης Ε/Ε από τράπεζες και κατάθεσης σε πελάτες
- 4) Εκτίμηση κινδύνων πληροφοριακών συστημάτων
- 5) Απολογισμός μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου χρήσης 2022

Β) Εύρος κάλυψης ελέγχων του τμήματος εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή παρακολούθησε την πρόοδο των ελέγχων που πραγματοποίησε το τμήμα εσωτερικού ελέγχου οι οποίες αφορούσαν σημαντικές περιοχές κινδύνου

Γ) Ετήσια αξιολόγηση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου

Η Επιτροπή αξιολόγησε τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου η οποία βασίσθηκε στην διεκπεραίωση των ελέγχων, στις ενημερώσεις της Επιτροπής, στις διορθωτικές ενέργειες ως προς τα ευρήματα και στις βελτιωτικές κινήσεις που έγιναν στην εταιρεία ως απόρροια των ευρημάτων του ελέγχου για την αντιμετώπιση των αδυναμιών και των κινδύνων.

Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης ήταν ότι η μονάδα εσωτερικού ελέγχου πραγματοποιεί τις εργασίες της με αποτελεσματικό τρόπο και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα της νομοθεσίας και του κανονισμού λειτουργίας της

Λοιπά θέματα

Η Επιτροπή κατά το έτος 2022 εξέτασε και τα ακόλουθα θέματα:

- 1) Τις επιπτώσεις της ενεργειακής κρίσης και του πολέμου στην Ουκρανία στις δραστηριότητες του ομίλου και στη διαμόρφωση των οικονομικών μεγεθών και τα μέτρα που ελήφθησαν
- 2) Συνέταξε εκθέσεις προς το Δ.Σ για τη χρήση που έληξε την 31/12/2021 αλλά και για το 1^ο 6μηνο 2022
- 3) Συντονισμό και επίβλεψη των εργασιών για τη συμμόρφωση της εταιρείας με τις απαιτήσεις της ΕΛΤΕ σε σχέση με την αξιολόγηση του Σ.Ε.Ε από ορκωτό ελεγκτή.
- 4) Τον τροποποιημένο κανονισμό λειτουργίας της εταιρείας (1^η τροποποίηση)
- 5) Το τροποποιημένο καταστατικό της εταιρείας

Η Επιτροπή μέχρι και τη δημοσίευση της παρούσας έκθεσης προέβη επίσης στις ακόλουθες ενέργειες

- 1) Ενέκρινε την έκθεση ανασκόπησης (follow up) της ΥΠΕΣΕΛ για τα έτη 2011-2021
- 2) Ενέκρινε την παρούσα έκθεση πεπραγμένων για την ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων
- 3) Παρακολούθησε την εξέλιξη των εργασιών για την αξιολόγηση του Σ.Ε.Ε από τον ορκωτό ελεγκτή

Πληροφορίες Βιώσιμης Ανάπτυξης

Η εταιρεία βάσει των κριτηρίων του άρθρου 151 του Ν. 4548/2018 **δεν υποχρεούται σε εφαρμογή πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης.**

Η εταιρεία στα πλαίσια της βιωσιμότητας (άρθρο 150 του Ν.4548/2018) παρέχει πληροφορίες για περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα στους μετόχους και στα ενδιαφερόμενα μέρη οι οποίες θα δημοσιοποιηθούν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/12/2022.

1) Περιβάλλον

Η διοίκηση του ομίλου Quality and Reliability A.E. δείχνοντας τον σεβασμό που την διακατέχει για την προστασία του περιβάλλοντος, έχει αναπτύξει Σύστημα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης το οποίο καλύπτει όλες τις δραστηριότητες του ομίλου.

2) Σεβασμός των δικαιωμάτων των εργαζόμενων

Η εταιρεία συμμορφώνεται πλήρως με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την εργατική και ασφαλιστική νομοθεσία.

3) Πολιτική πολυμορφίας οργάνων

Η διοίκηση του ομίλου εφαρμόζει πολιτική πολυμορφίας της σύνθεσης των εποπτικών οργάνων της σε επαγγελματικό και κοινωνικό επίπεδο, διαφορά φύλου, καθώς και ηλικιακή μεταξύ τους απόσταση, πρακτική η οποία φέρνει ισορροπία στην άσκηση των καθηκόντων αυξάνοντας ταυτόχρονα τη διαφάνεια των πρακτικών εφαρμογής της επιχειρηματικής δραστηριότητας

4) Πολιτική ίσων ευκαιριών

Η διοίκηση του ομίλου σέβεται και προασπίζεται τη διαφορετικότητα των Εργαζομένων της (π.χ. ηλικία, φύλο, φυλή, εθνικότητα, θρησκεία, αναπηρία/ειδικές ικανότητες, γενετήσιο προσανατολισμό κ.λ.π.).

5) Υγιεινή και ασφάλεια

Η προστασία της υγείας και της ασφάλειας των εργαζομένων αποτελεί ύψιστη προτεραιότητα για την Διοίκηση του Ομίλου, η οποία παρακολουθεί και ελέγχει συστηματικά όλους τους κινδύνους που ενδέχεται να ανακύψουν από την δραστηριότητα αυτής και λαμβάνει όλα τα αναγκαία προληπτικά μέτρα για την αποφυγή ατυχημάτων.

Η εταιρεία επίσης ενσωματώνει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις μη χρηματοοικονομικά κριτήρια, τα οποία αφορούν στο περιβάλλον, την κοινωνία και την εταιρική διακυβέρνηση (δείκτες ESG)

Η εταιρεία πληροί όλες τις απαραίτητες διαδικασίες διασφάλισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο ISO 9001: 2008 και το ISO / IEC 27001: 2013

Μαρούσι, 14.02.2023

Η Επιτροπή Ελέγχου

**Ο Πρόεδρος
Αγησίλαος Παναγάκος
ΑΔΤ ΑΟ102163**

**Το Μέλος
Θεόδωρος Γεώργας
ΑΔΤ 068144**

**Το Μέλος
Παναγιώτα Γρηγοράκη
ΑΔΤ ΑΒ 569840**

Μαρούσι 28/04/2023

**Ο
ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.**

**Δημήτριος
Γεωργόπουλος**

ΑΔΤ ΑΒ661000

**Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ Δ.Σ.**

Εμμανουήλ Ξιώνης

ΑΔΤ Χ 561755

**Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**Παναγιώτης
Πασχαλάκης**

ΑΔΤ ΑΚ506267

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ &
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Αριστέιδης
Σερέπετης**

**ΑΔΤ ΑΜ 542115
Α΄ΤΑΞΗΣ Α.Μ. 0020967**

36. ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΤΗΤΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας σε ενοποιημένη και μη βάση καθώς και της θυγατρικής της, είναι καταχωρημένες στο διαδίκτυο στη διεύθυνση www.qnr.com.gr , www.myebbooks.gr,

QUALITY & RELIABILITY ABEE-Ετήσια Οικονομική Έκθεση 01.01.2022-31.12.2022



QUALITY & RELIABILITY - ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΒΕΕ

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 853601000 - ΕΔΡΑ : ΚΟΝΙΤΣΗΣ 11Β 15125 ΜΑΡΟΥΣΙ

Στοιχεία και πληροφορίες χρήσης από 01 Ιανουαρίου 2022 έως 31 Δεκεμβρίου 2022

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας QUALITY & RELIABILITY ABEE και των ενοποιημένων στοιχείων του Ομίλου. Συνιστάμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιοδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να αναρρέξει στην διεύθυνση διαδικτύου της όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του Νομίμου Ελεγκτή.

Διεύθυνση Διαδικτύου: www.qnr.com.gr
 Αρμόδια Υπηρεσία: Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού, Γενική Γραμματεία Εμπορίου, Δ/νση Εταιρειών & ΓΕΜΗ
 Ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο: 28 Απριλίου 2023
 Νόμιμος Ελεγκτής: ΧΡΗΣΤΟΦΟΡΟΣ ΑΚΙΝΙΩΤΗΣ ΑΜ ΣΟΕΛ 35961
 Ελεγκτική Εταιρεία: ΒΔΟ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΕ, ΑΜΣΟΕΛ 173
 Τύπος Έκθεσης Ελέγχου: Με σύμφωνη γνώμη
Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:
 Δημήτριος Γεωργιόπουλος : Πρόεδρος Δ.Σ.- Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Εμμανουήλ Ξιώνης : Αντιπρόεδρος Δ.Σ.-Εκτελεστικό Μέλος ,
 Παναγιώτης Πασχαλάκης : Δ/νων Σύμβουλος -Εκτελεστικό Μέλος, Αθανασία Παπασπύρου : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
 Παναγιώτα Γρηγοράκη : Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Σταματίνα Δοκοπούλου : Μη Εκτελεστικό Μέλος, Θόδωρος Γεωργιάς : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά σε ευρώ)					ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ποσά σε ευρώ)				
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		Εμμεση μέθοδος	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021		01.01.2022	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2021
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	933.313,12	883.487,23	869.850,11	799.158,24	Λειτουργικές δραστηριότητες	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	1.330.888,43	1.072.688,33	1.330.187,23	1.072.029,39	Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	66.270,26	-552.535,29	352.710,41	-440.280,25
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	113.633,75	148.248,06	40.253,46	113.221,61	Κέρδη από πώληση παγίων		0,00		
Επενδύσεις σε θυγατρικές & κοινοπραξίες	28.915,00	0,00	647.500,00	647.501,00	Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποθέματα	225.746,52	223.305,08	106.774,91	156.971,95	Αποσβέσεις	600.376,79	483.605,14	579.510,81	470.437,66
Αιματώσεις, αιτί & ελλείψεις	2.400.647,78	1.929.135,23	1.110.134,05	1.476.860,40	Αποσβέσεις επενδύσεων	-10.281,15	-10.281,13	-10.281,15	-10.281,13
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	4.771.991,74	3.119.205,97	4.761.831,20	2.949.098,16	Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	-21.400,00	0,00	-21.400,00	0,00
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	90.099,18	90.099,18	90.099,18	90.099,18	Συναλ/κες διαφορές	-354,17	450,51	-2.824,30	-2.469,53
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	9.896.235,62	7.466.169,08	8.956.630,14	7.304.939,93	Προβλέψεις / Απομειώσεις	-4.709,24	16.686,83	-16.924,50	-1.214,51
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΙΣ					Αποτελέσματα (έσοδα & έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-2,08	-50,25	0,00	-48,37
Μετοχικό Κεφάλαιο	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	353.780,63	302.610,20	217.159,47	206.430,18
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-5.334.911,84	-5.365.442,24	-3.266.647,62	-3.524.297,42	Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	2.321.721,76	2.291.191,36	4.389.986,98	4.132.336,18	Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-22.441,44	-57.326,33	30.197,04	-30.503,98
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	0,00	0,00	0,00	0,00	Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-2.091.167,83	-528.148,23	-1.417.098,06	227.059,52
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	2.321.721,76	2.291.191,36	4.389.986,98	4.132.336,18	(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	1.660.274,70	625.786,70	1.464.044,52	427.270,35
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.894.459,40	2.096.052,54	4.74.787,62	664.532,64	Μείον:				
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	2.206.719,14	1.271.422,70	1.288.434,68	1.186.702,74	Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβλητέα	-353.780,63	-302.610,20	-217.159,47	-206.430,18
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.472.335,22	1.807.502,48	2.803.421,86	1.321.368,37	Καταβλητέοι Φόροι	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	7.573.513,76	5.174.977,72	4.566.644,16	3.172.603,75	Σύνολο εισροών (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	185.565,84	-21.812,05	958.834,77	639.978,76
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΩΣΕΩΝ (γ)+(δ)	9.896.235,62	7.466.169,08	8.956.630,14	7.304.939,93	Επενδυτικές δραστηριότητες				
					Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	-28.915,00	0,00	0,00	-10.000,00
					Αγορά ενσώματων άυλων παγίων στοιχείων	-886.960,52	-259.707,68	-886.960,52	-222.236,84
					Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
					Τόκοι εισπραχθέντες	2,09	50,25	0,00	48,37
					Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
					Λειτουργικές ροές από διακοπείσες δραστηριότητες	0,00	0,00	0,00	0,00
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	-915.873,43	-269.667,43	-886.960,52	-232.188,47
					Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
					Εισπράξεις-μεώσεις μετοχικού κεφαλαίου & λοιπών κινήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
					Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	2.112.985,60	101.000,00	1.400.000,00	0,00
					Εξοφλήσεις δανείων	-1.322.314,55	-98.146,59	-1.437.363,45	-706.140,24
					Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	790.671,05	2.853,41	-37.363,45	-706.140,24
					Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	60.363,46	-278.616,07	34.510,80	-298.349,95
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	768.015,41	1.046.631,48	698.451,07	996.801,02
					Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	828.378,87	768.015,41	732.961,87	698.451,07
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ποσά σε ευρώ)					ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ				
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021					
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (1.1.2022 και 1.1.2021 αντίστοιχα)	2.291.191,36	2.902.822,14	4.132.336,18	4.644.317,17	QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2017-2022
Κέρδη μετά από φόρους	5.348,51	-631.281,32	256.117,94	-511.635,66	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ -ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΙΓΑΙΟΥ	ΕΛΛΑΔΑ	51,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2009-2022
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ -ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ	ΕΛΛΑΔΑ	54,51%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2009-2022
Συμψηφισμός ζημιών παρελθουσών χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ ΚΑΙ PC SYSTEMS - ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ	ΕΛΛΑΔΑ	78,15%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	12/6/2007-31/12/2022
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	1.531,85	19.650,54	1.531,86	-345,34	QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES LTD	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2022
Λοιπές διαφορές	23.650,04	0,00	0,00	0,00	GREENOVATIVE ENERGY SOLUTIONS AE	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2011-2014 - 2022
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2022 και 31.12.2021 αντίστοιχα)	2.321.721,76	2.291.191,36	4.389.986,98	4.132.336,18	Q&R USA LTD	Η.Π.Α	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2017 - 2022
					BLUEPOINT & PARTNERS CYPRUS LTD	ΚΥΠΡΟΣ	50,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2022
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.				Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ				
					ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ				
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ ΑΔΤ ΑΒ661000	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ ΑΔΤ Χ 561755				ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ ΑΔΤ ΑΚ506267				
					ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΕΡΡΕΠΕΤΣΗΣ Α' ΤΑΞΗΣ Α.Μ. 0020967				