ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΤΟΥ ΟΜΙΛΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΠΟ 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΕΩΣ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2024

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

Η Ετήσια οικονομική έκθεση του 2024 εγκρίθηκε από το Δ.Σ της Quality & Reliability την 28 Απριλίου 2025 και έχει αναρτηθεί στο διαδίκτυο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας www.qnr.com.gr

1. ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
2. ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
3. ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ
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. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ
28. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ –ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
29. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ
30. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ
31. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΥΛΟΓΗΣ ΑΞΙΑΣ
32. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ
33. ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ 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. Σοφία Σωτηράκου Πρόεδρος Δ.Σ., Ειρήνη Νικολοπούλου 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 01/01/2024-31/12/2024 , οι οποίες καταρτίσθηκαν σύμφωνα με τα ισχύοντα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς απεικονίζουν κατά τρόπο αληθή τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού, την καθαρή θέση ,τα αποτελέσματα της χρήσης και τις ταμιακές ροές της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY Α.Ε., 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 Α.Ε. 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 28/04/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.
Σοφία Σωτηράκου	Παναγιώτης Πασχαλάκης	Ειρήνη Νικολοπούλου
ΑΔΤ ΑΡ 005928	ΑΔΤ Α00546042	ΑΔΤ ΑΚ 082837

2. ΕΤΗΣΙΑ ΈΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ «QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ» ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1.1.2024-31.12.2024

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 01/01/2024 έως 31/12/2024.

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ακολουθεί (εφεξής καλούμενη για λόγους συντομίας ως <<Έκθεση>>),αφορά στην χρονική περίοδο της τρέχουσας χρήσεως 2024 (1.1.2024 - 31.12.2024). 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 εμπεριστατωμένη 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 AE και οι ακόλουθες εταιρείες:

- **Κοινοπραξία PC SYSTEMS και QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E. ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ** 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 (*)
- **Q&R FINANCIAL SERVICES AE (** μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION 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 2025
(**) Την 7/10/2024 έγινε η διαγραφή της εταιρείας από το μητρώο εταιρειών
(***) Την 1/8/2024 μεταβιβάστηκε το σύνολο των μετοχών στην Blue Point Consulting SRL

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 2024.
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 2024

02 Φεβρουαρίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η Quality & Reliability Α.Ε. σε εφαρμογή του Ν.3356/2007 όπως ισχύει και σε συνέχεια της γνωστοποίησης που έλαβε από τον κ. Ευάγγελο Νικολακάκη σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου επί των μετοχών της εταιρείας , γνωστοποιεί ότι οι κ.κ. Νικολακάκης Ευάγγελος , Νικολακάκη Ιωάννα , Νικολακάκη Χρυσάνθη (ΚΕΜ) προχώρησαν σε πώληση μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχουν άμεσα στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας , όπου το ποσοστό συμμετοχής τους μετά την συναλλαγή αυτή κατήλθε του ποσοστού 5% και από 5,229% έγινε 4,935% .

05 Φεβρουαρίου 2024

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ - ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007:
Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η Quality & Reliability Α.Ε. σε εφαρμογή του Ν.3356/2007 όπως ισχύει και σε συνέχεια της γνωστοποίησης που έλαβε από τον κ. Ευάγγελο Νικολακάκη την 02/02/2024 σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου επί των μετοχών της εταιρείας , γνωστοποιεί ότι οι κ.κ. Νικολακάκης Ευάγγελος , Νικολακάκη Ιωάννα , Νικολακάκη Χρυσάνθη (ΚΕΜ) την 30/01/2024 προχώρησαν σε πώληση μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχουν άμεσα στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, όπου το ποσοστό συμμετοχής τους μετά την συναλλαγή αυτή κατήλθε του ποσοστού 5% και από 5,229% έγινε 4,935% .

05 Φεβρουαρίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποίησεων που έλαβε την 02/02/2024 ότι :

1) η κ. Σωτηράκου Σοφία Τριάντη προέβη την 02/02/2024 σε αγορά 8.750.100 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα ξεπέρασε το ποσοστό του 25% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατέχει 31,998% άμεσα σε μετοχές εκδόσεως της εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου. Μετά την ανωτέρω συναλλαγή η κα Σωτηράκου Σοφία Τριαντή κατέχει 8.750.100 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε ποσοστό 31,999 %.
2) ο μέτοχος John Arthur Bray Croker προέβη την 02/02/2024 σε πώληση 7.150.100 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατείχε. Πιο συγκεκριμένα μετά την ανωτέρω συναλλαγή ο κ. John Arthur Bray Croker κατήλθε άμεσα από το 24,904% στο 0,00% και έμμεσα από το 1,244% στο 0,00% .
3) ο μέτοχος κ. Νικόλαος Πασχαλάκης προέβη την 02/02/2024 σε πώληση 750.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα κατήλθε του ποσοστού του 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατέχει το 3,124% άμεσα σε μετοχές εκδόσεως της εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου. Μετά την ανωτέρω συναλλαγή ο κ. Νικόλαος Πασχαλάκης κατέχει 854.255 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε ποσοστό 3,124%.
4) ο μέτοχος κ. Θεόδωρος Καραγιάννης προέβη την 02/02/2024 σε πώληση 850.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα κατήλθε του ποσοστού του 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατέχει το 4,009% άμεσα σε μετοχές εκδόσεως της εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου.Μετά την ανωτέρω συναλλαγή ο κ. Θεόδωρος Καραγιάννης κατέχει 1.096.268 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε ποσοστό 4,009%.

16 Φεβρουαρίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η Quality & Reliability Α.Ε. , σε εφαρμογή του Ν.3356/2007 όπως ισχύει και σε συνέχεια της γνωστοποίησης που έλαβε από τον κ. Γεώργιο Ρουμελιώτη του Αθανασίου την 15/02/2024 σχετικά με τα δικαιώματα ψήφου επί των μετοχών της εταιρείας , γνωστοποιεί ότι ο κ. Γεώργιος Ρουμελιώτης την 13/02/2024 προχώρησε σε αγορά μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει άμεσα στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας , όπου το ποσοστό συμμετοχής τους μετά την συναλλαγή αυτή ανήλθε του ποσοστού 5% και συγκεκριμένα κατέχει 7,022% άμεσα σε μετοχές εκδόσεως της εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου .

Μετά την ανωτέρω συναλλαγή ο κ. Γεώργιος Ρουμελιώτης κατέχει 1.920.100 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε ποσοστό 7,022 %.

13 Μαρτίου 2024

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY AE" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 12/03/2024, εξελέγησαν δύο (2) νέα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ο κ. Απόστολος Τουρκαντώνης του Ιωάννη και η κ. Χριστίνα Ζαχαριάδη του Νικολάου σε αντικατάσταση των παραιτηθέντων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών κ Δημήτριου Γεωργόπουλου και κ. Αθανασία Παπασπύρου αντιστοίχως.
Το βιογραφικό του κ. Απόστολου Τουρκαντώνη και της κ. Χριστίνας Ζαχαριάδη είναι αναρτημένα στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.qnr.com.gr
Ο κ. Απόστολος Τουρκαντώνης και η κ. Χριστίνα Ζαχαριάδη διαθέτουν γνώση και επάρκεια επί των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας του νόμου και της σχετικής πολιτικής της Εταιρείας.
Στο πρόσωπο του κ. Απόστολου Τουρκαντώνη και της κ. Χριστίνας Ζαχαριάδη 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 των νέων μελών στην οποία το Δ.Σ. προέβη σε αντικατάσταση των μελών που παραιτήθηκαν και απώλεσαν 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 12/03/2024 ως ακολούθως:

1. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος του ΔΣ.

2. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος.

3. ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ του Ηρακλέους, Αντιπρόεδρος του ΔΣ -Εκτελεστικό Μέλος.

4. ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΖΑΧΑΡΙΑΔΗ του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

5. ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

6. ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΛΑΓΟΥ του Γεωργίου, Εκτελεστικό Μέλος

Σημειώνεται ότι η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ορισθεί τριετής από της εκλογής του από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 12ης Ιουνίου 2023.
Παράλληλα, κατόπιν των ως άνω παραιτήσεων α) του ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, κ. Δημήτριου Γεωργόπουλου και β) της κ. Αθανασίας Παπασπύρου από Μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 12.03.2024 απόφαση του όρισε ως νέα μέλη της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, α) κ. Απόστολο Τουρκαντώνη και β) κ. Χριστίνα Ζαχαριάδη, σε αντικατάσταση του κ. Δημήτριου Γεωργόπουλου και της κ. Αθανασίας Παπασπύρου αντιστοίχως.

Σε συνεχεία, η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων με την από 12.03.2024 απόφαση της και κατόπιν της από 12.03.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ του Στυλιανού, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ-Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

2. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ του Ιωάννη, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ-Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων
3. ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΖΑΧΑΡΙΑΔΗ του Νικολάου , ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ-Μέλος της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

15 Μαρτίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών

Η Εταιρία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με το Ν.3556/2007 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, ότι ο κ. Αριστείδης Σερέπετσης του Γεωργίου, Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, πραγματοποίησε την Πέμπτη 14/3/2024 πώληση 27.695 κοινών ονομαστικών μετοχών Q & R. Η συνολική αξία της συναλλαγής ανήλθε σε 30.102,86 ευρώ.

26 Μαρτίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποιήσεων που έλαβε την 26/03/2024 ότι :

1) Ο κ. Γεώργιος Ρουμελιώτης του Αθανασίου προέβη την 22/03/2024 σε πώληση 1.370.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα κατήλθε του ποσοστού του 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατήλθε από το 7,022% στο 2,012 % .
2) Η εταιρεία Marbella Investments INC προέβη την 22/03/2024 σε αγορά 1.370.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα ξεπέρασε το ποσοστό του 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατέχει 5,010% άμεσα σε μετοχές εκδόσεως της εταιρείας καθώς και τα αντίστοιχα δικαιώματα ψήφου. Μετά την ανωτέρω συναλλαγή η η εταιρεία Marbella Investments INC κατέχει 1.370.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Εταιρείας που αντιστοιχούν σε ποσοστό 5,010 %.

29 Μαρτίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών

Η Εταιρία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με το Ν.3556/2007 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, ότι ο κ. Αριστείδης Σερέπετσης του Γεωργίου, Οικονομικός Διευθυντής της Εταιρείας, πραγματοποίησε την Πέμπτη 28/3/2024 πώληση 42.305 κοινών ονομαστικών μετοχών Q & R. Η συνολική αξία της συναλλαγής ανήλθε σε 57.177,79 ευρώ.

22 Απριλίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποιήσεων που έλαβε την 19/03/2024 ότι η εταιρεία Marbella Investments INC προέβη την 17/04/2024 σε πώληση 1.362.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα κατήλθε του ποσοστού του 5% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατήλθε από το 5,010% στο 0,0292 %

25 Απριλίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ

Η Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει το Οικονομικό ημερολόγιο για το οικονομικό έτος 2024 σύμφωνα με τον κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών , ως ακολούθως:

1) Δημοσίευση Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων 2023 και ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.qnr.com.gr) και του Χρηματιστηρίου Αθηνών (www.helex.gr): Δευτέρα 29 Απριλίου 2024
2) Ετήσια Γενική Συνέλευση: Παρασκευή 19 Ιουλίου 2024

Η εταιρεία δεν θα διανείμει μέρισμα για τη χρήση 2023.
Η εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα να μεταβάλει τις προαναφερόμενες ημερομηνίες αφού πρώτα ενημερώσει έγκαιρα το Επενδυτικό Κοινό.

30 Απριλίου 2024
ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ 2024

Η Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει την τροποποίηση του Οικονομικού Ημερολογίου έτους 2024 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:

Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων 21/5/2024

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.

30 Απριλίου 2024
ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 21η.05.2024

Με την από 30.04.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» («Εταιρία) και σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι για συμμετοχή σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 21 Μαΐου 2024, ημέρα Τρίτη και ώρα [09:00] πμ, στα γραφεία της Εταιρίας επί της οδού Κονίτσης 11Β στο Μαρούσι, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία

2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.

3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

30 Απριλίου 2024
ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Δ.Σ. ΕΙΣΗΓΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4.1.3.13.1 ΚΑΙ 4.1.3.13.2 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ Χ.Α.Α

Ειδική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία "«QUALITY& RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»" (η «Εταιρεία»), σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το άρθρο 22, παράγραφος 1, του Ν. 4706/2020 (η «Έκθεση») Ι.Εισαγωγή

1. Κατά τη συνεδρίασή του της 30.04.2024, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (το «ΔΣ» ή το «Διοικητικό Συμβούλιο»), έλαβε τις ακόλουθες, μεταξύ άλλων, αποφάσεις:

Τη σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας (η «ΕΓΣ» ή η «Έκτακτη Γενική Συνέλευση») στις 21.5.2024 και ώρα [09:00] και σε περίπτωση μη επίτευξη της απαιτούμενης απαρτίας σε επαναληπτική στις 3.6.2024 και ώρα [09:00] με θέμα (i) τη λήψη απόφασης για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέχρι και €30,1 εκατ., με την καταβολή μετρητών, δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων μετόχων της και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,28 η κάθε μία (οι «Νέες Μετοχές») (άπαντα τα ανωτέρω η «Αύξηση»), (ii) την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της Αύξησης, και (iii) την εξουσιοδότηση του ΔΣ, μεταξύ άλλων, να καθορίσει την τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών (η «Τιμή Διάθεσης») κατ' άρθρο 25, παράγραφος 2 του Ν. 4548/2018, να εξειδικεύσει τους λοιπούς όρους, τη δομή, συμπεριλαμβανομένης της διάθεσης τυχόν αδιάθετων Νέων Μετοχών, και το χρονοδιάγραμμα της Αύξησης, καθώς και να προβεί σε κάθε άλλη δικαιοπραξία, πράξη και ενέργεια για την υλοποίηση και ολοκλήρωση της Αύξησης, συμπεριλαμβανομένης της εισαγωγής των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών (το «ΧΑ»). Ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών θα ισούται με το πηλίκο της διαιρέσεως του συνολικού ποσού των αντληθέντων κεφαλαίων δια της Τιμής Διάθεσης. Το ποσό της ονομαστικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας θα ισούται με το γινόμενο του αριθμού των Νέων Μετοχών (όπως αυτός θα προκύψει κατά τα ανωτέρω) επί την ονομαστική αξία κάθε μίας Νέας Μετοχής.

2. Στο πλαίσιο της εισήγησής του προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση σχετικά με την Αύξηση, το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει και τα ακόλουθα:

(α) Οι Νέες Μετοχές να διατεθούν μέσω δημόσιας προσφοράς με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, κατόπιν έγκρισης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και δημοσίευσης από την Εταιρία ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980, τον Ν. 4706/2020 και τις εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Η προθεσμία καταβολής του ποσού της Αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου να μην είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ή μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 20 και 25 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, να υπάρξει δυνατότητα μερικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018.

(β) Η Τιμή Διάθεσης να δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας κατά το χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης στην Αύξηση. Η συνολική διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της τυχόν υψηλότερης Τιμής Διάθεσης να αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

(γ) Να μην εκδοθούν κλάσματα των Νέων Μετοχών και οι Νέες Μετοχές που θα προκύψουν από την Αύξηση να δικαιούνται μέρισμα από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης (01.01.2024-31.12.2024) και εφεξής, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας, εφόσον προκύψουν διανεμητέα κέρδη και εγκριθεί η διανομή μερίσματος για την εν λόγω χρήση και, επιπλέον, εφόσον οι Νέες Μετοχές έχουν πιστωθεί στους λογαριασμούς αξιογράφων των δικαιούχων που προσδιορίζονται μέσω του Συστήματος Άυλων Τίτλων (το «Σ.Α.Τ.») που διαχειρίζεται η εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία» (η «ΕΛ.Κ.Α.Τ.»), κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης μερίσματος.

(δ) Τον ορισμό προθεσμίας 14 ημερολογιακών ημερών για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 26, παράγραφος 2, του Ν. 4548/2018.

(ε) Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση να έχουν:

(i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ. κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων (record date), ήτοι κατά την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης (σύμφωνα με την παρ. 5.2. του Κανονισμού του ΧΑ), εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους, και

(ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο ΧΑ.

Τα ανωτέρω υπό (i) και (ii) αναφερόμενα πρόσωπα (από κοινού οι «Δικαιούχοι») θα δικαιούνται να ασκήσουν δικαιώματα προτίμησης για την απόκτηση Νέων Μετοχών.

Ο μέγιστος αριθμός Νέων Μετοχών για τις οποίες θα μπορεί να εγγραφεί ένας Δικαιούχος είναι άμεση συνάρτηση του αριθμού των δικαιωμάτων προτίμησης που κατέχει. Τα δικαιώματα προτίμησης θα είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο ΧΑ από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου άσκησής τους μέχρι και τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 5.3.1.2 περίπτωση (5) του Κανονισμού ΧΑ.

(ζ) Να παρασχεθεί δικαίωμα προεγγραφής (το «Δικαίωμα Προεγγραφής») στους Δικαιούχους που θα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους για την απόκτηση από κάθε ασκήσαντα Δικαιούχο, στην Τιμή Διάθεσης, Νέων Μετοχών που τυχόν θα μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης (οι «Αδιάθετες Μετοχές») και κατά την αναλογία των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης από έκαστο Δικαιούχο. Οι ειδικότεροι όροι και προϋποθέσεις για την άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής, όπως και οι κανόνες κατανομής τυχόν Αδιάθετων Μετοχών, προτείνεται να προσδιοριστούν από το ΔΣ με νεότερη απόφασή του, δυνάμει της αιτούμενης εξουσιοδότησης προς αυτό, και θα αποτυπωθούν στο Ενημερωτικό Δελτίο που θα συνταχθεί από την Εταιρεία και δημοσιευθεί κατόπιν της έγκρισής του από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

(η) Εάν, μετά τις κατανομές Νέων Μετοχών βάσει των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης και των Δικαιωμάτων Προεγγραφής, εξακολουθούν να υφίστανται Αδιάθετες Μετοχές, αυτές να διατεθούν κατά την ελεύθερη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου κατ · άρθρο 26 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 σε τιμή που δεν θα είναι μικρότερη από την Τιμή Διάθεσης, άλλως το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας να αυξηθεί μόνον κατά το ποσό της τελικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του ν. 4548/2018 (δυνατότητα μερικής κάλυψης)..

(ι) Τον ορισμό προθεσμίας μέχρι τέσσερις (4) μήνες από την ημερομηνία λήψης απόφασης από το Διοικητικό Συμβούλιο με την οποία καθορίζεται η Τιμή Διάθεσης για την καταβολή της Αύξησης, σύμφωνα με το άρθρο 25, παράγραφος 2, του Ν. 4548/2018.

(ια) Την παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας όπως, μεταξύ άλλων:

1. Ορίσει την τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών (εφεξής η «Τιμή Διάθεσης») εντός χρονικού διαστήματος, το οποίο δεν θα υπερβαίνει το ένα (1) έτος από την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από την Γ.Σ., σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.
2. Ορίσει την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης και την περίοδο διαπραγμάτευσης και άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης.
3. Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές, μετά την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, καθορίσει όλους τους τεχνικούς και διαδικαστικούς όρους άσκησης του δικαιώματος προεγγραφής από όσους μετόχους έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους, καθώς και τον τρόπο και την προθεσμία άσκησής του.
4. Καθορίσει τη διαδικασία για την επιστροφή αδέσμευτων ποσών σε περίπτωση μερικής ή μη ικανοποίησης των δικαιωμάτων προεγγραφής.
5. Διαθέσει, κατά· την ελεύθερη κρίση του, τυχόν αδιάθετες μετοχές, σε περίπτωση που υπάρξουν παρά την άσκηση των ανωτέρω δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής.
6. Να εξειδικεύσει προς λοιπούς όρους, τη δομή και το χρονοδιάγραμμα προς Αύξησης, καθώς και να προβεί σε κάθε άλλη δικαιοπραξία, πράξη και ενέργεια για την υλοποίηση και ολοκλήρωση προς Αύξησης, συμπεριλαμβανομένης προς εισαγωγής των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑ.
7. Μεριμνήσει για τη λήψη κάθε πρόσφορου μέτρου για την ολοκλήρωση της Αύξησης, συμπεριλαμβανομένων του ορισμού των αναδόχων και συμβούλων που θα διαμεσολαβήσουν στη δημόσια προσφορά των Νέων Μετοχών, της κατάρτισης και υποβολής προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για έγκριση των σχεδίων του Ενημερωτικού Δελτίου και του τελικού προς έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου, της λήψης των απαιτούμενων αδειών ή και εγκρίσεων από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Χ.Α. και κάθε αρμόδια αρχή στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρίας, και γενικότερα να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες και να ρυθμίσει τις λεπτομέρειες για την ανωτέρω Αύξηση και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α., με δικαίωμα υπεξουσιοδότησης προς οποιονδήποτε των μελών του ή υπαλλήλων της Εταιρίας

ΙΙ. Απολογισμός της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων από την προηγούμενη αύξηση

Δεδομένου ότι έχει παρέλθει διάστημα άνω των τριών (3) ετών από την ολοκλήρωση της προηγούμενης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, δεν παρατίθενται απολογιστικά στοιχεία χρήσης κεφαλαίων καθώς η περ. 1 (α) της παρ. 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χ.Α. και η σχετική πρόβλεψη της διάταξης του άρθρου 22 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 δεν τυγχάνουν εφαρμογής

ΙΙΙ. Επενδυτικό σχέδιο της Εταιρείας, χρονοδιάγραμμα πραγματοποίησής του και επιμέρους ανάλυση του προορισμού των κεφαλαίων της Αύξησης

1. Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα ανέλθουν σε ποσό €30,1 εκατ.. Από το ποσό αυτό θα αφαιρεθούν τα έξοδα έκδοσης των Νέων Μετοχών.
2. Η Εταιρεία θα χρησιμοποιήσει το σύνολο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων ως εξής:
   i. Ποσό περίπου € 19 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την απόκτηση συμμετοχών ή/και την πραγματοποίηση εξαγορών σε άλλες εταιρείες πληροφορικής.

Οι εν λόγω συμμετοχές δεν έχουν προσδιοριστεί προς το παρόν και οι πληροφορίες των οποίων η γνωστοποίηση απαιτείται βάσει του άρθρου 4.1.3.13.2 2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών θα αποσταλούν σε μεταγενέστερο χρονικό διάστημα και συγκεκριμένα κατά το χρόνο απόκτησης των συμμετοχών ή/και πραγματοποίησης των σχετικών εξαγορών.

ii. Ποσό περίπου € 5 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για αγορά ακινήτου για τις ανάγκες στέγασης των κεντρικών γραφείων της Εταιρείας.
iii. Ποσό περίπου € 2 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την εξόφληση ισόποσου μέρους των υφισταμένων δανείων της Εταιρείας.
iv. Ποσό περίπου € 4 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την κάλυψη δαπανών ανάπτυξης νέων προϊόντων καθώς και την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης.

IV. Πληροφορίες σύμφωνα με την περίπτωση (ε) της παρ. 4.1.3.13.1(1) του Κανονισμού ΧΑ

Οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας, κατά την έννοια της παραγράφου 4.1.3.13.2 (ε) του Κανονισμού του Χ.Α., αναμένεται να ανακοινώσουν την πρόθεσή τους σχετικά με την εξάσκηση ή μη των δικαιωμάτων προτίμησης που τους αναλογούν καθώς και την διατήρηση ή μη του ποσοστού τους, κατά τους προβλεπόμενους από την ισχύουσα χρηματιστηριακή νομοθεσία χρόνους, δηλαδή το αργότερο μέχρι την ημερομηνία πραγματοποίησης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, η οποία θα αποφασίσει την ΑΜΚ.

V. Ποσό Αύξησης - Τιμή Διάθεσης

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει να του παρασχεθεί εξουσιοδότηση, σύμφωνα με το άρθρο 25 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει, όπως αυτό προσδιορίσει, την Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών, σε χρόνο μεταγενέστερο της Γ.Σ. που θα αποφασίσει τη συγκεκριμένη Αύξηση, καθώς και να προβεί σε οποιαδήποτε άλλη ενέργεια θεωρηθεί κατά Νόμο ή κρίνει το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο απαραίτητη, προκειμένου να ορισθεί η Τιμή Διάθεσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Η ανωτέρω εξουσιοδότηση θα ισχύει για ένα (1) έτος από την παροχή της. Προτείνεται περαιτέρω, η Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών να δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής της μετοχής της Εταιρίας, κατά τον χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης και σε κάθε περίπτωση δεν θα είναι κατώτερη της ονομαστικής αξίας των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας.

Στο πλαίσιο εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 22 του Ν. 4706/2020 και των παραγράφων 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χ.Α., η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία θα υποβληθεί στην Γ.Σ. ή σε οποιαδήποτε επαναληπτική ή μετ' αναβολής αυτής, θα αποσταλεί στο Χ.Α. προκειμένου να δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα του ταυτόχρονα με την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γ.Σ. και θα δημοσιευθεί και στην ιστοσελίδα της Εταιρίας (qnr.com.gr)

30 Απρίλιου 2024

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "«QUALITY& RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»" Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 414401000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 16439/06/Β/88/24)

ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 20ης Μαΐου 2024

Με την από 30 Απριλίου 2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και σύμφωνα με το Νόμο 4548/2018 και το άρθρο 15 του Καταστατικού, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι της Εταιρείας σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση την 21η Μαΐου 2024, ημέρα Τρίτη και ώρα [09:00] π.μ, η οποία θα πραγματοποιηθεί στα γραφεία της έδρας της εταιρείας στο Μαρούσι, οδός Κονίτσης 11 Β προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των εξής θεμάτων ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

10 Μαΐου 2024

Ανακοίνωση μετάθεσης της ημερομηνίας της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 21ης Μαΐου 2024

Η "QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" ανακοινώνει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη συνεδρίασή του της 10ης Μαΐου 2024, λαμβάνοντας υπόψη το εκδηλωθέν ιδιαίτερα υψηλό ενδιαφέρον των μετόχων της για συμμετοχή στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση που είχε αποφασιστεί με την από 30.4.2024 απόφασή του και την αδυναμία φιλοξενίας του πιθανολογούμενου αριθμού συμμετεχόντων στην έδρα της Εταιρίας, αποφάσισε

Α) ότι ο τόπος συνεδρίασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης θα είναι στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11 και

Β) τη μετάθεση της ημερομηνίας της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης για την 31η Μαΐου 2024 (αντί της 21ης Μαΐου 2024 που είχε οριστεί αρχικά), ώστε να ενημερωθεί επαρκώς το σύνολο των μετόχων της Εταιρίας για το νέο τόπο συνεδρίασης.

Θα ακολουθήσουν ανακοινώσεις αναφορικά με τη νέα πρόσκληση των μετόχων στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση.

10 Μαΐου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΑΝΑΓΓΕΛΙΑ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 31.05.2024

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "«QUALITY& RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»" Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 414401000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 16439/06/Β/88/24)

ΣΕ ΕΚΤΑΚΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 31ης Μαΐου 2024

Με την από 10 Μαΐου 2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και σύμφωνα με το Νόμο 4548/2018 και το άρθρο 15 του Καταστατικού, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι της Εταιρείας σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση την 31η Μαΐου 2024, ημέρα Παρασκευή και ώρα 09:00 π.μ, η οποία θα πραγματοποιηθεί στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11, προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των εξής θεμάτων ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

10 Μαΐου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Με την από 10.05.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» («Εταιρία) και σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι για συμμετοχή σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 31 Μαΐου 2024, ημέρα Παρασκευή και ώρα 09:00 πμ στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11, (κατά μετάθεση του τόπου και συνεπώς χρόνου της αρχικώς ορισθείσας ημερομηνίας της 21ης Μάϊου 2024), για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω

10 Μαΐου 2024

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟΥ

Η Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει την τροποποίηση του Οικονομικού Ημερολογίου έτους 2024 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:

Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων 31/5/2024

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.

10 Μαΐου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Δ.Σ. ΕΙΣΗΓΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.2 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΤΟΥ Χ.Α.Α

Ειδική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία "«QUALITY& RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»" (η «Εταιρεία»), σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το άρθρο 22, παράγραφος 1, του Ν. 4706/2020 (η «Έκθεση»)

I. Εισαγωγή

1. Κατά τη συνεδρίασή του της 10.05.2024, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (το«ΔΣ» ή το «Διοικητικό Συμβούλιο»), έλαβε τις ακόλουθες, μεταξύ άλλων, αποφάσεις:

Τη σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας (η «ΕΓΣ» ή η «Έκτακτη Γενική Συνέλευση») στις 31.5.2024 και ώρα 09:00 στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11, και σε περίπτωση μη επίτευξη της απαιτούμενης απαρτίας σε επαναληπτική στις 13.6.2024 και ώρα 09:00 στον ίδιο τόπο με θέμα (i) τη λήψη απόφασης για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας μέχρι και €30,1 εκατ., με την καταβολή μετρητών, δικαίωμα προτίμησης υπέρ των υφιστάμενων μετόχων της και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας €0,28 η κάθε μία (οι «Νέες Μετοχές») (άπαντα τα ανωτέρω η «Αύξηση»), (ii) την τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας συνεπεία της Αύξησης, και (iii) την εξουσιοδότηση του ΔΣ, μεταξύ άλλων, να καθορίσει την τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών (η «Τιμή Διάθεσης») κατ' άρθρο 25, παράγραφος 2 του Ν. 4548/2018, να εξειδικεύσει τους λοιπούς όρους, τη δομή, συμπεριλαμβανομένης της διάθεσης τυχόν αδιάθετων Νέων Μετοχών, και το χρονοδιάγραμμα της Αύξησης, καθώς και να προβεί σε κάθε άλλη δικαιοπραξία, πράξη και ενέργεια για την υλοποίηση και ολοκλήρωση της Αύξησης, συμπεριλαμβανομένης της εισαγωγής των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χρηματιστήριο Αθηνών (το «ΧΑ»). Ο τελικός αριθμός των Νέων Μετοχών θα ισούται με το πηλίκο της διαιρέσεως του συνολικού ποσού των αντληθέντων κεφαλαίων δια της Τιμής Διάθεσης. Το ποσό της ονομαστικής αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας θα ισούται με το γινόμενο του αριθμού των Νέων Μετοχών (όπως αυτός θα προκύψει κατά τα ανωτέρω) επί την ονομαστική αξία κάθε μίας Νέας Μετοχής.

2. Στο πλαίσιο της εισήγησής του προς την Έκτακτη Γενική Συνέλευση σχετικά με την Αύξηση, το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει και τα ακόλουθα:

(α) Οι Νέες Μετοχές να διατεθούν μέσω δημόσιας προσφοράς με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων, κατόπιν έγκρισης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και δημοσίευσης από την Εταιρία ενημερωτικού δελτίου, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2017/1129, τους κατ' εξουσιοδότηση Κανονισμούς (ΕΕ) 2019/979 και 2019/980, τον Ν. 4706/2020 και τις εκτελεστικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Η προθεσμία καταβολής του ποσού της Αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου να μην είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ή μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις των άρθρων 20 και 25 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

Σε περίπτωση που η Αύξηση δεν καλυφθεί πλήρως, να υπάρξει δυνατότητα μερικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του Ν. 4548/2018.

(β) Η Τιμή Διάθεσης να δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας κατά το χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης στην Αύξηση. Η συνολική διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας των Νέων Μετοχών και της τυχόν υψηλότερης Τιμής Διάθεσης να αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο».

(γ) Να μην εκδοθούν κλάσματα των Νέων Μετοχών και οι Νέες Μετοχές που θα προκύψουν από την Αύξηση να δικαιούνται μέρισμα από τα κέρδη της τρέχουσας χρήσης (01.01.2024-31.12.2024) και εφεξής, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας, εφόσον προκύψουν διανεμητέα κέρδη και εγκριθεί η διανομή μερίσματος για την εν λόγω χρήση και, επιπλέον, εφόσον οι Νέες Μετοχές έχουν πιστωθεί στους λογαριασμούς αξιογράφων των δικαιούχων που προσδιορίζονται μέσω του Συστήματος Άυλων Τίτλων (το «Σ.Α.Τ.») που διαχειρίζεται η εταιρεία «Ελληνικό Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων Ανώνυμη Εταιρεία» (η «ΕΛ.Κ.Α.Τ.»), κατά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος απόληψης μερίσματος.

(δ) Τον ορισμό προθεσμίας 14 ημερολογιακών ημερών για την άσκηση των δικαιωμάτων προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 26, παράγραφος 2, του Ν. 4548/2018.

(ε) Δικαίωμα προτίμησης στην Αύξηση να έχουν:

(i) όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας, οι οποίοι θα είναι εγγεγραμμένοι στο Σ.Α.Τ. κατά την ημερομηνία προσδιορισμού δικαιούχων (record date), ήτοι κατά την πρώτη εργάσιμη ημέρα μετά την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης (σύμφωνα με την παρ. 5.2. του Κανονισμού του ΧΑ), εφόσον διατηρούν τα δικαιώματα αυτά κατά το χρόνο άσκησής τους, και

(ii) όσοι αποκτήσουν δικαιώματα προτίμησης κατά την περίοδο διαπραγμάτευσής τους στο ΧΑ.

Τα ανωτέρω υπό (i) και (ii) αναφερόμενα πρόσωπα (από κοινού οι «Δικαιούχοι») θα δικαιούνται να ασκήσουν δικαιώματα προτίμησης για την απόκτηση Νέων Μετοχών.

Ο μέγιστος αριθμός Νέων Μετοχών για τις οποίες θα μπορεί να εγγραφεί ένας Δικαιούχος είναι άμεση συνάρτηση του αριθμού των δικαιωμάτων προτίμησης που κατέχει. Τα δικαιώματα προτίμησης θα είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμα και θα διαπραγματεύονται στο ΧΑ από την ημερομηνία έναρξης της περιόδου άσκησής τους μέχρι και τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από τη λήξη της περιόδου αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 5.3.1.2 περίπτωση (5) του Κανονισμού ΧΑ.

(ζ) Να παρασχεθεί δικαίωμα προεγγραφής (το «Δικαίωμα Προεγγραφής») στους Δικαιούχους που θα έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους για την απόκτηση από κάθε ασκήσαντα Δικαιούχο, στην Τιμή Διάθεσης, Νέων Μετοχών που τυχόν θα μείνουν αδιάθετες μετά την εμπρόθεσμη άσκηση ή απόσβεση των δικαιωμάτων προτίμησης (οι «Αδιάθετες Μετοχές») και κατά την αναλογία των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης από έκαστο Δικαιούχο. Οι ειδικότεροι όροι και προϋποθέσεις για την άσκηση του Δικαιώματος Προεγγραφής, όπως και οι κανόνες κατανομής τυχόν Αδιάθετων Μετοχών, προτείνεται να προσδιοριστούν από το ΔΣ με νεότερη απόφασή του, δυνάμει της αιτούμενης εξουσιοδότησης προς αυτό, και θα αποτυπωθούν στο Ενημερωτικό Δελτίο που θα συνταχθεί από την Εταιρεία και δημοσιευθεί κατόπιν της έγκρισής του από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

(η) Εάν, μετά τις κατανομές Νέων Μετοχών βάσει των ασκηθέντων δικαιωμάτων προτίμησης και των Δικαιωμάτων Προεγγραφής, εξακολουθούν να υφίστανται Αδιάθετες Μετοχές, αυτές να διατεθούν κατά την ελεύθερη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου κατ΄ άρθρο 26 παρ. 4 του Ν. 4548/2018 σε τιμή που δεν θα είναι μικρότερη από την Τιμή Διάθεσης, άλλως το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας να αυξηθεί μόνον κατά το ποσό της τελικής κάλυψης, σύμφωνα με το άρθρο 28 του ν. 4548/2018 (δυνατότητα μερικής κάλυψης)..

(ι) Τον ορισμό προθεσμίας μέχρι τέσσερις (4) μήνες από την ημερομηνία λήψης απόφασης από το Διοικητικό Συμβούλιο με την οποία καθορίζεται η Τιμή Διάθεσης για την καταβολή της Αύξησης, σύμφωνα με το άρθρο 25, παράγραφος 2, του Ν. 4548/2018.

(ια) Την παροχή εξουσιοδότησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας όπως, μεταξύ άλλων:

1. Ορίσει την τιμή διάθεσης των Νέων Μετοχών (εφεξής η «Τιμή Διάθεσης») εντός χρονικού διαστήματος, το οποίο δεν θα υπερβαίνει το ένα (1) έτος από την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από την Γ.Σ., σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.
2. Ορίσει την ημερομηνία αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης και την περίοδο διαπραγμάτευσης και άσκησης των δικαιωμάτων προτίμησης.
3. Σε περίπτωση που προκύψουν αδιάθετες μετοχές, μετά την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, καθορίσει όλους τους τεχνικούς και διαδικαστικούς όρους άσκησης του δικαιώματος προεγγραφής από όσους μετόχους έχουν ασκήσει πλήρως τα δικαιώματα προτίμησής τους, καθώς και τον τρόπο και την προθεσμία άσκησής του.
4. Καθορίσει τη διαδικασία για την επιστροφή αδέσμευτων ποσών σε περίπτωση μερικής ή μη ικανοποίησης των δικαιωμάτων προεγγραφής.
5. Διαθέσει, κατά την ελεύθερη κρίση του, τυχόν αδιάθετες μετοχές, σε περίπτωση που υπάρξουν παρά την άσκηση των ανωτέρω δικαιωμάτων προτίμησης και προεγγραφής.
6. Να εξειδικεύσει προς λοιπούς όρους, τη δομή και το χρονοδιάγραμμα προς Αύξησης, καθώς και να προβεί σε κάθε άλλη δικαιοπραξία, πράξη και ενέργεια για την υλοποίηση και ολοκλήρωση προς Αύξησης, συμπεριλαμβανομένης προς εισαγωγής των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο ΧΑ.
7. Μεριμνήσει για τη λήψη κάθε πρόσφορου μέτρου για την ολοκλήρωση της Αύξησης, συμπεριλαμβανομένων του ορισμού των αναδόχων και συμβούλων που θα διαμεσολαβήσουν στη δημόσια προσφορά των Νέων Μετοχών, της κατάρτισης και υποβολής προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για έγκριση των σχεδίων του Ενημερωτικού Δελτίου και του τελικού προς έγκριση Ενημερωτικού Δελτίου, της λήψης των απαιτούμενων αδειών ή και εγκρίσεων από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το Χ.Α. και κάθε αρμόδια αρχή στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρίας, και γενικότερα να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες και να ρυθμίσει τις λεπτομέρειες για την ανωτέρω Αύξηση και την εισαγωγή των Νέων Μετοχών προς διαπραγμάτευση στο Χ.Α., με δικαίωμα υπεξουσιοδότησης προς οποιονδήποτε των μελών του ή υπαλλήλων της Εταιρίας

ΙΙ. Απολογισμός της χρήσης των αντληθέντων κεφαλαίων από την προηγούμενη αύξηση

Δεδομένου ότι έχει παρέλθει διάστημα άνω των τριών (3) ετών από την ολοκλήρωση της προηγούμενης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, δεν παρατίθενται απολογιστικά στοιχεία χρήσης κεφαλαίων καθώς η περ. 1 (α) της παρ. 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χ.Α. και η σχετική πρόβλεψη της διάταξης του άρθρου 22 παρ. 1 του Ν. 4706/2020 δεν τυγχάνουν εφαρμογής

ΙΙΙ. Επενδυτικό σχέδιο της Εταιρείας, χρονοδιάγραμμα πραγματοποίησής του και επιμέρους ανάλυση του προορισμού των κεφαλαίων της Αύξησης

1. Σε περίπτωση πλήρους κάλυψης της Αύξησης, τα συνολικά αντληθέντα κεφάλαια θα ανέλθουν σε ποσό €30,1 εκατ.. Από το ποσό αυτό θα αφαιρεθούν τα έξοδα έκδοσης των Νέων Μετοχών.
2. Η Εταιρεία θα χρησιμοποιήσει το σύνολο των καθαρών αντληθέντων κεφαλαίων ως εξής:

i. Ποσό περίπου € 19 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την απόκτηση συμμετοχών ή/και την πραγματοποίηση εξαγορών σε άλλες εταιρείες πληροφορικής. Οι εν λόγω συμμετοχές δεν έχουν προσδιοριστεί προς το παρόν και οι πληροφορίες των οποίων η γνωστοποίηση απαιτείται βάσει του άρθρου 4.1.3.13.2 2 του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών θα αποσταλούν σε μεταγενέστερο χρονικό διάστημα και συγκεκριμένα κατά το χρόνο απόκτησης των συμμετοχών ή/και πραγματοποίησης των σχετικών εξαγορών.
ii. Ποσό περίπου € 5 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για αγορά ακινήτου για τις ανάγκες στέγασης των κεντρικών γραφείων της Εταιρείας.
iii. Ποσό περίπου € 2 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την εξόφληση ισόποσου μέρους των υφισταμένων δανείων της Εταιρείας.
iv. Ποσό περίπου € 4 εκατ. θα διατεθεί εντός 36 μηνών από την ολοκλήρωση της Αύξησης για την κάλυψη δαπανών ανάπτυξης νέων προϊόντων καθώς και την ενίσχυση του κεφαλαίου κίνησης.

IV. Πληροφορίες σύμφωνα με την περίπτωση (ε) της παρ. 4.1.3.13.1(1) του Κανονισμού ΧΑ

Οι βασικοί μέτοχοι της Εταιρείας, κατά την έννοια της παραγράφου 4.1.3.13.2 (ε) του Κανονισμού του Χ.Α., αναμένεται να ανακοινώσουν την πρόθεσή τους σχετικά με την εξάσκηση ή μη των δικαιωμάτων προτίμησης που τους αναλογούν καθώς και την διατήρηση ή μη του ποσοστού τους, κατά τους προβλεπόμενους από την ισχύουσα χρηματιστηριακή νομοθεσία χρόνους, δηλαδή το αργότερο μέχρι την ημερομηνία πραγματοποίησης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, η οποία θα αποφασίσει την ΑΜΚ.

V. Ποσό Αύξησης - Τιμή Διάθεσης

Το Διοικητικό Συμβούλιο προτείνει να του παρασχεθεί εξουσιοδότηση, σύμφωνα με το άρθρο 25 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει, όπως αυτό προσδιορίσει, την Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών, σε χρόνο μεταγενέστερο της Γ.Σ. που θα αποφασίσει τη συγκεκριμένη Αύξηση, καθώς και να προβεί σε οποιαδήποτε άλλη ενέργεια θεωρηθεί κατά Νόμο ή κρίνει το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο απαραίτητη, προκειμένου να ορισθεί η Τιμή Διάθεσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018. Η ανωτέρω εξουσιοδότηση θα ισχύει για ένα (1) έτος από την παροχή της. Προτείνεται περαιτέρω, η Τιμή Διάθεσης των Νέων Μετοχών να δύναται να είναι ανώτερη της χρηματιστηριακής τιμής της μετοχής της Εταιρίας, κατά τον χρόνο αποκοπής του δικαιώματος προτίμησης και σε κάθε περίπτωση δεν θα είναι κατώτερη της ονομαστικής αξίας των υφιστάμενων μετοχών της Εταιρείας.
Στο πλαίσιο εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 22 του Ν. 4706/2020 και των παραγράφων 4.1.3.13.1 και 4.1.3.13.2 του Κανονισμού του Χ.Α., η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία θα υποβληθεί στην Γ.Σ. ή σε οποιαδήποτε επαναληπτική ή μετ' αναβολής αυτής, θα αποσταλεί στο Χ.Α. προκειμένου να δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα του ταυτόχρονα με την πρόσκληση για τη σύγκληση της Γ.Σ. και θα δημοσιευθεί και στην ιστοσελίδα της Εταιρίας (qnr.com.gr)

15 Μαΐου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών

Η Εταιρία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με το Ν.3556/2007 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, ότι η κ. Μαντζαβινάτου Μαρία του Μενελάου σύζυγος του κ. Εμμανουήλ Ξιώνη , Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και εκτελεστικού μέλους (Υπόχρεο πρόσωπο) πραγματοποίησε την 13/5/2024 πώληση 9.600 κοινών ονομαστικών μετοχών Q&R . Η συνολική αξία της συναλλαγής ανήλθε σε 11.916,67 ευρώ.

31 Μαΐου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Όπως είχε προσδιοριστεί και στην αρχική πρόσκληση , λόγω μη επίτευξης της εκ του νόμου απαρτίας στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 31η.5.2024 καλούνται εκ νέου οι κ.κ. Μέτοχοι για συμμετοχή σε Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 13 Ιουνίου 2024, ημέρα Πέμπτη και ώρα 09:00 πμ στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11 για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.
Σημειώνεται ότι η ημερομηνία καταγραφής σύμφωνα και με την αρχική πρόσκληση παραμένει 26/05/2024

13 Ιουνίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (η «Εταιρεία») γνωστοποιεί ότι η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας που πραγματοποιήθηκε σήμερα, 13.06.2024 ημέρα Πέμπτη και ώρα 09.00 μ.μ., στο ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11 και στην οποία παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το 53,64 % (14.669.939 μετοχές επί συνόλου 27.345.120 μετοχών), του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, αναβλήθηκε για τις 03.07.2023 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09.00 π.μ, στον ίδιο τόπο (ξενοδοχείο Civitel Attik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11,) ύστερα από αίτημα μετόχου εκπροσωπούντος ποσοστό πλέον του ενός εικοστού (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατ' άρθρο 141 παρ. 5 του ν. 4548/2018, επί όλων των θεμάτων της ημερησίας διάταξης που περιλαμβάνονται στην από 10.05.2024 Πρόσκληση (δημοσιευθείσα την 10.05.2024), ήτοι:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας (α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, (β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω

Επειδή η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση της 3ης Ιουλίου 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09.00 π.μ, στον ίδιο τόπο, απέχει περισσότερο από 30 ημέρες από την (αρχικώς ορισθείσα) Έκτακτη Γενική Συνέλευση δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου σε αυτήν έχουν όσοι εμφανίζονται ως μέτοχοι στα αρχεία του Συστήματος Άυλων Τίτλων (Σ.Α.Τ.) που διαχειρίζεται η εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΤΙΤΛΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 124 παρ.6 ν.4548/2018 κατά την έναρξη της τρίτης (3ης) ημέρας πριν από την εξ αναβολής Έκτακτη Γενική Συνέλευση δηλαδή η 30η Ιουνίου 2024 (ημερομηνία καταγραφής).
Σημειώνεται ότι οι πληροφορίες που οφείλει να αναρτά η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 123 του Ν. 4548/2018, είναι διαθέσιμες σε ηλεκτρονική μορφή στην ιστοσελίδα της Εταιρείας Γενικές Συνελεύσεις (qnr.com.gr), διατίθενται δε και σε έγχαρτη μορφή στα γραφεία της έδρας της Εταιρείας Κονίτσης 11 Β Μαρούσι.

17 Ιουνίου 2024

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΚΟΙΝΟΥ
Σε συνέχεια σχετικού αιτήματος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρία ενημερώνει το επενδυτικό κοινό για τα ακόλουθα:

Η μέτοχος της Εταιρίας κα Σωτηράκου, εκπροσωπούσα ποσοστό που υπερβαίνει το 1/20, στην Επαναληπτική Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 13ης Ιουνίου 2024 υπέβαλε αίτημα αναβολής λήψης απόφασης κατ' άρθρον 141 παρ.5 ν.4548/2018.
Το αίτημα αυτό υποχρεωτικά κατά τις προβλέψεις του οικείου άρθρου έγινε δεκτό από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης κ. Πασχαλάκη και η Γενική Συνέλευση αναβλήθηκε (πάλι κατά το περιεχόμενο του σχετικού αιτήματος) για την 3η Ιουλίου 2024.
Η Εταιρία προέβη την ίδια ημέρα σε όλες τις αναγκαίες δημοσιεύσεις και ανακοινώσεις.

Παρότι η ως άνω μέτοχος δεν ήταν υποχρεωμένη κατ' άρθρο 141 παρ.5 ν. 4548/2018 όπως αιτιολογήσει τους λόγους για τους οποίους αιτήθηκε την αναβολή, αναφέρθηκε επιγραμματικά στην πρόθεσή της να ασκήσει πρόσθετο δικαίωμα της (κατ' άρθρο 141 παρ.2 ν.4548/2018) τις επόμενες ημέρες και να ζητήσει να εγγραφεί ως πρόσθετο θέμα ημερήσιας διάταξης η έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, ενώ ανέπτυξε προφορικά επιμέρους όρους του προτεινόμενου ομολογιακού δανείου που προτίθεται να προτείνει όπως εγγραφούν στο θέμα της ημερήσιας διάταξη.

Επί του παρόντος και αναφορικά με διάφορα δημοσιεύματα που έχουν προκύψει, δηλώνουμε ότι δεν έχει ασκηθεί το σχετικό δικαίωμα και η μέτοχος δεν έχει αιτηθεί την κατ' άρθρον 141 παρ.2 ν.4548/2018 προσθήκη θέματος ημερήσιας διάταξης, ούτε έχει υποβάλλει κάτι εγγράφως ή με άλλο τρόπο στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, οπότε και σε γνώση της Εταιρίας μας δεν έχει περιέλθει οποιαδήποτε σχετική πληροφορία, πολλώ δε μάλλον προνομιακή.
Με την υποβολή του σχετικού θέματος ή με την γνώση οποιασδήποτε σχετικής πληροφορίας η Εταιρία θα εκπληρώσει στο ακέραιο, όπως πράττει διαρκώς, κάθε σχετική εκ του νόμου υποχρέωσή της, θέτοντας την ενημέρωση του επενδυτικού κοινού και τη διαφάνεια, πρωταρχική της υποχρέωση. Μέχρι την άσκηση του εν λόγω δικαιώματος κατά τα σχετικώς διαλαμβανόμενα στο ν. 4548/2018, η Εταιρία δεν δύναται ούτε της επιτρέπεται να προβεί σε οιεσδήποτε εικασίες ή ανακοινώσεις ανεπιβεβαίωτων πληροφοριών, δεδομένου ότι, εάν το έπραττε, θα δημιουργείτο σοβαρός κίνδυνος για την ακεραιότητα της αγοράς και την ορθή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού.

18 Ιουνίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών

Η Εταιρεία QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E., ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 σε συνδυασμό με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) αρ. 596/2014, ότι η εταιρεία LOVATIA HOLDINGS LIMITED συνδεόμενο νομικό πρόσωπο με τον κ. Εμμανουήλ Ξιώνη του Ηρακλή, Αντιπρόεδρος-Εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας (Υπόχρεο πρόσωπο με βάση το άρθρο 13 του Ν.3340/2005) πραγματοποίησε συναλλαγή την 13/06/2024 πώληση 50.000 κοινών ονομαστικών μετοχών με συνολική αξία συναλλαγής 61.916,88 ευρώ.

19 Ιουνίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΛΛΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ (ΔΕΝ ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ)

Σε συνέχεια σχετικού αιτήματος της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρία ενημερώνει το επενδυτικό κοινό για τα ακόλουθα:

Η μέτοχος της Εταιρίας κα Σωτηράκου, εκπροσωπούσα ποσοστό που υπερβαίνει το 1/20, υπέβαλε στο τέλος της ημέρας της 17ης Ιουνίου 2024 απευθυνόμενη προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας αίτημα προσθήκης θεμάτων στην ημερήσια διάταξη της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 3ης Ιουλίου 2024 κατ' άρθρον 141 παρ.2 ν.4548/2018, με το ακόλουθο περιεχόμενο:

1. Έκδοση και κάλυψη κοινού ομολογιακού δανείου ποσού δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€ 19.100.000), σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να εκδώσει το Πρόγραμμα αυτού και να αποφασίσει τους επιμέρους όρους του.

Με δεδομένο ότι:

α) η Εταιρία δεν έχει ακόμη αποφασίσει σε ποιες συγκεκριμένες επενδύσεις (απόκτηση άλλων εταιριών του κλάδου) θα προχωρήσει,β) το γεγονός ότι τυχόν αύξηση μετοχικού κεφαλαίου δεσμεύει ίδια κεφάλαια και οδηγεί σε πιθανές αλλοιώσεις στην υπάρχουσα μετοχική σύνθεση της Εταιρίας προς βλάβη κυρίως των μικρομετόχων,γ) στην παρούσα συγκυρία οι μέτοχοι της Εταιρίας μπορεί να μην προλάβουν χρονικά να ανταποκριθούν στις ανάγκες της κάλυψης μίας αύξησης και έτσι να αλλοιωθεί το ποσοστό τους και η διασπορά των μετοχών της Εταιρίας, άλλως να υπάρξει μερική κάλυψη, προτείνεται να εκδοθεί κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού 19.100.000 Ευρώ που θα καλυφθεί από εμένα προσωπικά καθώς με τον τρόπο αυτό:
α) διασφαλίζονται άμεσα εγγυημένα κεφάλαια για την Εταιρία χωρίς να εξαρτώνται από την επιτυχία της κάλυψης του ποσού της αυξήσεως.

β) τα κεφάλαια αυτά μπορούν να τεθούν στη διάθεση της Εταιρίας (δηλαδή να καλυφθεί το ομολογιακό) όταν τυχόν προκύψει η ανάγκη επένδυσης (και να μην είναι ήδη δεσμευμένοι οι παλαιοί μέτοχοι να τα έχουν προκαταβάλει)
γ) η εταιρία μπορεί σε ένα μεταγενέστερο στάδιο να αποφασίσει τον τρόπο αποπληρωμής του, είτε με έκδοση ενός μετατρέψιμου δανείου και συμμετοχή όλων των μετόχων είτε μέσα από μία αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, ομοίως με συμμετοχή όλων των μετόχων, οι οποίοι θα διατηρήσουν με τον τρόπο αυτό τη συμμετοχή τους στην Εταιρία και
δ) το Κοινό Ομολογιακό Δάνειο αποτελεί εναλλακτικό μέσο χρηματοδότησης ευέλικτο και αποτελεσματικό

Ως εκ τούτου σκοπεύω να υποβάλω στην προσεχή Έκτακτη Γενική Συνέλευση αίτημα εγκρίσεως της έκδοσης κοινού ομολογιακού δανείου ποσού δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (19.100.000), σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και έγκριση της κάλυψης από εμένα με παροχή εξουσιοδότησης στο ΔΣ να εκδώσει το Πρόγραμμα αυτού και να αποφασίσεις τους επιμέρους όρους του.
Τέλος θα ήθελα να δηλώσω ότι οι όροι του ομολογιακού που θα προτείνω θα έχουν ως εξής:

Εκδότης («Εταιρεία») QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Νόμισμα:ΕΥΡΩ (€)

Είδος:Κοινό Ομολογιακό Δάνειο (ΚΟΔ) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Ποσό:€ 19.100.000

Σκοπός Χρηματοδότησης: Η χρηματοδότηση του κεφαλαίου επενδύσεων που θα υλοποιούνται σύμφωνα με το επιχειρηματικό σχέδιο που θα εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο του Εκδότη και το οποίο θα αποβλέπει στην απόκτηση συμμετοχών ή/και πραγματοποίηση εξαγορών σε άλλες εταιρείες πληροφορικής.

Διάρκεια:Δέκα οκτώ (18) μήνες από την κάλυψη με δυνατότητα παράτασης για έξι (6) ακόμη μήνες μετά από σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Επιτόκιο:Ετήσιο επιτόκιο ίσο με Euribor 3 Μηνών, εκφρασμένο σε ποσοστό κατ' έτος από ημέρα σε ημέρα, για τις πραγματικά διανυθείσες ημέρες μέχρι τη Λήξη του δανείου

Περίοδος Εκτοκισμού:Η περίοδος εκτοκισμού των Ομολογιών αρχίζει από την ημερομηνία έκδοσης και λήγει την ημερομηνία πληρωμής. Ο τόκος δύναται να είναι πληρωτέος σε μετοχές της Εταιρείας.

Ομολογιούχος:Σοφία Σωτηράκου

Ομολογίες:Ονομαστικές κοινές, οι οποίες δεν θα εισαχθούν προς διαπραγμάτευση στην οργανωμένη αγορά

Ονομαστική Αξία Ομολογίας:Είκοσι οκτώ λεπτά του ευρώ (0,28)

Κάλυψη:Εντός δέκα (10) εργασίμων ημερών από την κοινοποίηση στην Ομολογιούχο δεσμευτικής σύμβασης για την απόκτηση τρίτης εταιρείας και σχετικής αποφάσεως από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που θα εγκρίνει την συναλλαγή.

Αποπληρωμή:Κατά τη Λήξη.

Δικαίωμα Προεξόφλησης	***Η Εταιρεία δικαιούται να προπληρώνει μέρος ή όλες τις Ομολογίες κατά το εκάστοτε κεφάλαιο ή/και τους τόκους που θα έχουν υπολογισθεί έως την ημερομηνία της προεξόφλησης οποτεδήποτε, χωρίς έξοδα και τυχόν άλλες επιβαρύνσεις.***
Εξασφαλίσεις	***Καμία***
	Έξοδα/Φόροι/Επιβαρύνσεις: Τα έξοδα που αφορούν την Εκταμίευση θα καλυφθούν από την Εταιρεία.
Λοιποί όροι και προϋποθέσεις	***Εφαρμοστέο Δίκαιο και Δικαιοδοσία: Το ομολογιακό δάνειο θα διέπεται και θα ερμηνεύεται σύμφωνα με το ελληνικό δίκαιο και αποκλειστικά αρμόδια για την επίλυση οποιασδήποτε διαφοράς από ή σε σχέση με το ομολογιακό δάνειο θα είναι τα δικαστήρια των Αθηνών.***

2. Παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, δυνάμει του άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018 και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας που αφορά στο Μετοχικό Κεφάλαιο ή για έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, δυνάμει των άρθρων 71 παρ.1 (β) και του άρθρου άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018

Σε συνέχεια της ως άνω πρότασής μου για έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ως μέσου χρηματοδότησης της εταιρίας προτείνω όπως στην Έκτακτη Γενική Συνέλευση προστεθεί ως θέμα ημερήσιας διάταξης η παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας να αποφασίζει με σκοπό την αποπληρωμή του εν λόγω κοινού ομολογιακού δανείου την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου αυτής σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 (α)(i) του καταστατικού της Εταιρίας σε συνδυασμό με τους όρους του άρθρου 24 παρ. 1. (β) του ν. 4548/2018, όπως τροποποιημένος ισχύει και με αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρίας που αφορά το Μετοχικό Κεφάλαιο αυτής, με εξουσία για για πέντε (5) έτη και το κεφάλαιο να μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας που υφίσταται κατά την *ημερομηνία ανάθεσης των εν λόγω εξουσιών στο Διοικητικό Συμβούλιο, με δικαίωμα του Διοικητικού Συμβουλίου να ασκήσει την ανωτέρω εξουσία εφάπαξ ή τμηματικώς και πρόσθετα του ανωτέρω η παροχή εξουσίας προς στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας να αποφασίζει προς αποπληρωμή του κοινού ομολογιακού δανείου εναλλακτικά της ως άνω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας την έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 (α)(ii) του καταστατικού της Εταιρίας σε συνδυασμό με τους όρους του άρθρου 24 παρ. 1. (β) και 71 παρ.1 (β) του ν. 4548/2018, όπως τροποποιημένος ισχύει και με αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρίας που αφορά το Μετοχικό Κεφάλαιο αυτής (μετά την μετατροπή), με εξουσία για πέντε (5) έτη και το κεφάλαιο να μπορεί να αυξάνεται (μετά την άσκηση του δικαιώματος μετατροπής) κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας που υφίσταται κατά την ημερομηνία ανάθεσης των εν λόγω εξουσιών στο Διοικητικό Συμβούλιο, με δικαίωμα του Διοικητικού Συμοβυλίου να ασκήσει την ανωτέρω εξουσία εφάπαξ ή τμηματικώς.*

Το Διοικητικό Συμβούλιο όπως είναι υποχρεωμένο από το νόμο (άρθρο 141 παρ.2 ν.4548/2018) θα εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 3ης Ιουλίου 2024 τα σχετικά θέματα ως πρόσθετα και θα δημοσιεύσει αυτά κατά τις προβλέψεις του νόμου, θέτοντας το σύνολο των αναγκαίων πληροφοριών στη διάθεση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού με όλα τα εκ νόμου μέσα, εκπληρώνοντας στο ακέραιο, όπως πράττει διαρκώς, κάθε σχετική εκ του νόμου υποχρέωσή της, προτάσσοντας την ενημέρωση του επενδυτικού κοινού και τη διαφάνεια.

19 Ιουνίου 2024

ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΗ ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 03/07/2024

ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΗ ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

Για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 3ης.07.2024

Με την από 10.05.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» («Εταιρία) και σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, σε συνέχεια υποβολής σχετικού αιτήματος αναβολής από μέτοχο κατΆ άρθρον 141 παρ.5 ν. 4548/2018 και προσθήκη θεμάτων ημερήσιας διάταξης κατόπιν υποβολής σχετικού αιτήματος από μέτοχο κατΆ άρθρον 141 παρ.2 ν.4548/2018, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι για συμμετοχή σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 3 Ιουλίου 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09.00 πμ, στο ξενοδοχείο Civitel Aţtik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 35.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28¢) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

4. Έκδοση και κάλυψη κοινού ομολογιακού δανείου ποσού δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€ 19.100.000), σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να εκδώσει το Πρόγραμμα αυτού και να αποφασίσει τους επιμέρους όρους του
5. Παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, δυνάμει του άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018 και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας που αφορά στο Μετοχικό Κεφάλαιο ή για έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, δυνάμει των άρθρων 71 παρ.1 (β) και του άρθρου άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018

Σημειώνεται ότι η ημερομηνία καταγραφής είναι η 30/06/2024

19 Ιουνίου 2024

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΗΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 03/07/2024

ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΗ ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

Για την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 3ης.07.2024

Με την από 10.05.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» («Εταιρία) και σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρίας, σε συνέχεια υποβολής σχετικού αιτήματος αναβολής από μέτοχο κατ' άρθρον 141 παρ.5 ν. 4548/2018 και προσθήκη θεμάτων ημερήσιας διάταξης κατόπιν υποβολής σχετικού αιτήματος από μέτοχο κατ' άρθρον 141 παρ.2 ν.4548/2018, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι για συμμετοχή σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση που θα πραγματοποιηθεί στις 3 Ιουλίου 2024, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09.00 πμ, στο ξενοδοχείο Civitel Aţtik, στο Μαρούσι Αττικής, οδός Ολυμπίας αρ.11, για συζήτηση και λήψη αποφάσεων για τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία
2. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας.
3. Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας

(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει,
(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά, όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και την πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

4. Έκδοση και κάλυψη κοινού ομολογιακού δανείου ποσού δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€ 19.100.000), σύμφωνα με τον Ν. 4548/2018 και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να εκδώσει το Πρόγραμμα αυτού και να αποφασίσει τους επιμέρους όρους του
5. Παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, δυνάμει του άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018 και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας που αφορά στο Μετοχικό Κεφάλαιο ή για έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, δυνάμει των άρθρων 71 παρ.1 (β) και του άρθρου άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018

Σημειώνεται ότι η ημερομηνία καταγραφής είναι η 30/06/2024

28 Ιουνίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΑΝΑΓΓΕΛΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΗΣ 19/07/2024
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "«QUALITY& RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»" Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 414401000 (πρώην Αρ. Μ.Α.Ε. 16439/06/Β/88/24)
ΣΕ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 19ΗΣ ΙΟΥΛΙΟΥ 2024

Με την από 28 Ιουνίου 2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και σύμφωνα με το Νόμο 4548/2018 και το άρθρο 24 του Καταστατικού, καλούνται οι κ.κ. Μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 19η Ιουλίου 2024, ημέρα Παρασκευή και ώρα 09:00 π.μ, η οποία θα πραγματοποιηθεί στα γραφεία της έδρας της εταιρείας στο Μαρούσι, οδός Κονίτσης 11 Β προς συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των εξής θεμάτων ημερήσιας διάταξης:
ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023 με τις σχετικές Εκθέσεις και Δηλώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.
2. Υποβολή της ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 § 1 περ. θ' του Ν. 4449/2017.
3. Υποβολή της Έκθεσης των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 9 § 5 του Ν. 4706/2020.

4. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023), σύμφωνα με την § 1, περ. γ του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018 από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τον έλεγχο της εταιρικής χρήσης 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023).
5. Έγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023
6. Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 01.01.2024 - 31.12.2024 και καθορισμός της αμοιβής της.
7. Υποβολή προς συζήτηση και παροχή συμβουλευτικής ψήφου επί της Εκθέσεως Αποδοχών των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έτους 2023 σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018.
8. Ανακοίνωση της εκλογής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ως προσωρινών ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, σε αντικατάσταση παραιτηθέντων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών– Λήψη απόφασης περί οριστικής απόδοσης ιδιότητας ανεξάρτητου μέλους (ορισμού) σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
9. Εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμός της διάρκειας θητείας αυτού και ορισμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών αυτού.
10. Καθορισμός του είδους και της σύνθεσης της Επιτροπής Ελέγχου του άρθρου 44 του Ν.4449/2017, εκλογή των μελών αυτής και καθορισμός της διάρκειας θητείας της.
11. Προέγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2024 - 31.12.2024 και μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025.
12. Παροχή αδείας για την κατάρτιση συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με τα άρθρα 99 & 100 του Ν.4548/2018
13. Παροχή αδείας κατ' άρθρο 98 § 1 του Ν. 4548/2018 στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα στελέχη των Διευθύνσεων της Εταιρείας για τη συμμετοχή τους στα Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιρειών.
14. Λοιπές ανακοινώσεις – Διάφορα θέματα

Σε περίπτωση μη επίτευξης της απαιτούμενης εκ του Νόμου απαρτίας για την λήψη απόφασης στα ανωτέρω θέματα της Ημερησίας Διάταξης, η τυχόν Επαναληπτική Τακτική Γενική Συνέλευση θα συνέλθει την 30/07/2024, ημέρα Τρίτη και ώρα 09.00 π.μ. σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130.παρ.2 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει στον ίδιο χώρο. Τα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης της τυχόν Επαναληπτικής Γενικής Συνελεύσεως θα είναι τα ίδια ως άνω αναφερόμενα.

3 Ιουλίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ ΤΗΣ 03.07.2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΦΟΡΙΑΣ
ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 3ΗΣ ΙΟΥΛΙΟΥ 2024

Η Εταιρεία "QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το διακριτικό τίτλο "QUALITY & RELIABILITY Α.Ε" 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 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 3ης Ιουλίου 2024, που πραγματοποιήθηκε στο ξενοδοχείο Civitel Attik στο Μαρούσι (Ολυμπίας αρ. 11, Μαρούσι), και κατά την οποία παρέστησαν, αυτοπροσώπως ή δια των αντιπροσώπων τους, μέτοχοι εκπροσωπούντες 14.690.835 κοινές ονομαστικές μετοχές, ήτοι ποσοστό 53,88 % 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 υπολογίσθηκαν 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

Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου (ΑΜΚ) της Εταιρίας μέχρι του ποσού των 30.100.000 Ευρώ —με δικαίωμα προτίμησης υπέρ των παλαιών μετόχων της Εταιρίας και δικαιώματα προεγγραφής για την απόκτηση τυχών αδιάθετων μετοχών υπέρ των μετόχων που θα ασκήσουν πλήρως τα δικαιώματα προτίμησης— με καταβολή μετρητών και την έκδοση μέχρι και 27.345.120 νέων κοινών, άυλων, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας είκοσι οκτώ λεπτών του ευρώ (0,28€) η κάθε μία

Το πρώτο θέμα καταψηφίστηκε ομόφωνα/κατά πλειοψηφία.

Επί του 2ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας

Το δεύτερο θέμα καταψηφίστηκε ομόφωνα/κατά πλειοψηφία.

Επί του 3ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας
(α) για τον καθορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών, και την εξειδίκευση των λοιπών όρων, του χρονοδιαγράμματος και της δομής της ΑΜΚ, την υλοποίηση και ολοκλήρωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης της προθεσμίας καταβολής του ποσού της ΑΜΚ εντός των χρονικών ορίων του άρθρου 20 του ν.4548/2018, όπως ισχύει,
(β) όπως προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την εισαγωγή των νέων μετοχών στο Χρηματιστήριο Αθηνών και, γενικά,όπως προβεί σε κάθε ενέργεια προς το σκοπό της υλοποίησης της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης καιτην πραγματοποίηση και ολοκλήρωση της ΑΜΚ, συμπεριλαμβανομένης της τροποποίησης του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.
Το τρίτο θέμα καταψηφίστηκε ομόφωνα/κατά πλειοψηφία.

Επί του 4ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Έκδοση και κάλυψη κοινού ομολογιακού δανείου ποσού δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€ 19.100.000), σύμφωνα με τον . Ν 4548/2018 και παροχή εξουσιοδότησης στο Διοικητικό Συμβούλιο να εκδώσει το Πρόγρα μμα αυτού και να αποφασίσει τους επιμέρους όρους του
Το τέταρτο θέμα εγκρίθηκε ομόφωνα/ κατά πλειοψηφία.

Επί του 5ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Παροχή εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας για λήψη απόφασης αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου αυτής, δυνάμει του άρθρου 24 παρ.1(β) του ν. 4548/2018 και τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας που αφορά στο Μετοχικό Κεφάλαιο ή για έκδοση μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, δυνάμει τω ν άρθρων 71 παρ.1 (β) και του άρθρου άρθρου 24 παρ. 1(β) του ν. 4548/2018
Το πέμπτο θέμα εγκρίθηκε ομόφωνα/ κατά πλειοψηφία.

19 Ιουλίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ 19.07.2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΨΗΦΟΦΟΡΙΑΣ ΤΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ 19ΗΣ ΙΟΥΛΙΟΥ 2024
Η Εταιρεία "QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗΕΤΑΙΡΕΙΑ" και το διακριτικό τίτλο "QUALITY & RELIABILITY Α.Ε" 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 19ης Ιουλίου 2024, που πραγματοποιήθηκε στην έδρα της Εταιρείας (Κονίτσης αρ. 11Β, Μαρούσι), και κατά την οποία παρέστησαν, αυτοπροσώπως ή δια των αντιπροσώπων τους, μέτοχοι εκπροσωπούντες 14.270.800 κοινές ονομαστικές μετοχές, ήτοι ποσοστό 52,34 % 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 υπολογίσθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. 2α του Π Δ 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 Εταιρικών και Ενοποιημένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση 01.01.2023 - 31.12.2023 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 01.01.2023 - 31.12.2023, οι οποίες είναι στη διάθεση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού στην ιστοσελίδα της εταιρείας: www.qnr.com.gr.
Επί του 2ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Υποβολή της ετήσιας Έκθεσης πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 44 § 1 περ. θ' του Ν. 4449/2017.
Το μέλος της Επιτροπής Ελέγχου κ. Γεώργας για λογαριασμό του Προέδρου της Επιτροπής κ. Αγησίλαου Παναγάκου οοποίος δεν μπόρεσε να παρευρεθεί λόγω κωλύματος, ενημέρωσε τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου κατά την εταιρική χρήση 2023, 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 2023 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 Απόστολος Τουρκαντώνης υπέβαλε στην Γενική Συνέλευση την έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ.

Επί του 4ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Έγκριση της συνολικής διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και απαλλαγή των Ελεγκτών για την εταιρική χρήση 2023 (01.01.2023 - 31.12.2023), σύμφωνα με την § 1, περ. γ του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018.

Επί του 5ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Έγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που καταβλήθηκαν κατά την εταιρική χρήση 01.01.2023 – 31.12.2023.

Εγκρίθηκε ομόφωνα το σύνολο των καταβληθησσομένων αμοιβών και αποζημιώσεων των εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2023 ποσού 290.000,00 ευρώ

Επί του 6ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών για τον έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Εταιρικών και ενοποιημένων) για την εταιρική χρήση 01.01.2024 – 31.12.2024 και καθορισμός της αμοιβής της.

Εγκρίθηκε ομόφωνα η εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) » με Α.Μ. ΣΟΕΛ 132 για τον έλεγχο των ετησίων και περιοδικών (Εταιρικών και Ενοποιημένων) χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2024 έως 31.12.2024 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 59.000 ευρώ πλέον Φ.Π.Α.

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 2023 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

Ανακοίνωση της εκλογής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ως προσωρινών ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, σε αντικατάσταση παραιτηθέντων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών– Λήψη απόφασης περί οριστικής απόδοσης ιδιότητας ανεξάρτητου μέλους (ορισμού) σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Ανακοινώθηκε η εκλογή α) του Απόστολου Τουρκαντώνη ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ σε αντικατάσταση του κ. Δημήτριου Γεωργόπουλου και β) της κ. Χριστίνας Ζαχαριάδη ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ σε αντικατάσταση του κ. Αθανασία Παπασπύρου και δόθηκε από την Τ.Γ.Σ η οριστική ιδιότητα τους

Επί του 9ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

Εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου, καθορισμός της διάρκειας θητείας αυτού και ορισμός των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών 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 19.07.2027, 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. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου – Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
2. Απόστολος Τουρκαντώνης του Ιωάννη – Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
3. Σοφία Σωτηράκου του Τριάντη - Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
4. Paras Barot του Asvinbhai - Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
5. Χριστίνα Ζαχαριάδη του Νικολάου - Ανεξάρτητο Μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ
6. Χαράλαμπος Ταμπουράκης του Γεωργίου - Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.

Για την ανεξαρτησία των μελών λήφθηκαν υπόψη όλες οι προϋποθέσεις του άρθρου 9 του Ν.4706/2020

Επί του 10ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως

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

Η Γενική Συνέλευση αποφάσισε το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, τη θητεία, τον αριθμό και τις ιδιότητες των μελών της, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 44 του ν. 4449/2017, και του άρθρου 74 του Ν.4706/2020 και να εκλέξει τα μέλη της

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

Η Επιτροπή Ελέγχου θα έχει τριετή 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) Ευστράτιος Γουδινάκος -μη μέλος του Δ.Σ (ανεξάρτητο τρίτο πρόσωπο), μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
2) Απόστολος Τουρκαντώνης-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
Επί του 11ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Προέγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση 01.01.2024 - 31.12.2024 και μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση του έτους 2025.
Εγκρίθηκε ομόφωνα η προκαταβολή αποζημιώσεων και αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο για την εταιρική χρήση 1.1.2024-31.12.2024 και συγκεκριμένα:
Για το εκτελεστικό μέλος :
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ: Διευθύνων Σύμβουλος -εκτελεστικό μέλος 150.000,00 ευρώ μικτά (σταθερές αποδοχές). Ενώ για τα μη εκτελεστικά μέλη εγκρίθηκε στο συνολικό ποσό των 36.000 ευρώ καθαρά (σταθερές αποδοχές) Επίσης στα μέλη της Επιτροπής ελέγχου αποφασίσθηκε να καταβληθεί αμοιβή ποσού 14.400 €
Επί του 12ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Παροχή αδείας για την κατάρτιση συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με τα άρθρα 99 & 100 του Ν.4548/2018
Εγκρίθηκε σύμβαση παροχής έργου εταιρείας συμφερόντων συνδεδεμένου μέρους
Επί του 13ου Θέματος Ημερησίας Διατάξεως
Παροχή αδείας κατ' άρθρο 98 § 1 του Ν. 4548/2018 στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στα στελέχη των Διευθύνσεων της Εταιρείας για τη συμμετοχή τους στα Διοικητικά Συμβούλια άλλων εταιρειών
Αποφασίστηκε να παρασχεθεί η άδεια 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 εταιρειών, αδιαφόρως του σκοπού των οποίων επιδιώκουν.

05 Αυγούστου 2024

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΠΑΡΑΙΤΗΣΗ ΜΕΛΟΥΣ Δ.Σ ΚΑΙ ΕΚΛΟΓΗ ΝΕΟΥ ΜΕΛΟΥΣ Δ.Σ
Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY AE" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 05/08/2024, εξελέγη νέο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου η κα Ειρήνη Νικολοπούλου σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους κα Χριστίνα Ζαχαριάδη.
Το βιογραφικό της κας Ειρήνης Νικολοπούλου είναι αναρτημένο στην ιστοσελίδα της εταιρείας www.qnr.com.gr
Η κα Ειρήνη Νικολοπούλου διαθέτει γνώση και επάρκεια επί των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και πληρεί τα κριτήρια καταλληλότητας του νόμου και της σχετικής πολιτικής της Εταιρείας.
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 μέλους και (ii) θα αποφασισθεί η απόδοση της ιδιότητας του 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 05/08/2024 ως ακολούθως:
1. ΣΟΦΙΑ ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ του Τριάντη, Μη Εκτελεστικό Μέλος, Πρόεδρος του ΔΣ.
2. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, Αντιπρόεδρος του ΔΣ.
3. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος.
4. PARAS BAROT του Ashvinbhai, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.
5. ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ του Γεωργίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ του Αλεξάνδρου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
Σημειώνεται ότι η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ορισθεί τριετής από της εκλογής του από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 19ης Ιουλίου 2024.

07 Αυγούστου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΑΛΛΩΝ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΓΕΓΟΝΟΤΩΝ

Παροχή άδειας, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2028, για τη διενέργεια συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος – Ολοκλήρωση συναλλαγής

Η Εταιρεία με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανακοινώνει προς το επενδυτικό κοινό τα ακόλουθα:
Α) Κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού της Συμβουλίου της Εταιρίας της 11/07/2024 αποφασίστηκε η χορήγηση, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, ειδικής αδείας για την σύναψη σύμβασης της Εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος (κατά την έννοια του άρθρου 99 παρ. 2(α) του Ν. 4548/2018).
Συγκεκριμένα το Διοικητικό Συμβούλιο παρείχε την άδειά του για την σύναψη σύμβασης κάλυψης ομολογιακού δανείου με τη Σωτηράκου Σοφία του Τριάντη η οποία αποτελεί συνδεδεμένο μέρος ως μέτοχος της Εταιρίας με ποσοστό 31,99 % και ήδη μέλος του ΔΣ αυτής και Πρόεδρος αυτής, σύμφωνα με την οποία:

1. Η Εταιρία θα εκδώσει κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€19.100.000), που θα διαιρείται σε 68.214.285 ομολογίες, ονομαστικής αξίας 0,28 ευρώ και οι οποίες θα εκδοθούν νομότυπα από την Εταιρία ως Εκδότρια και οι οποίες στο σύνολό τους θα καλυφθούν από την Σωτηράκου Σοφία του Τριάντη. Το κοινό ομολογιακό δάνειο θα αποπληρωθεί μετά την πάροδο δέκα οκτώ μηνών από την Ημερομηνία Έκδοσης έκαστης σειράς Ομολογιών (ή σε περίπτωση παράτασης από την Εταιρία με την πάροδο είκοσι τεσσάρων μηνών από την Ημερομηνία Έκδοσης έκαστης σειράς Ομολογιών). Το κοινό ομολογιακό δάνειο θα βαρύνεται με επιτόκιο EURIBOR τριμήνου της συγκεκριμένης Περιόδου Εκτοκισμού, ενώ κατά τα λοιπά θα ισχύουν οι όροι του Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου.
2. Οι όροι της ανωτέρω Σύμβασης Κάλυψης Κοινού Ομολογιακού Δανείου αποτελούν συνήθεις όρους για αντίστοιχες συμβάσεις και η σύναψη αυτής είναι δίκαιη και προς όφελος της Εταιρείας.
3. Η ως άνω απόφαση του Δ.Σ. ελήφθη με βάση την από 15/07/2024 έκθεση αξιολόγησης («fairness opinion») της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ ΑΜ. ΣΟΕΛ 164, επί του δικαίου και ευλόγου της συναλλαγής, η οποία έγινε αποδεκτή από το Δ.Σ. της Εταιρείας.
Β) Για την παροχή της εν λόγω άδειας τηρήθηκαν οι κατ΄ άρθρο 101 ν. 4548/2018 διατυπώσεις δημοσιότητας (σχετ. η υπ' αριθμ. 3332094/57693/19.07.2024 Ανακοίνωση ΓΕΜΗ), η δε κατ΄ άρθρο 100 παρ. 3 του ιδίου ως άνω νόμου προβλεπόμενη 10ήμερη προθεσμία παρήλθε άπρακτη.
Γ) Σε συνέχεια των ανωτέρω, η Εταιρεία στις 06/08/2024 προέβη και εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο ποσού ευρώ δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€19.100.000), που διαιρείται σε 68.214.285 ομολογίες, ονομαστικής αξίας 0,28 ευρώ και οι οποίες εκδόθηκαν νομότυπα από την Εταιρία ως Εκδότρια και οι οποίες στο σύνολό τους θα καλυφθούν από την Σωτηράκου Σοφία του Τριάντη υπό την αίρεση τήρησης των όρων του κοινού ομολογιακού δανείου. Το κοινό ομολογιακό δάνειο θα αποπληρωθεί μετά την πάροδο δέκα οκτώ μηνών από την Ημερομηνία Έκδοσης έκαστης σειράς Ομολογιών (ή σε περίπτωση παράτασης από την Εταιρία με την πάροδο είκοσι τεσσάρων μηνών από την Ημερομηνία Έκδοσης έκαστης σειράς Ομολογιών). Το κοινό ομολογιακό δάνειο θα βαρύνεται με επιτόκιο EURIBOR τριμήνου της συγκεκριμένης Περιόδου Εκτοκισμού, ενώ κατά τα λοιπά θα ισχύουν οι όροι του Προγράμματος Κοινού Ομολογιακού Δανείου.

09 Αυγούστου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση συναλλαγών

Ανακοίνωση ρυθμιζόμενης πληροφορίας του Ν. 3556/2007

Η εταιρεία «QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανακοινώνει με βάση το Ν. 3556/2007, την απόφαση 1/434/3.7.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, την Εγκύκλιο αριθ. 33/3.7.2007 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, ότι την 1η Αυγούστου 2024 διέθεσε την έμμεση (κατά 50%) συμμετοχή της στην εταιρία BLUEPOINT & PARTNERS CYPRUS LTD (την οποία κατείχε μέσω της 100% θυγατρικής της Q & R FINANCIAL SERVICES LTD) στην εταιρία BLUEPOINT CONSULTING SRL αντί του ποσού του 1,00 Ευρώ και πλέον δεν κατέχει ουδεμία μετοχή στην εταιρία BLUEPOINT & PARTNERS CYPRUS LTD

09 Οκτωβρίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποιήσεων που έλαβε την 09/10/2024 ότι η εταιρεία Lovatia Holdings Limited προέβη την 04/10/2024 σε πώληση 850.000 κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την οποία επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου και συγκεκριμένα κατήλθε του ποσοστού του 10% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατήλθε από το 11,070% στο 7,962 %.

10 Οκτωβρίου 2024

ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΗ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability ΑΕ (η "Εταιρεία") ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποιήσεων που έλαβε την 09/10/2024 ότι η εταιρεία Lovatia Holdings Limited η οποία ελέγχεται από τον κο Εμμανουήλ Ξιώνη προέβη την 04/10/2024 σε πώληση 850.000 κοινών ονομαστικών μετοχών, και ως εκ τούτου, επήλθε μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει έμμεσα ο κος Ξιώνης στην Εταιρεία, μέσω του ελέγχου της Lovatia Holdings Limited, άνω του 3% και κατήλθε του ποσοστού του 10% στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και συγκεκριμένα κατήλθε από το 11,070% στο 7,962 % .

07 Νοεμβρίου 2024

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η Διοίκηση της εταιρείας με την επωνυμία "QUALITY & RELIABILITY AE" ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι κατά τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 06/11/2024 το Δ.Σ ανασυγκροτήθηκε σε σώμα ως ακολούθως:

1. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος-Εκτελεστικό Μέλος
2. ΣΟΦΙΑ ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ του Τριάντη, Πρόεδρος του ΔΣ- Μη Εκτελεστικό Μέλος,
3. ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ του Αλεξάνδρου , Αντιπρόεδρος – Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
4. PARAS BAROT του Ashvinbhai, , Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
5. ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ του Γεωργίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ του Ιωάννη , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Σημειώνεται ότι η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ορισθεί τριετής από της εκλογής του από την Τακτική Γενική Συνέλευση της 19ης Ιουλίου 2024.

22 Νοεμβρίου 2024

ΣΕ ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΕΠΙΣΤΟΛΗΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ

Όπως έχουμε ενημερώσει ήδη το επενδυτικό κοινό, σε συνέχεια έκτακτης γενικής συνέλευσης εντός του 2024, η εταιρία μας έχει συνομολογήσει την έκδοση ομολογιακού δανείου ποσού ευρώ δέκα εννέα εκατομμυρίων εκατό χιλιάδων Ευρώ (€19.100.000) , διάρκειας18 μηνώνν (με δυνατότητα παράτασης για άλλους 6 μήνες), για την εξαγορές εταιριών.
Στο πλαίσιο αυτό και πιστοί στις ανακοινώσεις και αποφάσεις μας, έχουμε έρθει σε πρώιμες επαφές με κάποιες εταιρίες για το ενδεχόμενο εξαγοράς μέρους ή του συνόλου των μετοχών τους.
Οι επαφές αυτές γίνονται επί τη βάσει μη δεσμευτικής προσφοράς, ενώ τα μέρη δεν έχουν καταλήξει στους όρους της συναλλαγής, ούτε σε τίμημα, ούτε σε σχέδιο συμφωνίας, οπότε δεν υπάρχει επικείμενη συναλλαγή που να θεωρείται σε κάθε περίπτωση οριστική ή βέβαιη ή έστω σφόδρα πιθανή, περίπτωση που μόνη θα κινούσε την υποχρέωση της Εταιρίας προς περαιτέρω ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.
Ανάλογες επαφές με κάποιες εταιρείες σκοπεύουμε να κάνουμε σε όλη αυτή την περίοδο των 18 μηνών που θα αναζητήσουμε επενδυτικές ευκαιρίες. Οι κλάδοι που ενδιαφέρουν την εταιρεία (όπως έχουμε ήδη ανακοινώσει στην τελευταία Γενική Συνέλευση) είναι ενδεικτικά το: cybersecurity, AI, enterprise management software, Fintech καθώς και εταιρείες με βάση χώρες εκτός Ελλάδας.
Η Εταιρία, πιστή στις υποχρεώσεις της εκ του νομοθετικού πλαισίου και με ύψιστο στόχο τη διαφάνεια και την ενημέρωση του επενδυτικού κοινού, θα προχωρήσει πρώτη σε ενημέρωση του επενδυτικού κοινού, όταν πληρωθούν οι σχετικές εκ του νόμου προϋποθέσεις και υπάρχει επικείμενη συναλλαγή, οριστική ή βέβαιη ή σφόδρα πιθανή, η οποία επί του παρόντος δεν υφίσταται, παρά τα όσα αναφέρονται σε προ ημερών δημοσίευμα στη newmoney.gr.

31 Δεκεμβρίου 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΣ ΤΟΥ Ν. 3556/2007: Γνωστοποίηση για μεταβολή ποσοστού μετόχων σε επίπεδο δικαιωμάτων ψήφου

Η εταιρεία με την επωνυμία Quality & Reliability AE (η "Εταιρεία") ανακοινώνει, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3556/2007 και δυνάμει σχετικών γνωστοποιήσεων που έλαβε την 31/12/2024 ότι η εταιρεία Lovatia Holdings Limited η οποία ελέγχεται από τον κο Εμμανουήλ Ξιώνη προέβη την 27/12/2024 σε πώληση συνολικά 1.978.455 κοινών ονομαστικών μετοχών, και ως εκ τούτου, το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατείχε έμμεσα ο κος Ξιώνης στην Εταιρεία, μέσω του ελέγχου της Lovatia Holdings Limited, κατήλθε του ποσοστού του 5% και πιο συγκεκριμένα κατήλθε από το 7,235% στο 0,00 % .

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΙΣ ΘΥΓΑΤΡΙΚΩΝ

02 Αυγούστου 2024

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΑΛΛΑΓΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΔΙΟΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ
Καταχώρισης 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 Α.Ε.
Την 02/08/2024 καταχωρίσθηκαν 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 Α.Ε.» και Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 009225001000:
α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4345116 η από 31/07/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της σύμφωνα με την οποία εκλέχθηκε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.
β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4345117 το από 31/07/2024 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας σύμφωνα με το οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο, που εκλέχθηκε από την ανωτέρω Γενική Συνέλευση, συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής :

1. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ ΣΕΡΕΠΕΤΣΗ του Γεωργίου, κάτοικος Πολιτείας, Αττικής (οδός Πραξιτέλους 24) με Α.Δ.Τ. Ν 151879/31.08.1988 – Ι ΤΜΗΜΑ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΑΘΗΝΩΝ, ΑΦΜ 045373426, ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ. – Μη εκτελεστικό Μέλος.
2. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ του Κωνσταντίνου, κάτοικος Πολιτείας, Αττικής (οδός Πραξιτέλους 24) με Α.Δ.Τ. ΑΚ 506267/02.03.2012, Τ.Α. ΚΗΦΙΣΙΑΣ – ΑΦΜ 028190022, ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ- Εκτελεστικό Μέλος.
3. ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΛΑΓΟΥ του Γεωργίου, κάτοικος Νέου Ηρακλείου Αττικής, (οδός Αγίου Νεκταρίου 44) με Α.Δ.Τ. ΑΚ246102– Τ.Α. Αγίας Παρασκευής, ΑΦΜ 127092593, ΜΕΛΟΣ Δ.Σ.– Μη Εκτελεστικό Μέλος.
Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 30/07/2029.

γ) Εκπροσώπηση της Εταιρείας.

Επί του θέματος αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το καταστατικό της εταιρείας, μετά από διαλογική συζήτηση, 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 απεριορίστως, ήτοι ανεξαρτήτως ποσού, έναντι παντός τρίτου, φυσικού ή νομικού προσώπου, άνευ οιουδήποτε 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 Α.Ε.», στον οποίο ανατίθενται η άσκηση του συνόλου των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας του.

31 Οκτωβρίου 2024

ΟΡΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 2024

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ
Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης 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 Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ 009225001000.
Την 31/10/2024 καταχωρήθηκαν αυτοματοποιημένα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία:
Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4549070 οι εγκεκριμένες από την 25/10/2024 Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/01/2023 έως 31/12/2023.
Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4549071 η από 25/10/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκαν για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/01/2024 έως 31/12/2024:
- Η ελεγκτική εταιρεία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.», Α.Φ.Μ. 094434361-Δ.Ο.Υ. , Αρ. ΓΕΜΗ 1893601000, και (Δ/νση : ΚΗΦΙΣΙΑΣ 124 ΤΚ , ΑΘΗΝΑ), με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 132.
Τακτικοί Ελεγκτές:
- ο/η κ. ΤΟΥΤΟΥΖΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ του ΛΟΥΚΑΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 36611. Αναπληρωματικοί Ελεγκτές:
- ο/η κ. ΚΟΤΣΙΛΑΡΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ, Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, που γεννήθηκε στην το , με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 2403

Οι οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται αποτελούν αναπόσπαστο
Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

23 Δεκεμβρίου 2024

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΑΡΘΡΟΥ 1 ΤΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ
Καταχώρισης 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», το διακριτικό τίτλο «GREENOVATIVE Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 9225001000.
Την 23/12/2024 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5111793, η με αριθμό 14801/23-12-2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΕΛΚ469ΗΕΘ-64Λ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «GREENOVATIVE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ENERGY SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», το

διακριτικό τίτλο «GREENOVATIVE Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 9225001000, σύμφωνα με την από 20/12/2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.
Το εν λόγω καταστατικό, με ημερομηνία 20/12/2024, αποτελείται από τριάντα δύο (32) άρθρα.
Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

ΕΝΟΤΗΤΑ Β’

ΚΥΡΙΟΤΕΡΟΙ ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΚΑΙ ΑΒΕΒΑΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2024

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 λόγων 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 2024 είναι κυρίως κυμαινομένου 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 Ομιλος 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.

	ΟΜΙΛΟΣ		
	Κατά την 31/12/2024		**Κατά την 31/12/2023**
Σύνολο δανείων	5.955.945,13		6.345.458,68
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-4.410.092,68		-2.382.726,70
Καθαρό χρέος	**1.545.852,45**		**3.962.731,98**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	3.296.199,78		2.951.247,88
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	**4.842.052,23**		**6.913.979,86**
Συντελεστής μόχλευσης	**31,93%**		**57,31%**
	ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Κατά την 31/12/2024		**Κατά την 31/12/2023**
Σύνολο δανείων	4.645.666,77		4.967.552,16
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-4.365.002,24		-2.295.409,14
Καθαρό χρέος	**280.664,53**		**2.672.143,02**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	5.399.361,47		5.059.343,74
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	**5.680.026,00**		**7.731.486,76**
Συντελεστής μόχλευσης	**4.94%**		**34,56%**

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.

ΕΝΟΤΗΤΑ Γ'

- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2024				
ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)	9.900,00	0,00	524.626,02	-9.525,43
Q&R CY	0,00	0,00	515.235,81	1.000,00
Q&R UK	0,00	0,00	0,00	0,00
Q&R USA	0,00	0,00	48.127,83	0,00
Q&R FINANCIAL	0,00	0,00	6.864,82	0,00
ΣΥΝΟΛΟ	**9.900,00**	**0,00**	**1.094.854,48**	**-8.525,43**

- ***ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ***

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (βάσει απόφασης Γ.Σ.)	168.475,08	168.475,09
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (παροχή υπηρεσιών)	0,00	0,00
ΑΜΟΙΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (μισθωτές υπηρεσίες)	43.766,47	43.766,47
ΣΥΝΟΛΟ	**212.241,55**	**212.241,55**
Λοιπές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	200.000,00	200.000,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΩΝ	0,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	29.735,08	29.735,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	8.807,15	8.807,15
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	68.607,93	68.607,93
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	. 3.628,94	. 3.628,94

ΕΝΟΤΗΤΑ Δ'

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

1 . ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

ΟΜΙΛΟΣ	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.426.736,20	3.233.463,40
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	863.654,58	820.499,13
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	3.066.158,89	3.944.083,90
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	11.704.742,20	7.932.308,59
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ –ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.158.645,13	2.810.539,91
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.569.116,01	4.069.203,08
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	9.037.330,95	6.099.364,15
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	3.296.199,78	2.951.247,88

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.684.536,19	3.709.472,78
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	845.079,08	805.574,49
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	2.541.177,78	3.426.468,81
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.236.302,53	8.353,689.02
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ - ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.864.441,61	1.426.951,10
ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΔΑΝΕΙΑΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.553.041,17	4.069.203,08
ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	8.490.251,33	5.739.707,18
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	5.399.361,47	5.059.343,74

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

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΟΜΙΛΟΣ	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Κύκλος εργασιών	15.168.729,95	10.345.516,65
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	2.443.021,40	1.855.309,45
Κέρδη προ φόρων	772.510,88	485.724,46
Καθαρά κέρδη (ζημίες) χρήσεως μετά από φόρους (Α)	328.528,19	631.904,29
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	16.423,71	-2.378,18
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	344.951,90	629.526,11

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Κύκλος εργασιών	15.060.367,33	9.663.553,43
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	2.540.956,32	1.705,862.40
Κέρδη προ φόρων	1.020.090,93	524,442.86
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους (Α)	567.535,51	671,736.93
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	16.422,70	-2.379,17
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	583.958,21	669,357.76

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Οι πωλήσεις του Ομίλου το 2024 ανήλθαν σε 15.168.729,95 € έναντι 10.345.516,65 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 46,6%.
Η αύξηση αυτή (4.8 εκ €) οφείλεται κυρίως σε αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας (5,3 εκ €) από έργα πληροφορικής του Δημοσίου Τομέα και από τη μείωση του κύκλου εργασιών της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) λόγω αλλαγής του επιχειρησιακού σχεδίου για επέκταση δραστηριοτήτων και του κύκλου εργασιών της Θυγατρικής Financial services ltd λόγω λύσης της εταιρείας

ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Το κόστος πωλήσεων του Ομίλου το 2024 ανήλθε σε 10.329.371,88 € έναντι 6.698.270,64 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 54,21%.
Η αύξηση του κόστους πωλήσεων κατά 3,6 εκ. € το 2024 οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κόστους πωλήσεων της εταιρείας (3,9 εκ. €) και σε μείωση του κόστους πωλήσεων της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) λόγω αλλαγής του επιχειρησιακού σχεδίου για επέκταση δραστηριοτήτων και του κόστους πωλήσεων της Θυγατρικής Financial Services ltd λόγω λύσης της εταιρείας (σημ.33)

ΜΙΚΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ

Τα μικτά αποτελέσματα του Ομίλου το 2024 ανήλθαν στα 4.839.358,07€ έναντι 3.647.246,01€ το 2023 παρουσιάζοντας αύξηση 32,69%.

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΞΟΔΑ (έξοδα διοίκησης και διάθεσης)

Τα έξοδα διοίκησης και διάθεσης του Ομίλου το 2024 ανήλθαν στα 2.795.540,18 € έναντι 2.181.800,15 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 28,13% κυρίως λόγω αύξησης των εξόδων της εταιρείας (585 χιλ €/ σημ.33)

ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ & ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα του Ομίλου το 2024 ήταν 826.035,64 € έναντι 639.565,19 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 29,16%.
Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων κατά 187 χιλ. € οφείλεται κυρίως στην αύξηση του χρηματοδοτικού κόστους της μητρικής (σημ.24)

ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ΕΞΟΔΑ

Τα λοιπά μη λειτουργικά αποτελέσματα του Ομίλου το 2024 ήταν -445.271,37 € έναντι -340,156.21 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 30,90 % κυρίως λόγω της αύξησης των επισφαλειών και της μείωσης των λοιπών εσόδων/εξόδων (σημ. 25).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ,ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (EBIT)

Το EBIT του Ομίλου ήταν 1.598.546,52 € το 2024 έναντι 1.125.289,65 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 42,06 % ή μεταβολή 473 χιλ.€ κυρίως λόγω της αύξησης του κύκλου εργασιών (4.823 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (4.350 εκ. €).

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

Το EBITDA του Ομίλου ήταν 2.443.021,40 € το 2024 έναντι 1.855.309,45 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 31,68 % ή μεταβολή 588 χιλ.€ κυρίως για τους λόγους που αναφέρθηκαν ανωτέρω και στην αύξηση των αποσβέσεων (114 χιλ. €).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ

Τα αποτελέσματα προ φόρων του Ομίλου το 2024 ήταν κέρδη 772.510,80 € έναντι κερδών 485.724,46 € το 2023 σημειώνοντας αύξηση 59,04% ή μεταβολή 287 χιλ. € η οποία οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών (4.823 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (4.349 εκ. €) και των χρημ/κων εξόδων (187 χιλ. €).

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ

Τα αποτελέσματα μετά από φόρους του Ομίλου το 2024 ήταν κέρδη 344.951,90 € έναντι κερδών 629.526,11 € το 2023 σημειώνοντας μείωση 45,20% ή μεταβολή 285 χιλ. € . Αυτό συνέβη κυρίως γιατί ενώ πραγματοποιήθηκε αύξηση των κερδών προ φόρων (287 χιλ. €) αυξήθηκαν σημαντικά και οι φορολογικές υποχρεώσεις (590 χιλ.€) .

3. ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Ο Όμιλος αναγνωρίζει ιδιοπαραγώμενα 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 ιδιοπαραγώμενα 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	31/12/2024	31/12/2023	ΕΡΜΗΝΕΙΑ
Κυκλοφορούν Ενεργητικό /Σύνολο Ενεργητικού	0,82	0,80	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχουν διατεθεί σε κυκλοφορούν και πάγιο ενεργητικό
Πάγιο Ενεργητικό/ Σύνολο Ενεργητικού	0,18	0,20	
Ίδια κεφάλαια /Σύνολο Υποχρεώσεων	0,21	0,23	Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της εταιρείας
Σύνολο Υποχρεώσεων /Σύνολο Παθητικού	0,83	0,81	Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας
Ίδια κεφάλαια /Σύνολο Παθητικού	0,17	0,19	
Ίδια κεφάλαια /Πάγιο Ενεργητικό	0,96	0,91	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	1,24	1,25	Ο δείκτης αυτός δείχνει τη δυνατότητα της εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος Ενεργητικού
Κεφάλαιο Κίνησης /Κυκλοφορούν Ενεργητικό	0,19	0,19	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει σε ποσοστό το τμήμα του κυκλοφορούντος ενεργητικού το οποίο χρηματοδοτείται από το πλεόνασμα των διαρκών κεφαλαίων (ιδίων και μακροπροθέσμων κεφαλαίων πλέον των προβλέψεων για έκτακτους κίνδυνους) 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	0,05	0,05	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά έσοδα
Καθαρά Αποτελέσματα Προ Φόρων /ίδια κεφάλαια	0,23	0,16	Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.
Μικτά Αποτελέσματα/ Σύνολο Εσόδων	0,32	0,35	

			Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας
Εμπορικές Απαιτήσεις (Πελάτες+επιταγές εισπρακτέες+πιστωτικό υπόλοιπο) / Πωλήσεις) Χ 365 ημέρες	74	140	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 Χ 365 ημέρες	135	92	Ταχύτητα Πληρωμής Βραχυπρόθεσμων Υποχρεώσεων πλην Τραπεζών Ο δείκτης απεικονίζει το μέσο όρο των ημερών που αποπληρώνονται οι μη Τραπεζικές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της Εταιρείας.
EBITDA	**2.443.021,40**	**1.855.309,45 €**	Το EBITDA αποτελείται από τα Κέρδη Εκμεταλλεύσεως (EBIT) πλέον αποσβέσεων (σημ.26)

ΔΕΙΚΤΕΣ ESG (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

ΒΑΣΕΙ ΟΔΗΓΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ESG 2022 ATHEX

	2024	**2023**
ΒΑΣΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ		
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ		
Ενεργειακή κατανάλωση	100%	100%
Ηλεκτρική ενέργεια που αγοράστηκε για κατανάλωση (MWh) / Συνολική κατανάλωση ενέργειας εντός του οργανισμού(MWh)		
ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Γυναίκες εργαζόμενες	32,00%	35,33%
Συνολικός αριθμός γυναικών / Συνολικός αριθμός των εργαζομένων (άνδρες και γυναίκες)		
Κινητικότητα προσωπικού	26,38%	20%
Συνολικός αριθμός υποχρεωτικών ή εθελούσιων αποχωρήσεων προσωπικού εντός 1 έτους / Μέσος αριθμός εργαζόμενων εντός 1 έτους		
Κατάρτιση εργαζομένων	1074	1500
Συνολικός αριθμός ωρών κατάρτισης εργαζομένων με βάση την ιεραρχία(*) των εργαζομένων (*) Δεν έχει ληφθεί υπόψη η ιεραρχία		
Συλλογικές συμβάσεις εργασίας	3,15%	3,15%
Δημοσιοποίηση συνολικού αριθμού υπαλλήλων που καλύπτεται από συλλογικές συμβάσεις εργασίας / Σύνολο εργαζόμενων		
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ		
Σύνθεση ΔΣ	6 μέλη	6 μέλη
Γυναίκες ΔΣ	33,33%	33,33%

Γυναίκες μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου / Σύνολο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		
Μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ	83,33%	50%
Μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου / Σύνολο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου		
Μη εκτελεστικά-ανεξάρτητα μέλη ΔΣ	50,00%	33,33%
Μη εκτελεστικά ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου / 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: • 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
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	23%	23%
(α) Σύνολο όλων των ετήσιων βασικών μισθών όλων των ανδρών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (συμπ. μπόνους) Συνολικός αριθμός ανδρών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (β) Σύνολο όλων των ετήσιων βασικών μισθών όλων των γυναικών εργαζομένων πλήρους απασχόλησης (συμπ. μπόνους) Συνολικός αριθμός γυναικων εργαζομένων πλήρους απασχόλησης Μισθολογική διαφορά : (α)-(β) / (α)		
ΚΛΑΔΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ		
ΚΟΙΝΩΝΙΑ		
Ικανοποίηση πελατών	Ιδιωτικός τομέας 9.30/10 Δημόσιος Τομέας 9,25/10	Ιδιωτικός τομέας 9.20/10 Δημόσιος Τομέας 9,20/10
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 2024 και 2023 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 εταιρία διαθέτει πιστοποίηση Business Continuity Systems (ISO 22301:2012)	

ΤΡΟΠΟΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΜΕ ΤΑ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Η Εταιρεία διατηρεί ενεργή ιστοσελίδα, η οποία και αποτελεί τον κύριο μοχλό επικοινωνίας με τους μετόχους και τους επενδυτές αυτής, εξασφαλίζοντας με τον τρόπο αυτό την ίση μεταχείριση όλων.
Μέσω αυτής αναρτώνται και δημοσιεύονται οι βασικές αρχές της εταιρικής διακυβέρνησης που ακολουθεί, η διοικητική της διάρθρωση αλλά και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες όπως :
(α) ο τόπος, ο χρόνος, η ημερήσια διάταξη, ο τρόπος άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου, ο συνολικός αριθμός των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που απαιτείται για κάθε ένα των θεμάτων καθώς και περίληψη των αποφάσεων επί των θεμάτων αυτών,
(β) τα έντυπα πληρεξουσιότητας για συμμετοχή των μετόχων στις Γενικές Συνελεύσεις,
(γ) οι ανακοινώσεις σχετικά με τη διανομή και την πληρωμή μερισμάτων και την τυχόν έκδοση νέων μετοχών, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών για τον τρόπο διανομής, εγγραφής κ.λ.π.
Στα πλαίσια εδραίωσης ενός εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ της Εταιρείας αλλά και των τρίτων ενδιαφερομένων η Εταιρεία διαθέτει προς αυτούς αφενός ηλεκτρονική ταχυδρομική διεύθυνση [info(@)qnr.com.gr] όσο και φόρμα επικοινωνίας που διατίθεται στην ιστοσελίδα της, μέσω των οποίων τούτοι μπορούν να έρθουν σε άμεση επικοινωνία μαζί της, θέτοντας τα ερωτήματα ή/και τα αιτήματά τους.
Τα ανωτέρω πραγματοποιούνται με μέριμνα και ευθύνη της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων.
Στην περίπτωση που κατά τη διάρκεια της Γενικής Συνελεύσεως τεθούν ερωτήματα από τους παριστάμενους ή αντιπροσωπευόμενους μετόχους επί θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, τα οποία κατά την κρίση του Προέδρου της Γενικής Συνελεύσεως δεν έχουν απαντηθεί είτε μέσω της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας είτε μέσω προγενεστέρων απαντήσεων κατά τη διάρκεια της γενόμενης συζητήσεως, τα ερωτήματα αυτά κατ' εντολή του καταγράφονται από τον έχοντα τα καθήκοντα του Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης, ο δε μέτοχος καλείται να δώσει την ηλεκτρονική διεύθυνσή του, μέσω της οποίας θα πραγματοποιηθεί η σχετική απάντηση από το αρμόδιο τμήμα που αφορά η ερώτηση, με μέριμνα της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων.
Επιπροσθέτως, το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της διαδικασίας που έχει θεσπίσει για την επικοινωνία των μελών του με τους μετόχους της Εταιρείας, ιδιαίτερα δε με εκείνους, που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική, συμβάλλει στην ανάπτυξη του εποικοδομητικού αυτού διαλόγου.
Ειδικότερα, οι ως άνω μέτοχοι δύνανται να έχουν προσωπική συνάντηση με την Αντιπρόεδρο ή το Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας κατόπιν σχετικού αιτήματός τους που αποστέλλεται στον Εταιρικό Γραμματέα στην ηλεκτρονική διεύθυνση gzor@qnr.com.gr.

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 Χρημαοοικονομικές 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 ψήφων 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 31/12/2024

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 αέναος 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 έξωθεν 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 αντικειμένου 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 2024 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://qnr.com.gr/images/files/others/%CE%A0%CE%95%CE%A1%CE%99%CE%9B%CE%97%CE%A8%CE%97%20%CE%95%CE%A3%CE%A9%CE%A4%CE%95%CE%A1%CE%99%CE%9A%CE%9F%CE%A5%20%CE%9A%CE%91%CE%9D%CE%9F%CE%9D%CE%99%CE%A3%CE%9C%CE%9F%CE%A5%20%CE%9B%CE%95%CE%99%CE%A4%CE%9F%CE%A5%CE%A1%CE%93%CE%99%CE%91%CE%A3%2027-12-2022.pdf
- 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 τής εμπιστοσύνης στο επιχειρηματικό περιβάλλον, μπορεί να γεφυρώσει, με αποτελεσματικό και ωφέλιμο τρόπο, τα συμφέροντα των επιχειρήσεων, των πολιτών και της κοινωνίας.
Η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης πραγματοποιείται περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον οικονομικά έτη, η πρώτη αξιολόγησή του ολοκληρώθηκε 31/03/2025 με περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2024.

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 αποφάσεως 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
ISO 45001:2018 Occupational Health and Safety Management System by LL-C (Certification)
ISO 50001:2018 Energy Management System by EUROCERT
ISO 29993:2017 Learning Services Outside Formal Education by TUV HELLAS AE

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.*

2.4.8. *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.*

Υφίσταται απόκλιση μόνο ως προς τα Διοικητικά Στελέχη, καθόσον στο υφιστάμενο Καταστατικό της Εταιρείας, σύμφωνα και με τις διατάξεις του ν.4548/2018 δεν υπάρχει σχετική πρόβλεψη .

3.3.4 *Το Διοικητικό Συμβούλιο συλλογικά , καθώς και ο Πρόεδρος ,ο Διευθύνων Σύμβουλος και τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογούνται ετησίως ως προς την αποτελεσματική εκπλήρωση των καθηκόντων τους. Τουλάχιστον ανά τριετία η αξιολόγηση αυτή διευκολύνεται από εξωτερικό σύμβουλο.*
Υφίσταται απόκλιση ως προς τον εξωτερικό σύμβουλο

5.1 *Μεταξύ άλλων , ο κανονισμός λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνει την πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία , όπου απαιτείται.*

Υφίσταται απόκλιση, γιατί η εταιρεία δεν πληροί τις προϋποθέσεις για να συντάσει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης.

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://qnr.com.gr/images/files/others/%CE%9A%CE%B1%CE%BD%CE%BF%CE%BD%CE%B9%CF%83%CE%BC%CF%8C%CF%82%20%CE%9B%CE%B5%CE%B9%CF%84%CE%BF%CF%85%CF%81%CE%B3%CE%AF%CE%B1%CF%82%20%CE%95%CF%80%CE%B9%CF%84%CF%81%CE%BF%CF%80%CE%AE%CF%82%20%CE%95%CE%BB%CE%AD%CE%B3%CF%87%CE%BF%CF%85.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://qnr.com.gr/images/files/others/%CE%9A%CE%B1%CE%BD%CE%BF%CE%BD%CE%B9%CF%83%CE%BC%CF%8C%CF%82%20%CE%9B%CE%B5%CE%B9%CF%84%CE%BF%CF%85%CF%81%CE%B3%CE%AF%CE%B1%CF%82%20%CE%A5%CF%80%CE%B7%CF%81%CE%B5%CF%83%CE%AF%CE%B1%CF%82%20%CE%95%CF%83%CF%89%CF%84%CE%B5%CF%81%CE%B9%CE%BA%CE%BF%CF%8D%20%CE%95%CE%BB%CE%AD%CE%B3%CF%87%CE%BF%CF%85.pdf

Η Κανονιστική Συμμόρφωση
Η παρακολούθησης 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).

Αξιολόγηση Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

Σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 4 του ν. 4706/2020 «το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει και επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των διατάξεων 1 έως 24, παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων.» Σύμφωνα με την Επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με Αρ.πρωτ. 604 / 05-03- 2024 διευκρινίστηκε ότι «με δεδομένο ότι η αξιολόγηση του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης πραγματοποιείται περιοδικά ανά τρία τουλάχιστον οικονομικά έτη, η πρώτη αξιολόγησή του αναμένεται να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο έως στις αρχές του 2025, με μέγιστη περίοδο αναφοράς 17.07.2021 – 31.12.2024»
Τα εφαρμοστέα κριτήρια για την αξιολόγηση του ΣΕΔ ορίζονται σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 13 του ν.4706/2020 ως ακολούθως:

α) επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,
β) επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,
γ) επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement),
δ) πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρίας.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω το Διοικητικό Συμβούλιο όρισε με απόφασή του τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης όπως προχωρήσει στην εν λόγω αξιολόγηση σύμφωνα με το Πρόγραμμα Αξιολόγησης Συμμόρφωσης το οποίο στηρίζεται στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (Ιούνιος 2021), που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, λαμβάνοντας υπόψη την πλέον πρόσφατη αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, για την περίοδο από 17.07.2021 – 31.12.2022. Το Πρόγραμμα Αξιολόγησης Συμμόρφωσης και η Έκθεση Αξιολόγησης Επάρκειας και Αποτελεσματικότητας του ΣΕΕ της Εταιρείας, αποτελεί και το «εύρος διενεργηθείσας εργασίας»

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 δικλείδων 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 καταγραμμένες 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 πραγματοποιθέντα 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:

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

Η διαχείριση κινδύνων είναι μια διαδικασία που:

- Πραγματοποιείται από τη μονάδα διαχείρισης κινδύνων σε συνεργασία με τα διευθυντικά στελέχη και τους λοιπούς εργαζόμενους της Εταιρείας.
- Έχει σχεδιαστεί με σκοπό να αναγνωριστούν δυνητικά γεγονότα που μπορεί να επηρεάσουν την Εταιρεία.
- 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 τέσσερεις 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, αστικής ευθύνης), 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://qnr.com.gr/images/files/others/policies/%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 προωθεί 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 2024 το γυναικείο φύλο να εκπροσωπεί:

- έως το 33% της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου,
- το 40% των ανώτατων στελεχών της Εταιρείας
- το 45% των εργαζομένων άμεσης απασχόλησης.

Οι ως άνω στόχοι επιτεύχθηκαν σε κάποιο βαθμό δεδομένου ότι το γυναικείο φύλο εκπροσωπείται κατά ποσοστό :

- 33 % στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου,
- 33 % στη σύνθεση των ανώτατων στελεχών της Εταιρείας και
- 32 % στη σύνθεση των εργαζομένων άμεσης απασχόλησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας πετύχε την κάλυψη των στόχων ως προς την πολυμορφία, την εκπαίδευση, το επάγγελμα και την ηλικία εξασφαλίζοντας ποικιλία απόψεων και εμπειριών και διευκολύνοντας τις ανεξάρτητες απόψεις και τη σωστή λήψη αποφάσεων. Η προσπάθειες θα συνεχιστούν και για την πλήρη κάλυψη του στόχου ως προς το φύλο.

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 16η Ιουνίου 2021 και την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 16ης 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 Αντιπροέδρος 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
ιιι. 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 περισσοτέρων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών και στην περίπτωση του Προέδρου περισσοτέρων 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.
Οι αμοιβές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται από την Πολιτική Αποδοχών, η οποία καταρτίζεται στο πλαίσιο του άρθρου 110 του Νόμου 4548/2018 και περιλαμβάνει το σύνολο των πληροφοριών που προβλέπονται στο άρθρο 111 του ίδιου ως άνω νόμου. Η υφιστάμενη Πολιτική εγκρίθηκε από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12ης Ιουνίου 2023 και ισχύει για τέσσερα έτη (4) εκτός εάν τροποποιηθεί νωρίτερα από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και είναι δημοσιευμένη στον ιστότοπο της εταιρείας στην διεύθυνση:
https://qnr.com.gr/images/files/others/policies/%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 λαμβανομένης υπόψη της ανυπαρξίας ειδικής καταστατικής πρόβλεψης, ισχύει μόνο για το σύνολο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το Γενικό Διευθυντή και τον 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 2023 ενσωματώνεται στην παρούσα δήλωση ως Παράρτημα Ι.

4) Σύνθεση
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.Η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 19/07/2024 εξέλεξε για τριετή θητεία (ήτοι έως 19/07/2027, παρατεινομένης αυτής μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και

μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης) εξαμελές Διοικητικό Συμβούλιο, προβαίνοντας και στην εκλογή τριών ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών αυτού.
Η συγκρότηση αυτού σε σώμα έλαβε χώρα την ίδια ως άνω ημερομηνία ως ακολούθως :

1. Σοφία Σωτηράκου του Τριάντη, Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος
3. Απόστολος Τουρκαντώνης του Ιωάννη, Αντιπρόεδρος, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
4. Χριστίνα Ζαχαριάδη του Νικολάου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. Χαράλαμπος Ταμπουράκης του Γεωργίου, Μη Εκτελεστικό Μέλος
6. Paras Barot του Ashvin, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Στις 05/08/2024 το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη στην αντικατάσταση του παραιτηθέντος μέλους αυτού κ Χριστίνας Ζαχαριάδη , και απέδωσε προσωρινά και μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση την ιδιότητα του μη εκτελεστικού Μέλους στο νεοεκλεγείς μέλος Ειρήνη Νικολοπούλου ανασυγκροτούμενο σε σώμα ως ακολούθως :

1. Σοφία Σωτηράκου του Τριάντη, Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος,
2. Απόστολος Τουρκαντώνης του Ιωάννη , Αντιπρόεδρος , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Ειρήνη Νικολοπούλου του Αλεξάνδρου , Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. Χαραλάμπος Ταμπουράκης του Ιωάννη, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Paras Barot του Ashvin, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Στις 06/11/2024 το Διοικητικό Συμβούλιο προέβη στην αλλαγή ιδιότητας του μέλους κ Ειρήνη Νικολοπούλου , και της απέδωσε προσωρινά και μέχρι την επόμενη Γενική Συνέλευση , σύμφωνα με το αρ. 9 του ν. 4706/2020 την ιδιότητα της Αντιπροέδρου Ανεξάρτητου μη εκτελεστικού Μέλους , ανασυγκροτούμενο σε σώμα ως ακολούθως :

1. Σοφία Σωτηράκου του Τριάντη, Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος
2. Ειρήνη Νικολοπούλου του Αλεξάνδρου , Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
3. Παναγιώτης Πασχαλάκης του Κωνσταντίνου, Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος,
4. Απόστολος Τουρκαντώνης του Ιωάννη , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος
5. Χαραλάμπος Ταμπουράκης του Ιωάννη, Μη Εκτελεστικό Μέλος,
6. Paras Barot του Ashvin, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

Η ως άνω εκλογή των νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου θα ανακοινωθεί στην προσεχή γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας προκειμένου να ληφθεί και η σχετική απόφαση περί οριστικής ή μη απόδοσης της ιδιότητας ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους.

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 Πασχαλάκης : 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 θαλασσίων ατυχημάτων που συμβαίνουν σε αυτό. Για την δράση του ο Οργανισμός τιμήθηκε το 2019 με βραβείο από την Ακαδημία Αθηνών.
Αποστολος Τουρκαντώνης : Απόφοιτος της Νομικής Αθηνών με μεταπτυχιακές σπουδές στο Πανεπιστήμιο Αθηνών. Είναι δικηγόρος από το έτος 2000 και από το 2016 εταίρος και διαχειριστής της δικηγορικής εταιρείας «Τουρκαντώνης & Βαρύτη Δικηγορική Εταιρεία» με εικοσαετή και πλέον εμπειρία σε θέματα εταιρικού δικαίου, ναυτικού δικαίου και δικαίου πληροφορικής. Έχει διατελέσει δικηγόρος τραπεζών, ναυτιλιακών εταιρειών αλλά και εταιρειών που δραστηριοποιούνται στον τομέα της ενέργειας .
Χαράλαμπος Ταμπουράκης : Είναι κάτοχος προπτυχιακού και μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών στη Διοίκηση Επιχειρήσεων. Διαθέτει εμπειρία τριάντα ετών στους τομείς της οικονομικής εταιρικής διοίκησης, της λογιστικής και ελεγκτικής διαχείρισης επιχειρήσεων, καθώς της παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών στους ίδιους τομείς. Η

πολύχρονη επαγγελματική του εμπειρία είναι αποτέλεσμα εργασίας σε ποικίλλους τομείς επιχειρήσεων. Είναι μέλος της Ελληνικής Εταιρεία Διοίκησης Επιχειρήσεων, του Ελληνικού Ινστιτούτου Marketing, του Ινστιτούτου Οικονομικής Διοίκησης και του Οικονομικού Επιμελητηρίου Αθηνών.
Σοφία Σωτηράκου : Προέρχεται από επιχειρηματική οικογένεια με πολύχρονη δραστηριότητα σε διαφορετικούς τομείς. Πέραν της μακράς και σημαντικής παρουσίας της ίδιας και της οικογένειάς της στον τομέα της εμπορικής ναυτιλίας μέσω πλοιοκτησίας και διαχείρισης ποντοπόρων πλοίων, η κ. Σωτηράκου έχει δραστηριοποιηθεί στον τομέα των υπηρεσιών υγείας μέσω της κλινικής «Άγιος Παντελεήμων», η οποία ανήκε στην οικογενειά της εώς την πώλησή της το 2001, καθώς και στον τομέα της εκμετάλλευσης ακινήτων.Η εκτεταμένη δραστηριοποίησή της με τους τομείς αυτούς της έχει προσφέρει πολύτιμη εμπειρία στην εν γένει επιχειρηματική διοίκηση και διαχείριση, καθώς και στον σχεδιασμό επιχειρηματικής στρατηγικής.
Ειρήνη Νικολοπούλου : Διαθέτει περισσότερα από 30 χρόνια εμπειρίας στον τομέα της επικοινωνίας και του marketing, έχοντας υπηρετήσει σε ανώτατες διοικητικές θέσεις σε κορυφαίες πολυεθνικές εταιρείες. Διαθέτει επίσης εκτεταμένη εμπειρία στην ανάπτυξη καινοτόμων στρατηγικών και ηγεσία ομάδων. Έχει αποδεδειγμένη επιτυχία στη διαχείριση επικοινωνιακών στρατηγικών για μεγάλες εταιρείες και οργανισμούς, καθώς και στον σχεδιασμό και υλοποίηση εκστρατειών σε διάφορους τομείς, όπως τα FMCG, η υγειονομική περίθαλψη, οι τραπεζικές υπηρεσίες και η τεχνολογία. Επιπλέον, η ηγετική της ικανότητα, η προσήλωση στην επίτευξη κερδοφορίας και η εμπειρία της στη διαχείριση κρίσεων αποτελούν πολύτιμα πλεονεκτήματα για τη στρατηγική ανάπτυξη μιας εταιρείας. Η κα Νικολοπούλου έχει επίσης διακριθεί σε πολλές διοικητικές θέσεις και είναι ενεργό μέλος σε σημαντικούς οργανισμούς του κλάδου της επικοινωνίας. Η συμμετοχή της στη λίστα Women to Watch in Europe 2020 του περιοδικού Ad Age επιβεβαιώνει την αναγνώριση της επιρροής και των επιτευγμάτων της σε διεθνές επίπεδο.
Paras Barot : Είναι Βρετανός-Καναδός υπήκοος με περισσότερα από δέκα πέντε (15) έτη διεθνούς επαγγελματικής εμπειρίας στο χώρο της στρατηγικής και του επιχειρηματικού σχεδιασμού σε διάφορους τομείς συμπεριλαμβανομένων των Οικονομικών Υπηρεσιών, Τεχνολογίας και Συμβουλευτικής. Έχοντας σήμερα την έδρα του στο Ντουμπάι (Ηνωμένα Αραβικά Εμιράτα), ο Paras κατείχε και εξακολουθεί να κατέχει διάφορες θέσεις με ηγετικά/συμβουλευτικά καθήκοντα σε σημαντικούς φορείς και επιχειρήσεις, όπως οι Goldman Sachs, HSBC, and Munich Re. Ο Paras διαθέτει εξειδικευμένη εμπειρία στην καθοδήγηση λήψης στρατηγικών πρωτοβουλιών και παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες σε ανώτατα στελέχη επιχειρήσεων σχετικά με τη λήψη και εκτέλεση σημαντικών επιχειρηματικών αποφάσεων. Η εμπειρία αυτή περιλαμβάνει τον σχεδιασμό και τη διαχείριση μεγάλης κλίμακας στρατηγικών έργων επιχειρηματικής αναμόρφωσης. Ο Paras είναι κάτοχος προπτυχιακού τίτλου σπουδών στη Διοίκηση Επιχειρήσεων και μεταπτυχιακού τίτλου σπουδών στην Καινοτόμο Διοίκηση & Πολιτική Τεχνολογίας από τη πόλη όπου μεγάλωσε, το Λονδίνο του Ηνωμένου Βασιλείου. Η αναλυτική του σκέψη και ικανότητα σε συνδυασμό με τις ηγετικές και οργανωτικές του δεξιότητες, του επιτρέπει να αντιμετωπίζει με επιτυχία απαιτητικές προκλήσεις και να ενθαρρύνει τη δημιουργία ομάδων εργασίας υψηλών αποδόσεων σε διαφορετικά διεθνή περιβάλλοντα. Με αποδεδειγμένη εμπειρία στην καθοδήγηση λήψης κρίσιμων πρωτοβουλιών και στην παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε ηγετικά στελέχη επιχειρήσεων σε διεθνές επίπεδο, είναι αφοσιωμένος και εξαιρετικά έμπειρος στο σχεδιασμό στρατηγικής ανάπτυξης και λειτουργικής αρτιότητας στον τομέα της τεχνολογίας.

ΒΙΟΓΡΑΦΙΚΑ ΣΗΜΕΙΩΜΑΤΑ ΑΝΩΤΑΤΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ
Αριστείδης Σερέπετσης: Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών & Διοικητικών Υπηρεσιών. Υπεύθυνος επίσης Εταιρικής Διακυβέρνης 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 εταιρείας INFOPAC AE, Info QUEST AEBE, ALTEC ABEE, ACE Προηγμένες Εφαρμογές AE και την ALTEC INTEGRATION A.E.
Διονύσιος Γεωργόπουλος: Τεχνικός Διευθυντής της εταιρείας από το 2021. Κατέχει πτυχίο Ηλεκτρολόγου Μηχανικού και Μηχανικού Υπολογιστών του Εθνικού Μετσόβιου Πολυτεχνείου καθως 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 AE η οποία στην συνέχεια εμπλουτίζεται με εργασιακή εμπειρία στον ΟΠΑΠ και το 2021 επιστρέφει στην εταιρεία.
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 της Εσωτερικής Ελέγκτριας.
Νικόλαος Αργυρακούλης : Δυναμικό στέλεχος στον τομέα της Πληροφορικής με πάνω από 20 χρόνια αποδεδειγμένης επιτυχίας στην ηγεσία ομάδων υψηλής απόδοσης και στη διαχείριση σύνθετων έργων λογισμικού σε διάφορους κλάδους, όπως τηλεπικοινωνίες, χρηματοοικονομική τεχνολογία και τυχερά παιχνίδια. Είναι κάτοχος πτυχίου Μηχανολογίας από το Εθνικό Μετσόβειο Πολυτεχνείο. Με εξειδίκευση στη διαχείριση έργων, στη διοίκηση ανθρώπινου δυναμικού και στις σχέσεις με πελάτες, έχει δημιουργήσει καινοτόμες λύσεις που προάγουν την επιχειρηματική ανάπτυξη και την αποτελεσματικότητα.
Μιχάλης Πιερέττης: Είναι απόφοιτος του Τμήματος Φυσικής του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων, κάτοχος Μεταπτυχιακού Τίτλου στις Τηλεπικοινωνίες από το Πανεπιστήμιο του Surrey, καθώς επίσης και τελειόφοιτος του Μεταπτυχιακού προγράμματος στη Διοίκηση Επιχειρήσεων για Στελέχη από το Πανεπιστήμιο Πειραιά. Η καριέρα του ξεκινάει το 2006 και περιλαμβάνει σημαντικές θέσεις στον τομέα των Πωλήσεων σε γνωστές εταιρείες όπως οι Latris Software Engineering, Rugged & Mobility Prospects, Cosmos Business Systems, και ADAPTIT AE, όπου απέδειξε την ικανότητά του στα μεγάλης κλίμακας έργα του Δημοσίου με επιτυχία. Από τον Ιούνιο του 2024, ο Μιχάλης Πιερέττης υπηρετεί ως Γενικός Εμπορικός Διευθυντής της εταιρείας.

(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):

Παναγιώτης Πασχαλάκης :
(α)Διευθύνων Σύμβουλος της θυγατρικής εταιρείας Q&R FS " πρώην Greenovative A.E."
(β)Πρόεδρος του μη κερδοσκοπικού οργανισμού "SAFE WATER SPORTS"
(γ) Διαχειριστής της εταιρείας TRAVEL IN GREECE CYPRUS
Απόστολος Τουρκαντώνης :
(α) Εταίρος και διαχειριστής της δικηγορικής εταιρείας «Τουρκαντώνης & Βαρύτη Δικηγορική Εταιρεία»
Χαράλαμπος Ταμπουράκης :
(α) Αντιπρόεδρος ΔΣ της εταιρείας HELLAS NET TV A.E.

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 66 φορές κατά τη χρήση 2024 (01/01-31/12/2024), 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)	**66**	**24**	**8**
		Συμμετοχή	**Συμμετοχή**	**Συμμετοχή**
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ (1)	Πρόεδρος Δ.Σ., Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**8**	**-**	**-**
ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΞΙΩΝΗΣ (2)	Αντιπρόεδρος Δ.Σ., Εκτελεστικό Μέλος	**27**	**-**	**-**
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	**66**	**-**	**-**
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ (3)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**10**	**9**	**8**

ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ	Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**47**		
ΣΟΦΙΑ ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ (4)	Πρόεδρος Δ.Σ.Μη Εκτελεστικό Μέλος	**35**	**-**	**-**
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΖΑΧΑΡΙΑΔΗ (5)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**28**	**-**	**5**
ΑΘΑΝΑΣΙΑ ΠΑΠΑΣΠΥΡΟΥ (6)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**8**	**-**	**-**
ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΛΑΓΟΥ (7)	Εκτελεστικό Μέλος	**31**	**-**	-
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΣ (8)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**31**	**15**	**5**
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ (9)	Μη Εκτελεστικό Μέλος	**35**	**-**	**-**
PARAS BAROT (10)	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**35**	**-**	**-**
ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ (11)	Μη Εκτελεστικό Μέλος	**18**	**-**	**-**
ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ	Αντιπρόεδρος , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	**11**	**-**	**-**

1.Ο Δημήτριος Γεωργόπουλος παραιτήθηκε την 12/03/2024 από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
2.Ο Εμμανουήλ Ξιώνης παραιτήθηκε την 19/07/2024 από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.
3.Ο Απόστολος Τουρκαντώνης για την περίοδο 12/03/2024-19/7/2024 συμμετείχε στο ΔΣ ως Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλοςτου ΔΣ και από 19/7/2024 και μετά ως Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος & μέλος των Επιτροπών.
4.Η Σοφία Σωτηράκου από 19/7/2024 και μετά συμμετέχει στο ΔΣ ως Πρόεδρος Μη Εκτελεστικό Μέλος.
5.Η Χριστίνα Ζαχαριάδη ανέλαβε καθήκοντα ως μέλος του ΔΣ την περίοδο 12/03/2024-05/08/2024 & μέλος της Επιτροπής Αποδοχών & Υποψ/των
6.Η Αθανασία Παπασπύρου παραιτήθηκε την 12/03/2024 από μέλος του Δ. Συμβουλίου της Εταιρείας & μέλος της Επιτρ. Αποδοχών & Υποψ/των
7.Η Αγγελική Λαγού παραιτήθηκε από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου την 19/07/2024.
8.Ο Θεόδωρος Γεώργας παραιτήθηκε από μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και από τις Επιτροπές την 19/07/2024
9.Ο Χαράλαμπος Ταμπουράκης ανέλαβε καθήκοντα μέλους του ΔΣ την 19/07/2024
10.Ο Paras Barot ανέλαβε καθήκοντα μέλους του ΔΣ την 19/07/2024.
11.Η Ειρήνη Νικολοπούλου για την περίοδο 05/08/2024-06/11/2024 συμμετείχε στο ΔΣ ως Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ και από 06/11/2024 και μετά ως Αντιπρόεδρος Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος

(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 31/12/2024 :

	Ιδιότητα	**Άμεσα Κατεχόμενος αριθμός μετοχών**	**Έμμεσα κατεχόμενος αριθμός μετοχών**
ΣΟΦΙΑ ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ	Πρόεδρος Δ.Σ., Μη Εκτελεστικό Μέλος	8.750.100	**-**
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	Διευθύνων Σύμβουλος, Εκτελεστικό Μέλος	2.397.460	-
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΤΟΥΡΚΑΝΤΩΝΗΣ	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΣΤΑΜΑΤΙΝΑ ΔΟΚΟΠΟΥΛΟΥ	Εσωτερικός Έλεγχος	-	-
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ	Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΕΡΕΠΕΤΣΗΣ	Υπεύθυνος Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών	-	
ΧΡΗΣΤΟΣ ΣΟΥΛΙΩΤΗΣ	Διευθυντής Εταιρικής Στρατηγικής	-	-
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ	Επικεφαλής Ένταξης (Chief Integration Officer)	10.000	-
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΡΓΥΡΑΚΟΥΛΗΣ	Διευθυντής Τεχνικού Τμήματος (Director of Operations)		
ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ	Αντιπρόεδρος , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
PARAS BAROT	Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος	-	-
ΜΙΧΑΛΗΣ ΠΙΕΡΕΤΤΗΣ	Γενικός Εμπορικός Διευθυντής	3.400	-

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 19/07/2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας καθορίστηκε, με βάσει τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4449/2017 ως ανεξάρτητη τριμελής επιτροπή, αποτελούμενη από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο τρίτα προς την Εταιρεία πρόσωπα τα οποία πληρούν τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020, με τριετή θητεία [ήτοι έως 19/07/2027], ισόχρονη δηλαδή αυτής του εκλεγέντος Διοικητικού Συμβουλίου. Δεδομένης της ως άνω φύσεως της Επιτροπής η εκλογή και ο ορισμός των τρίτων προσώπων πραγματοποιήθηκε από την ως άνω Γενική Συνέλευση.
Η ως άνω επιτροπή συγκροτήθηκε σε σώμα δυνάμει της από 19/07/2024 αποφάσεώς της ως ακολούθως:
1)**Αγησίλαος Παναγάκος** του Νικολάου, Μη μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος.
2)**Απόστολος Τουρκαντώνης** του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος και
3)**Ευστράτιος Γουδινάκος** του Ιωάννη, Μη Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος.
Το βιογραφικό του μέλους Επιτροπής που αποτελεί και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας εκτίθεται ανωτέρω ενώ τα βιογραφικά των κ.κ. Αγησίλαου Παναγάκου και Ευστράτιου Γουδινάκου έχει ως ακολούθως :

Αγησίλαος Παναγάκος : 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 Τραπέζης 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 τροποποιήσεών αυτού, σε Εμπορικές, Βιομηχανικές, Κατασκευαστικές, Ναυτιλιακές, Διασυνοριακές 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.

Ευστράτιος Γουδινάκος : Πτυχιούχος από το University of Cambridge, Judge Business School, England στον τομέα του Business Analytics: Decision Making Using Data, κατέχει M.B.A. στο Engineering από το City University,London, England, M.S., Chemical Engineering | B.S., Chemical Engineering από το University of Patras, Patras, Greece και Diploma, Business Administration από το University of Wales, Wales, England. Εργάζεται από το 2020 ως Business Consultant στην DEPA COMMERCIAL S.A. | PLANETEC HELLAS, διετέλεσε Chairman ALCO, and Chief Investment Officer, CIO στην ΤΕΑ–ΕΑΠΑΕ PENSION FUND για την περίοδο 2013 – 2021, BoD Member - Chairman Risk Committee and Audit Committee Member στην EPIRUS CO-OPERATIVE BANK για την περίοδο 2016 – 2021, Chief Risk Officer, ATE Insurance SA στην MUNICH RE GROUP – ATE BANK GROUP για την περίοδο 2010 – 2017, ATEIR Vice Chairman (2014-2018)/Vice Chairman (2010-2014)/Board Member (2011-2013)/Board Member Commissioner & Government Delegate (2010-2012) στις ATE Insurance Romania, ATE Bank Group, ABG - Piraeus Bank Group, PBG | ATE Bank Romania, ABG – PBG | ATE Mutual Fund & Asset Management, ABG - PBG | ATE Bank Group για την περίοδο 2010 – 2018. Επίσης, έχει πρόσθετη εμπειρία ως Director of Investments, Proprietary Trading | KYTE LTD., GNI, London, England, and Athens, Greece, Partner, Vice Chairman, & Chief Investment Officer | ECF INVESTMENT COMPANY, Athens, Greece, Chief Investment Officer, Diethniki Mutual Fund Management, Group Head of Proprietary & Listed, Derivatives, Treasury Division | NATIONAL BANK OF GREECE GROUP, NBG, Athens, Greece. Επιπρόσθετα, εξιδεικεύεται στους τομείς του Corporate Leadership & Development, Business Development, Strategic & Tactical Planning, Revenue Optimisation, Operations Management, Process Improvement, Risk Management, P&L and Budgeting, Business Re-engineering, Capital Funding, Client Acquisition & Retention και Relationship Management. Τέλος είναι κάτοχος των εξής πιστοποιήσεων (α) Certified Investment Manager – Δ (equivalent CFA III level), Hellenic Capital Market Committee, Greece (β) Market Maker Specialist, Hellenic Capital Market Committee, Greece (γ) Futures Market Maker Specialist, LIFFE, UK (δ) Option Market Maker Specialist, LIFFE, UK και (ε) SFA Registered, U.K

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://qnr.com.gr/images/files/others/%CE%9A%CE%B1%CE%BD%CE%BF%CE%BD%CE%B9%CF%83%CE%BC%CF%8C%CF%82%20%CE%9B%CE%B5%CE%B9%CF%84%CE%BF%CF%85%CF%81%CE%B3%CE%AF%CE%B1%CF%82%20%CE%95%CF%80%CE%B9%CF%84%CF%81%CE%BF%CF%80%CE%AE%CF%82%20%CE%95%CE%BB%CE%AD%CE%B3%CF%87%CE%BF%CF%85.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 2024 συνεδρίασε (24) 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 19/07/2024 ελεγκτικής εταιρείας «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ 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://qnr.com.gr/images/files/others/%CE%9A%CE%B1%CE%BD%CE%BF%CE%BD%CE%B9%CF%83%CE%BC%CF%8C%CF%82%20%CE%95%CF%80%CE%B9%CF%84%CF%81%CE%BF%CF%80%CE%AE%CF%82%20%CE%91%CF%80%CE%BF%CE%B4%CE%BF%CF%87%CF%8E%CE%BD%20%CE%BA%CE%B1%CE%B9%20%CE%A5%CF%80%CE%BF%CF%88%CE%B7%CF%86%CE%B9%CE%BF%CF%84%CE%AE%CF%84%CF%89%CE%BD.pdf

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων εκλέχθηκε δυνάμει της από 19/07/2024 αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως και συγκροτήθηκε σε σώμα την ίδια ως άνω ημερομηνία ως ακολούθως :

1.**Απόστολος Τουρκαντώνης** του Ιωάννη, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Πρόεδρος της Επιτροπής,

2.**Χαράλαμπος Ταμπουράκης** του Γεωργίου , Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, Μέλος της Επιτροπής και

3.**Paras Barot** του Ashvin , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή κατά το έτος 2024 συνεδρίασε 8 φορές και συζήτησε για όλα τα θέματα που άπτονται των τομέων αρμοδιότητάς της στο σύνολο δε των συνεδριάσεων αυτής παρέστησαν όλα τα μέλη της.

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΒΑΣΙΚΕΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ
12.03.2024	ΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΕΠΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΣΕ ΣΩΜΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ
15.03.2024	ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗ ΤΩΝ ΚΡΙΤΗΡΙΩΝ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΤΩΝ ΝΕΟΚΛΕΓΕΝΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΙΟΘΕΤΗΣΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
17.04.2024	ΕΠΑΝΕΛΕΓΧΟΣ ΤΗΣ ΠΛΗΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΣΙΑΣ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ
28.06.2024	Α)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
28.06.2024	Β)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
28.06.2024	ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΔΟΧΗΣ ΜΕΛΩΝ ΔΣ
19.07.2024	ΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ , ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΣΕ ΣΩΜΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΨΗΦΙΟΤΗΤΩΝ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ
05.08.2024	ΠΡΟΤΑΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ Δ.Σ. ΓΙΑ ΤΑ ΥΠΟΨΗΦΙΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΙΔΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΥ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΙΟΘΕΤΗΣΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ
06.11.2024	ΠΡΟΤΑΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ Δ.Σ. ΓΙΑ ΤΑ ΥΠΟΨΗΦΙΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΙΔΙΟΤΗΤΑΣ ΤΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΥ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗΝ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΚΑΤΑΛΛΗΛΟΤΗΤΑΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΥΙΟΘΕΤΗΣΕΙ Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Κατά τη διάρκεια του έτους, η Επιτροπή πραγματοποίηση 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.

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

Σύμφωνα με τον θεσπισθέντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας αλλά και την Πολιτική Καταλληλότητας αυτής, το Διοικητικό Συμβούλιου 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 καταλληλότητα 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 2024 και τα αποτελέσματά της παρουσιάστηκαν στο Δ.Σ. στις 25/2/2025. Της αξιολόγησης είχε προηγηθεί η συνολική αξιολόγηση του ΔΣ από την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων (14/01/2025) με βάση ερωτηματολόγιο/βαθμολόγηση κριτηρίων που συμπληρώθηκε από όλα τα εν ενεργεία κατά την περίοδο εκείνη μέλη Δ.Σ. και εστίαζε σε ποικίλες παραμέτρους απόδοσης.
Όσον αφορά την αξιολόγηση του Διευθύνοντα Συμβούλου κ. Παναγιώτη Πασχαλάκη προέκυψε ότι έχει μία επιτυχημένη θητεία καθόσον στα πλαίσια των καθηκόντων του βελτίωσε σημαντικά τα αποτελέσματα της εταιρείας και συνέβαλε στην ανάληψη νέων μεγάλων έργων πληροφορικής, τα οποία θα προσδώσουν μεγάλη αξία στην εταιρεία

τα επόμενα χρόνια. Επίσης επόπτευσε με επιτυχία την εφαρμογή της επιχειρηματικής πολιτικής και στρατηγικής της εταιρείας και διοίκησε με τρόπο αποτελεσματικό και δίκαιο το προσωπικό και σε αυτόν πιστώνεται η λήψη της πιστοποίησης Great Place to Work για 2η συνεχή χρονιά, το άριστο κλίμα συνεργασίας που υπάρχει στην εταιρεία, η αύξηση της παραγωγικότητας των εργαζομένων καθώς και η 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.
Σημαντικό να αναφερθεί ότι ο κ. Παναγιώτης Πασχαλάκης ψηφίσθηκε NGO MANAGER OF THE YEAR 2023.
Η αξιολόγηση του κρίνεται επιτυχής τόσο σε ατομικό όσο και σε συλλογικό επίπεδο σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της πολιτικής καταλληλόλητας της εταιρείας.
Η αξιολόγηση είναι επίσης θετική για τον Αντιπρόεδρο της εταιρείας κ. Εμμανουήλ Ξιώνη για το διάστημα που ανέλαβε τα καθήκοντα του Αντιπροέδρου (θητεία έως 19-07-2024) καθώς σύμφωνα με τις επισημάνσεις των μελών 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. Η επιτυχημένη επέκταση της εταιρείας στο χώρο των νέων τεχνολογιών μέσω της συνεργασίας με την IBM οφείλεται σημαντικά στις δράσεις του κ. Αντιπροέδρου. Επίσης με τις ενέργειες του κ. Αντιπροέδρου έγινε η έναρξη της συνεργασίας με την Optima Bank.
Η αξιολόγηση του κρίνεται πολύ καλή τόσο σε ατομικό όσο και σε συλλογικό επίπεδο σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της πολιτικής καταλληλόλητας της εταιρείας.
Για την αξιολόγηση της νεας Αντιπρόεδρου της εταιρείας κας Ειρήνη Νικολοπούλου (θητεία από τις 05-08-2024 έως σήμερα), αν και αφορά ένα μικρό χρονικό διάστημα, ήταν πολύ θετική. Η κα Νικολοπούλου αποτελεί μια ιδιαίτερα σημαντική προσθήκη για το Διοικητικό Συμβούλιο, χάρη στην πολυετή και πολυδιάστατη εμπειρία της στον τομέα της επικοινωνίας και του marketing. Η μακρόχρονη πορεία της σε ανώτατες διοικητικές θέσεις κορυφαίων πολυεθνικών εταιρειών, αποδεικνύει την ικανότητά της να ανταποκρίνεται στις υψηλές απαιτήσεις του κλάδου και να ηγείται επιτυχημένων ομάδων. Το προφίλ της συνδυάζει στρατηγική οξυδέρκεια, διοικητική εμπειρία και ευρεία αναγνώριση, στοιχεία που αποτελούν πολύτιμη προσθήκη στο Διοικητικό Συμβούλιο οποιουδήποτε οργανισμού. Η συμμετοχή της στο Διοικητικό Συμβούλιο ενίσχυσε τη στρατηγική κατεύθυνση της εταιρείας, ιδιαίτερα στους τομείς του marketing, της εξωστρέφειας και της επικοινωνίας, προσφέροντας προστιθέμενη αξία στην προώθηση της εταιρείας στην αγορά. Η συμμετοχή της στο Δ. Συμβούλιο αναμένεται να ενισχύσει την ικανότητα λήψης στρατηγικών αποφάσεων, την προώθηση της καινοτομίας και τη συνολική ανάπτυξη της εταιρείας.
Η αξιολόγηση της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, κας Σοφίας Σωτηράκου, (θητεία από 19-07-2024 έως σήμερα) ήταν εξαιρετικά θετική, παρά το σχετικά σύντομο χρονικό διάστημα από την ανάληψη των καθηκόντων της. Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, η κα Σωτηράκου διακρίθηκε για την ικανότητά της να διευθύνει αποτελεσματικά τις διαδικασίες του Δ.Σ., εξασφαλίζοντας την ισορροπημένη συμμετοχή όλων των μελών και την επικέντρωση στις στρατηγικές προτεραιότητες του οργανισμού.
Η συμβολή της στη διαμόρφωση του πλαισίου λήψης αποφάσεων ήταν καθοριστική, ενώ ανέδειξε την αξία της συλλογικής σκέψης και της συνεργασίας μεταξύ των μελών του Δ.Σ. Επιπλέον, ως Πρόεδρος, επέδειξε ηγετική ικανότητα στη διαχείριση κρίσιμων ζητημάτων, καλλιεργώντας κλίμα εμπιστοσύνης και διαφάνειας εντός του Δ.Σ. Η στρατηγική της σκέψη και η εμπειρία της ενίσχυσαν τη δυνατότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να ανταποκρίνεται στις προκλήσεις ενός ταχέως μεταβαλλόμενου επιχειρηματικού περιβάλλοντος, ενώ η δέσμευσή της για τη συνεχή ανάπτυξη και την αποτελεσματικότητα του οργανισμού είναι αξιοσημείωτη.
Η αξιολόγηση του κ. Απόστολου Τουρκαντώνη, ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου (θητεία 12-03-2024 έως σήμερα), ήταν εξαιρετικά θετική, καθώς αποτελεί έναν διακεκριμένο επαγγελματία με βαθιά γνώση και εξειδίκευση σε θέματα εταιρικού δικαίου, ναυτικού δικαίου και δικαίου πληροφορικής. Ο κ. Τουρκαντώνης φέρει την απαραίτητη νομική εμπειρία και ευρύτητα γνώσεων για να συμβάλει ουσιαστικά στη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις κανονιστικές απαιτήσεις και την ενίσχυση της νομικής προστασίας της εταιρείας.
Για την αξιολόγηση των υπολοίπων μελών του ΔΣ και συγκεκριμένα του Μη Εκτελεστικού Μέλους κ. Χαράλαμπο Ταμπουράκη (θητεία 19-07-2024 έως Σήμερα), του Ανεξαρτήτου Μη Εκτελεστικού Μέλους του Δ.Σ. κα Χριστίνα Ζαχαριάδη (θητεία 12-03-2024 έως 05-08-2024), του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους του ΔΣ και μέλους της Επιτροπής Ελέγχου κ. Θεόδωρου Γεώργα (θητεία έως 19-07-2024), του ανεξαρτήτου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ κ. Αθανασία Παπασπύρου (θητεία έως 12-03-2024) και του πρώην Προέδρου του Δ.Σ. κ. Δημήτριου Γεωργόπουλου (θητεία έως 12-03-2024), οι επισημάνσεις είναι πολύ θετικές καθόσον 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 τα ανωτέρω μέλη 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.
Όλα τα μη εκτελεστικά μέλη (ανεξάρτητα και μη) αξιολογήθηκαν πολύ θετικά τόσο σε ατομικό όσο και σε συλλογικό επίπεδο από την Επιτροπή σύμφωνα με την πολιτική καταλληλότητας της εταιρείας

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

Συνεχής ενημέρωση για τις εξελίξεις της αγοράς, περαιτέρω εκπαίδευση των μελών στα θέματα της Εταιρικής διακυβέρνησης και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας αλλά και ακόμα καλύτερος συντονισμός των επιτροπών μεταξύ τους.

(β) Επιτροπές

Η αξιολόγηση περιλάμβανε την Επιτροπή Ελέγχου και την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Ειδικότερα :
Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης για την Επιτροπή Ελέγχου (αυτοαξιολόγηση από την Επιτροπή την 2/4/2025 και από το Δ.Σ την 04/4/2025) 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 (αυτοαξιολόγηση από την Επιτροπή την 9/5/2023 και από το Δ.Σ την 7/6/2023), 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. Η επόμενη διετής αξιολόγηση θα πραγματοποιηθεί το 2025.
Βελτιώσεις αναφέρθηκαν στα ακόλουθα σημεία:
1) Συχνότερη επικοινωνία της Επιτροπής με την Επιτροπή Ελέγχου και το Δ.Σ 2) Συντονισμό των εργασιών της με άλλα τμήματα ή πρόσωπα (λογιστήριο, τμήμα προσωπικού, νομικό σύμβουλο κλπ.) 3) Θέματα που εμπίπτουν στην αξιολόγηση του Δ.Σ και κυρίως στην διαδικασία που ακολουθείται 4) Ανάλυση προτάσεων για τα υποψήφια μέλη, αποδοχές Δ.Σ κλπ. 5) Συνεχής εκπαίδευση της Επιτροπής σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης και νομοθεσίας

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 (01.01.2024 - 31.12.2024) προέβη 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 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 βασίζει τις αποφάσεις του αναφορικά με τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών περιλαμβανομένων των συναλλαγών των θυγατρικών της με συνδεδεμένα μέρη.

(γ) Η Διοίκηση της Εταιρείας προέβη 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 2024 την οποία και επιβεβαιώνει (την 01/04/2025).

(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 Εταιρικής Διακυβέρνησης [Σ.Ε.Δ.]

Η Εταιρεία κατόπιν σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της ανέθεσε στην Εταιρεία «BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.» το έργο της αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης («ΣΕΔ») της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 και 4 του ν. 4706/2020 .
Το Συμπέρασμα της Αξιολογήτριας Κλεοπάτρα Καλογεροπούλου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή με ΑΜ/ΣΟΕΛ: 36121 ΑΜ/ΣΟΕΛ: 173 της ως άνω Εταιρείας, το οποίο περιλαμβάνεται στην με ημερομηνία 31/03/2025 σχετική έκθεση αξιολόγησης της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ 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 εφαρμογής και της αποτελεσματικότητας του ΣΕΔ της Εταιρείας, με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2024, **δεν έχει υποπέσει στην αντίληψή μας οτιδήποτε θα μπορούσε να θεωρηθεί ως ουσιώδης αδυναμία του ΣΕΔ σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από τα Εφαρμοστέα Κριτήρια».**

IX. Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης (ESG)

Η Εταιρεία παρότι 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 31/12/2024.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι.
ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΧΡΗΣΗΣ 2024

ΈΚΘΕΣΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ 2024 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 AE, 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 AE και την ενισχύουν.

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

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	1.1-31.12.2020	1.1-31.12.2021	1.1-31.12.2022	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2024	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021	Μεταβολή 2022-2023	Μεταβολή 2023-2024
Κύκλος εργασιών	2.459.194,12	2.463.433,47	4.742.064,18	9.663.553,43	15.060.367,33	0,00%	92,50%	103,78%	55,84%
Κέρδη / (ζημίες) προ φόρων χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	133.908,66	236.539,22	1.149.380,69	1.705.862,40	2.540.956,32	75%	385,92%	48,42%	48,95%
Κέρδη προ φόρων	-460.074,60	-440.280,25	352.710,41	524.442,86	1.020.090,93	-4 %	180,11%	48,69%	94,51%
Καθαρά κέρδη χρήσεως μετά από φόρους (Α)	-511.769,09	-511.635,66	256.117,94	671.736,93	567.535,51	-0,03%	150,06%	162,28%	-15,51%
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	-309,84	-345,34	1.531,86	-2.379,17	-227.517,78	-11%	543,58%	-255,31%	-9.462,90%
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα (Α)+(Β)	-512.078,93	-511.981,00	257.649,80	669.357,76	340.017,73	-0,19%	150,32%	159,79%	-49,20%

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:

- το ύψος τους δεν μεταβάλλεται εντός συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος εκτός και αν συντρέχουν έκτακτες οικονομικές συνθήκες

- βασίζονται σε προκαθορισμένα κριτήρια
- δεν εξαρτώνται από επιδόσεις
- είναι μη προαιρετικού χαρακτήρα και αντικατοπτρίζουν το επίπεδο επαγγελματικής εμπειρίας και αρχαιότητας του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου
- 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 2024

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

Ονοματεπώνυμο και ρόλος	Σταθερές αποδοχές	Μεταβλητές αποδοχές	Αμοιβή από τα κέρδη της εταιρείας	Άλλες παροχές (1)	Από επιτροπές	Συνολικές αποδοχές
Παναγιώτης Πασχαλάκης-Διευθύνων Σύμβουλος	**150.000,00** (2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**
Εμμανουήλ Ξιώνης-Αντιπρόεδρος (3)	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αγγελική Λαγού - Εκτελεστικό Μέλος (4)	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(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 293.004,00 €). 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 εταιρείες και οι οικονομικές συνθήκες το επιτρέψουν
(3) Παραιτήθηκε 19/07/2024
(4) Παραιτήθηκε 19/07/2024

2.1.6. Αποδοχές Μη Εκτελεστικών Μελών έτους 2024

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 υπόψιν η πολυπλοκότητα-ευρύτητα του έργου τους, ο βαθμός της εμπειρίας και των ειδικών γνώσεων που διαθέτουν ο χρόνος απασχόλησης τους στα δρώμενα της Εταιρίας, 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 1/1/2024-31/12/2024

Ονοματεπώνυμο και ρόλος	Σταθερές αποδοχές	Μεταβλητές αποδοχές	Αμοιβή από τα κέρδη της εταιρείας	Άλλες παροχές	Από επιτροπές	Συνολικές αποδοχές
Δημήτριος Γεωργόπουλος (Πρόεδρος Δ.Σ.) (1)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Αθανασία Παπασπύρου – Μέλος (2)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Απόστολος Τουρκαντώνης-Μέλος	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Θεόδωρος Γεώργας-Μέλος (3)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Χριστίνα Ζαχαριάδη (4)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Χαράλαμπος Ταμπουράκης	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Σοφία Σωτηράκου	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Ειρήνη Νικολοπούλου	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Paras Barot	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.Παραιτήθηκε την 12/03/2024
2.Παραιτήθηκε την 12/03/2024
3.Παραιτήθηκε την 19/07/2024
4.Παραιτήθηκε την 05/08/2024

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει στοιχεία σχετικά με τις αποδοχές των Μελών ΔΣ, κατά τα τελευταία πέντε οικονομικά έτη, περιλαμβανομένου του έτους αναφοράς. Σημειωτέων 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	2020	2021	2022	2023	2024	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021	Μεταβολή 2023-2022	Μεταβολή 2024-2023
Παναγιώτης Πασχαλάκης - Διευθύνων Σύμβουλος	30.282	30.282	216.290	167.857	150.000	0%	614,25%	-22,39%	-10,64%
Νικόλαος Πασχαλάκης (1)	30.282	30.282	0	0	0	0%	-100%	0%	0%
Εμμανουήλ Ξιώνης-Αντιπρόεδρος (2)	30.282	30.282	156,290	157.861	0	0%	416,10%	1%	-100%
Θεόδωρος Καραγιάννης (3)	30.282	0	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Αγγελική Λαγού (4)	0	0	0	0	0	0%	0%	0%	0%
ΣΥΝΟΛΟ	**121.128**	**90,846**	**372.581**	**325.718**	**150.000**				
Αποδοχές Μη Εκτελεστικού Μέλους									
Νικόλαος Χαριτάκης-Μέλος του ΔΣ-Πρόεδρος (5)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Δημήτριος Γεωργόπουλος -Μέλος του ΔΣ-Πρόεδρος (6)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Ιωάννα Ιακωβάκη-Μέλος (7)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%

Θεόδωρος Γεώργας-Μέλος (8)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Ευάγγελος Λιάσκας – Μέλος (9)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Σταματίνα Δοκοπούλου -Μέλος (10)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Αθανασία Παπασπύρου (11)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Παναγιώτα Γρηγοράκη-Μέλος (12)	**0**	**0**	**2.000**	**0**	**0**	0%	2000%	-2000%	0%
Απόστολος Τουρκαντώνης - Μέλος	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Χαράλαμπος Ταμπουράκης - Μέλος	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Ειρήνη Νικολοπούλου - Αντιπρόεδρος	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Σοφία Σωτηράκου – Πρόεδρος	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%
Paras Barot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	0%	0%	0%	0%

1.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 01/03/2022
2.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 19/07/2024
3.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ την 12/12/2020
4.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 19/07/2024
5.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 17/08/2022
6.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 12/03/2024
7.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 28/06/2022
8.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 19/07/2024
9.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 07/04/2023
10.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 23/05/2023 και ανέλαβε καθήκοντα Εσωτερικού Ελεγκτή.
Ο εσωτερικός ελεγκτής παρέχει μισθωτές υπηρεσίες και δεν έχει περαιτέρω αμοιβές.
11.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 12/03/2024
12.Παραιτήθηκε από μέλος του Δ.Σ. την 12/06/2023

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

2020	2021	2022	2023	2024	Μεταβολή 2020-2019	Μεταβολή 2021-2020	Μεταβολή 2022-2021	Μεταβολή 2023-2022	Μεταβολή 2024-2023
659.802	**821.104**	**1.481.014**	**2.423.549,16**	**2.855.781,53**	**-**	**24%**	**80%**	**63%**	**17,83%**

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 5ετίας, 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 (πλην 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 2024

Η ελληνική οικονομία συνέχισε την αναπτυξιακή της τροχιά και κατά τη διάρκεια του 2024, παρά τις διεθνείς αβεβαιότητες και τις εξωτερικές πληθωριστικές πιέσεις. Σύμφωνα με τα πρόσφατα δημοσιευμένα στοιχεία της Ελληνικής Στατιστικής Αρχής (ΕΛΣΤΑΤ), το Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν (ΑΕΠ) της χώρας αυξήθηκε κατά 2,3% σε ετήσια βάση κατά την περίοδο Ιανουαρίου – Σεπτεμβρίου 2024, ενισχυόμενο κυρίως από την ιδιωτική κατανάλωση, τις επενδύσεις και τη σταδιακή υλοποίηση των έργων που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
Σε παγκόσμιο επίπεδο, η οικονομική δραστηριότητα κατέγραψε συγκρατημένη αλλά σταθερή ανάπτυξη. Το Διεθνές Νομισματικό Ταμείο (ΔΝΤ), στην τελευταία του έκθεση, εκτιμά ότι ο παγκόσμιος ρυθμός ανάπτυξης θα διαμορφωθεί στο 3,2% για το 2024, ελαφρώς μειωμένος σε σύγκριση με το 3,3% του 2023, με προβλεπόμενη σταθεροποίηση στο 3,3% το 2025. Οι συνθήκες χρηματοδότησης παρέμειναν σφιχτές, ενώ η αποκλιμάκωση του πληθωρισμού σε πολλές οικονομίες δημιούργησε προϋποθέσεις για μελλοντική σταδιακή χαλάρωση της νομισματικής πολιτικής.
Κατά τη διάρκεια του 2024, η ελληνική αγορά πληροφορικής και ψηφιακών τεχνολογιών συνέχισε να αναπτύσσεται με δυναμικούς ρυθμούς, υποστηριζόμενη σε μεγάλο βαθμό από τις δράσεις και επενδύσεις του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0». Στο πλαίσιο αυτό, προκηρύχθηκαν και υλοποιούνται πληθώρα έργων ψηφιακού μετασχηματισμού του δημόσιου τομέα, με χρηματοδότηση από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, ενισχύοντας την εγχώρια ζήτηση για εξειδικευμένες τεχνολογικές λύσεις και υπηρεσίες πληροφορικής.
Ιδιαίτερη έμφαση δόθηκε σε έργα που αφορούν την ψηφιοποίηση κρίσιμων υποδομών, την ενίσχυση της κυβερνοασφάλειας, τη διαλειτουργικότητα των πληροφοριακών συστημάτων της δημόσιας διοίκησης και τη μετάβαση σε cloud περιβάλλοντα, που αποτελούν βασικούς τομείς δραστηριότητας της εταιρείας και του ομίλου. Οι επενδύσεις αυτές όχι μόνο αυξάνουν το τεχνολογικό αποτύπωμα του δημόσιου τομέα, αλλά ταυτόχρονα λειτουργούν ως μοχλός επιτάχυνσης της καινοτομίας και της ψηφιακής ωριμότητας ολόκληρου του οικοσυστήματος πληροφορικής στην Ελλάδα, δημιουργώντας σημαντικές ευκαιρίες για τις ελληνικές εταιρείες τεχνολογίας και συμβάλλοντας στην ενίσχυση της ανταγωνιστικότητάς τους σε εθνικό και διεθνές επίπεδο.
Στο έτος αυτό (2024) η εταιρεία υπέγραψε μεταξύ άλλων τις ακόλουθες σημαντικές συμβάσεις η υλοποίηση των οποίων εκτείνεται στα μεγαλύτερο ποσοστό εντός των ετών 2024 - 2026:

Για την αγορά της πληροφορικής. μέσα στο 2024, προκηρύχτηκε ένας σημαντικός αριθμός έργων που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης. Στο έτος αυτό (2024) η Εταιρεία υπέγραψε μεταξύ άλλων τις ακόλουθες σημαντικές συμβάσεις η υλοποίηση των οποίων εκτείνεται στο μεγαλύτερο ποσοστό εντός των ετών 2024-2026.

1. Το έργο «Λειτουργικός και Οργανωτικός Ανασχεδιασμός – Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΑΣΕΠ και σύγχρονο περιβάλλον προσλήψεων στο Δημόσιο Τομέα», συνολικού συμβατικού τιμήματος 9.525.270,00€ της Κοινωνίας της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.). Η QnR συμμετέχει ως υπεργολάβος στην ένωση «Deloitte» - «Byte» - Bright» για ποσό 600.000,00€, χωρίς ΦΠΑ.
2. Το έργο: «Σχεδίαση κ Υλοποίηση Νέου Συστήματος Ηλεκτρονικών Δημόσιων Συμβάσεων» της Κοινωνίας της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 6.100.000,00€ πλέον ΦΠΑ. Η εταιρεία συμμετέχει στην ένωση εταιρειών «Delloite» -«Singularlogic» - «Intrasoft» - «QnR» με ποσοστό 10%.
3. Την υλοποίηση του έργου του Ανεξάρτητου Διαχειριστή Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (Α.Δ.Μ.Η.Ε.) για τη σύμβαση «Προμήθεια, Εγκατάσταση, Ανάπτυξη, θέση σε Λειτουργία και Συντήρηση Συστήματος APMS (Asset Performance Management System» συνολικού συμβατικού τιμήματος 6.000.000,00€. Η QnR συμμετέχει ως υπεργολάβος της εταιρείας Netcompany - Intrasoft S.A. πλέον ΦΠΑ 24%
4. Το έργο: «Ανάπτυξη Υπηρεσιών Διαδικτύου (Web Services) για την επίτευξη της Διαλειτουργικότητας μεταξύ των Πληροφοριακών Συστημάτων Της Δημόσιας Διοίκησης» της Κοινωνίας της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 4.860.000,00 € πλέον ΦΠΑ. Η εταιρεία συμμετέχει στην ένωση εταιρειών «Vodafone» -«Cosmos» - «QnR» με ποσοστό 24,5%.
5. Το έργο: «Συντήρηση των έργων του Εθνικού Ποινικού Μητρώου και του Ολοκληρωμένου Συστήματος Διαχείρισης Δικαστικών Υποθέσεων Πολιτικής και Ποινικής Διαδικασίας – Ο.Σ.Δ.Δ.Υ.Π.Π.» της Κοινωνίας της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.) συνολικού συμβατικού τιμήματος 2.762.658,15€. Η QnR συμμετέχει ως υπεργολάβος στην ένωση «Netcompany Intrasoft – Uni Systems» με ποσοστό 5,3%.
6. Το έργο «Υπηρεσίες Συντήρησης, Υποστήριξης και Προμήθειας Εξοπλισμού του Πληροφοριακού Συστήματος του Α.Σ.Ε.Π.» από το Ανώτατο Συμβούλιο Επιλογής Προσωπικού (Α.Σ.Ε.Π.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 822.010,00€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%) σε ένωση Εταιρειών με τη Uni Systems Μ.Α.Ε. Στην ένωση η QnR συμμετέχει με ποσοστό 48% και η Uni Systems με ποσοστό 52%.
7. Το έργο «Παροχή υπηρεσιών Πληροφορικής για την παραμετροποίηση της διαδικασίας προσλήψεων προσωπικού στην πλατφόρμα ORAMA HRMS» για τη Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού (Δ.Ε.Η.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 580.000,00€, μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α (24%).
8. Το έργο «Ανάπτυξη νέου Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος για την υποστήριξη της Διεύθυνσης Διαχείρισης Δημοσίου Υλικού της ΑΑΔΕ» της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 543.120,00€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.
9. Το έργο «Αναβάθμιση και επέκταση υποδομών ΤΠΕ τομέα Δικαιοσύνης», του συνολικού Έργου: «Ψηφιακός Μετασχηματισμός του τομέα Δικαιοσύνης» από τη Κοινωνία της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.) συνολικού συμβατικού τιμήματος 500.500,00€, μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α (24%).
10. Το έργο: «Ηλεκτρονικός Φάκελος Μεταβίβασης Ακινήτων» της Κοινωνίας της Πληροφορίας (ΚτΠ Μ.Α.Ε.) συνολικού συμβατικού τιμήματος 494.800,00€ πλέον Φ.Π.Α. σε ένωση εταιρειών με τη Neuropublic. Η QnR συμμετέχει στην ένωση με ποσοστό 50% και η Neuropublic με ποσοστό 50%.
11. Το έργο ΕΣΗΔΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑ ΕΡΓΑ: Υπηρεσίες λειτουργίας, ανάπτυξης, επέκτασης κ.λ.π.» από το Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών συνολικού συμβατικού τιμήματος 439.000,00€ μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ (24%). Η QnR συμμετέχει ως υπεργολάβος της εταιρείας Netcompany - Intrasoft S.A. με ποσοστό 8%.
12. Το έργο: «Παροχή Εξειδικευμένων υπηρεσιών Πληροφορικής στη ΔΥΠΤ - ΕΚ» της Δημόσιας Επιχείρησης Ηλεκτρισμού (ΔΕΗ) συνολικού συμβατικού τιμήματος 249.780,00€, χωρίς ΦΠΑ.
13. Το έργο: «Παροχή Υπηρεσιών υπολογιστικού νέφους για πέντε (5 έτη)» του Ανεξάρτητου Διαχειριστή Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (Α.Δ.Μ.Η.Ε.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 249.780,00€ πλέον ΦΠΑ έπειτα από την επαύξηση αντικειμένου σύμβασης με ταυτόχρονη επαύξηση του συμβατικού τιμήματος, σε εφαρμογή όρων αυτής.
14. Το έργο «Ετήσια Ανανέωση Συντήρησης Λογισμικού Oracle (Upgrade & Support) για το Σύστημα Διαχείρισης Επιχειρησιακών Πόρων (ERP) περιόδου 01.12.2023 έως 30.11.2024», από τον Ανεξάρτητο Διαχειριστή Μεταφοράς Ηλεκτρικής Ενέργειας (Α.Δ.Μ.Η.Ε.), συνολικού συμβατικού τιμήματος 64.647,94€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.(24%).
15. Το έργο «Ανάθεση των Υπηρεσιών Συντήρησης – Υποστήριξης των Μηχανογραφικών Εφαρμογών «Orama ERP», συνολικού συμβατικού τιμήματος 59.000,00€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%) , από τον Οργανισμό Προνοιακών Επιδομάτων & Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Ο.Π.Ε.Κ.Α.).

Η εταιρεία στις 06/08/2024 εξέδωσε κοινό ομολογιακό δάνειο €19.100.000 που διαιρείται σε 68.214.285 ομολογίες, ονομαστικής αξίας 0,28 ευρώ οι οποίες στο σύνολό τους θα καλυφθούν από την βασική μέτοχο κα Σοφία Σωτηράκου (συνδεδεμένο μέρος ως μέτοχος της Εταιρίας και μέλος του ΔΣ αυτής με την ιδιότητα του Προέδρου).

Στο πλαίσιο της στρατηγικής της για ανάπτυξη μέσω εξαγορών και επενδύσεων, η QnR θα αξιοποιήσει το ομολογιακό δάνειο αυτό για τη χρηματοδότηση της εξαγοράς και ενσωμάτωσης εταιρειών πληροφορικής και τεχνολογίας, με στόχο την ενίσχυση του χαρτοφυλακίου λύσεων και υπηρεσιών του Ομίλου. Η εν λόγω εξέλιξη σηματοδοτεί ένα σημαντικό βήμα για τη μελλοντική εξωστρέφεια και οργανική επέκταση της Εταιρείας, καθώς και την υλοποίηση του επενδυτικού της πλάνου. Οι πρώτες δύο εξαγορές στο πλαίσιο αυτό, υλοποιήθηκαν εντός του 2025, επιβεβαιώνοντας την αποτελεσματικότητα της στρατηγικής αυτής.

Από την πλευρά της χρηματοοικονομικής διαχείρισης, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει 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 συνεχίσει να ενισχύει σημαντικά το ανθρώπινο δυναμικό της, να επενδύει στην εκπαίδευση του στις νέες τεχνολογίες και σε εργαλεία που

αυξάνουν την παραγωγικότητα, να δημιουργεί νέα business lines και να αναπτύξει νέα προϊόντα λογισμικού που θα προστεθούν στις cloud λύσεις που έχει ήδη αναπτύξει και προωθεί στην ελληνική και παγκόσμια αγορά.
Από πλευράς χρηματοοικονομικής διαχείρισης, η Διοίκηση της Εταιρείας έχει θέσει ως στρατηγική προτεραιότητα την ταυτόχρονη και ισχυρή αύξηση τόσο του κύκλου εργασιών όσο και της λειτουργικής κερδοφορίας, με απώτερο στόχο την ενίσχυση της χρηματοοικονομικής ευρωστίας και της συνολικής αποδοτικότητας του Ομίλου. Παράλληλα, εστιάζει στη διατήρηση θετικών λειτουργικών ταμειακών ροών, ως μέσο διασφάλισης της ρευστότητας και στήριξης των μελλοντικών επενδυτικών πρωτοβουλιών, περιλαμβανομένων και των στρατηγικών εξαγορών που σχεδιάζονται.
Επιπλέον, η QnR συνεχίζει με συνέπεια να επενδύει στο ανθρώπινο κεφάλαιο, ενισχύοντας ποιοτικά και ποσοτικά το στελεχιακό της δυναμικό, με έμφαση στην εκπαίδευση και την απόκτηση τεχνογνωσίας αιχμής στις πλέον σύγχρονες τεχνολογικές εξελίξεις. Η Εταιρεία προωθεί ενεργά την ενσωμάτωση εργαλείων που ενισχύουν την παραγωγικότητα, ενώ ταυτόχρονα σχεδιάζει και υλοποιεί νέα επιχειρηματικά μοντέλα (business lines), καθώς και πρωτοποριακά προϊόντα λογισμικού, τα οποία εμπλουτίζουν τις cloud λύσεις που έχει ήδη αναπτύξει και διαθέτει στην ελληνική και διεθνή αγορά.
Η Διοίκηση παραμένει προσηλωμένη στη δημιουργία μακροχρόνιας αξίας για τους μετόχους, διατηρώντας ισχυρή τεχνολογική κατεύθυνση και ευελιξία προσαρμογής στις διαρκώς μεταβαλλόμενες ανάγκες της αγοράς. Μέσω της αξιοποίησης του ευρύτερου επενδυτικού περιβάλλοντος, και ειδικότερα των ευκαιριών που προσφέρει το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, η QnR τοποθετείται δυναμικά στο κέντρο της ψηφιακής μετάβασης της χώρας, διευρύνοντας συνεχώς το αποτύπωμά της ως ηγέτιδα δύναμη στον κλάδο της πληροφορικής.

Μαρούσι 28/04/2025

Με εντολή Διοικητικού Συμβουλίου

Παναγιώτης Πασχαλάκης

Διευθύνων Σύμβουλος

PKF Hellas

Αθήνα
Λεωφ. Κηφισίας 124,
115 26 Αθήνα

210 7480600
athens@pkf.gr
www.pkf.gr

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η 001893601000

3. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΤΗΣΙΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Προς τους Μετόχους της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY
ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών και Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίες αποτελούνται από την εταιρική και ενοποιημένη κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31ης Δεκεμβρίου 2024, τις εταιρικές και ενοποιημένες καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που περιλαμβάνουν ουσιώδεις πληροφορίες λογιστικής πολιτικής.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες εταιρικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και των θυγατρικών αυτής (ο Όμιλος) κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, 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. Έχουμε εκπληρώσει τα καθήκοντα που περιγράφονται στην ενότητα «Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων» της έκθεσής μας, περιλαμβανομένων αυτών που σχετίζονται με τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου. Ως εκ τούτου, ο έλεγχός μας περιέλαβε τη διενέργεια διαδικασιών που σχεδιάστηκαν ώστε ν' ανταποκρίνονται στους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος των οικονομικών καταστάσεων. Τα αποτελέσματα των ελεγκτικών μας διαδικασιών, περιλαμβανομένων των διαδικασιών που διενεργήθηκαν επί των κατωτέρω θεμάτων, παρέχουν τη βάση για τη γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Σημαντικότερα Θέματα Ελέγχου	Πώς αντιμετωπίστηκαν τα θέματα κατά τον έλεγχο
Αναγνώριση Εσωτερικώς δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων και έλεγχος απομείωσης αυτών	
Ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν αναγνωρίσει στις χρηματοοικονομικές τους καταστάσεις κατά την 31.12.2024 εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα με περιορισμένη ωφέλιμη διάρκεια ζωής συνολικής αναπόσβεστης αξίας ποσού ευρώ 1.795 χιλ. περίπου. Ο Όμιλος και η Εταιρεία κεφαλαιοποιεί δαπάνες για την ανάπτυξη λογισμικών και προγραμμάτων σύμφωνα με τα κριτήρια αναγνώρισης που ορίζονται στο ΔΛΠ 38 όταν το άυλο βρίσκεται στην φάση της ανάπτυξης και βάσιμα εκτιμάται η εμπορική του εκμετάλλευση και η δημιουργία μελλοντικών οικονομικών ωφελειών. Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης ο Όμιλος και η Εταιρεία επιμετρούν τα εσωτερικώς δημιουργούμενα άυλα με την μέθοδο του κόστους δηλαδή στην αξία κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τις τυχόν ζημιές απομείωσης. Για τον έλεγχο απομείωσης η Διοίκηση εξετάζει σε ετήσια βάση εάν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης των εσωτερικώς δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 36. Στην περίπτωση που η λογιστική αξία υπερβαίνει το ανακτήσιμο ποσό, προκύπτει ζημιά απομείωσης η οποία αναγνωρίζεται απευθείας στα αποτελέσματα χρήσης. Η ανακτήσιμη αξία προσδιορίζεται ως το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ της εκτιμώμενης καθαρής τιμής πώλησης και της αξίας χρήσεως. Οι ανωτέρω διαδικασίες τόσο της αρχικής αναγνώρισης όσο και της μεταγενέστερης επιμέτρησης και ελέγχου απομείωσης των εσωτερικώς δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων ενέχουν σημαντικό βαθμό πολυπλοκότητας και εκτιμήσεων εκ μέρους της διοίκησης, τα οποία σε συνδυασμό με το ύψος του κονδυλίου τις συνιστούν ως σημαντικό θέμα ελέγχου.	Η ελεγκτική μας προσέγγιση σχετικά με το θέμα αυτό περιλάμβανε, μεταξύ άλλων και την διενέργεια των ακόλουθων ελεγκτικών διαδικασιών: • Σχετικά με την αναγνώριση των εσωτερικώς δημιουργούμενων αύλων περιουσιακών στοιχείων εξετάσαμε την εφαρμογή των κριτηρίων αναγνώρισης που προβλέπονται από το ΔΛΠ 38 «Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία». •Αξιολογήσαμε τις εκτιμήσεις, τις παραδοχές και τους συντελεστές προεξόφλησης που χρησιμοποιεί η Διοίκηση για τον υπολογισμό των μελλοντικών ταμειακών ροών και τον έλεγχο απομείωσης των εσωτερικώς δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων. •Αξιολογήσαμε το εύλογο των προβλέψεων της Διοίκησης, μέσω της σύγκρισης της πραγματικής απόδοσης, σε σχέση με προηγούμενες προβλέψεις καθώς και την συνέπεια των εφαρμοζόμενων μεθόδων και υπολογισμών σε σχέση με τις προηγούμενες χρήσεις. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Ο Όμιλος και η Εταιρεία περιλαμβάνει σχετικές γνωστοποιήσεις αναφορικά με τις λογιστικές πολιτικές αναγνώρισης και μεταγενέστερης επιμέτρησης των εσωτερικώς δημιουργούμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων καθώς και πληροφορίες σχετικά με τις εκτιμήσεις που χρησιμοποιήθηκαν για τον έλεγχο απομείωσης αυτών στις σημειώσεις 9.6 και 11Α των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	
Ανακτησιμότητα Εμπορικών και Λοιπών Απαιτήσεων	
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2024 οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις του Ομίλου και της Εταιρείας ανέρχονται σε ευρώ 5.038 χιλ. και ευρώ 4.416 χιλ. αντίστοιχα. Για τις ανωτέρω απαιτήσεις ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν σχηματίσει πρόβλεψη για ζημιά απομείωσης συνολικού ύψους ευρώ 1.972 χιλ. και ευρώ 1.875 χιλ. αντίστοιχα. Η Διοίκηση του Ομίλου και της Εταιρείας αξιολογεί την ανακτησιμότητα των απαιτήσεων σύμφωνα το ΔΠΧΑ 9, για τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές. Στα πλαίσια αυτά η Διοίκηση προβαίνει σε εκτιμήσεις αναφορικά με τον κίνδυνο αθέτησης και χρησιμοποιεί παραδοχές για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών. Οι ανωτέρω διαδικασίες για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών απαιτούν σημαντικό βαθμό κρίσης εκ μέρους της διοίκησης και την χρήση εκτιμήσεων για την πιστοληπτική ικανότητα των πελατών συνεπώς αποτελούν σημαντικό θέμα του ελέγχου μας. Ο Όμιλος και η εταιρεία περιλαμβάνουν γνωστοποιήσεις αναφορικά με την εκτίμηση των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών και την εκτίμηση του κινδύνου επισφαλειών στις σημειώσεις 9 και 13 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	Η ελεγκτική μας προσέγγιση σχετικά με το θέμα αυτό περιλάμβανε, μεταξύ άλλων και την διενέργεια των ακόλουθων ελεγκτικών διαδικασιών: •Την κατανόηση των διαδικασιών του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με την εκτίμηση του πιστωτικού κινδύνου και την αξιολόγηση των εσωτερικών δικλίδων αναφορικά με τον πιστωτικό έλεγχο των πελατών •Την αξιολόγηση του εύλογου των εκτιμήσεων και των παραδοχών που χρησιμοποιούνται από την Διοίκηση και που λαμβάνονται υπόψη για την εκτίμηση του κινδύνου αθέτησης και του υπολογισμού της σχετικής πρόβλεψης για πιστωτικές ζημιές σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9. •Την εξέταση των απαντητικών επιστολών των νομικών συμβούλων του Ομίλου και της Εταιρείας, για επίδικες απαιτήσεις που χειρίζονται και για την εκτίμησή τους αναφορικά με την ανακτισιμότητα τους στο μέλλον. •Τη λήψη επιστολών επιβεβαίωσης τρίτων για ένα αντιπροσωπευτικό δείγμα Εμπορικών απαιτήσεων και εκτέλεση διαδικασιών μεταγενέστερα της ημερομηνίας των χρηματοοικονομικών καταστάσεων για εισπράξεις έναντι των υπολοίπων τέλους χρήσης. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Αναγνώριση εσόδου από συμβάσεις με πελάτες	
Κατά την 31 Δεκεμβρίου 2024 ο Όμιλος και η Εταιρεία έχουν αναγνωρίσει στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις Έσοδα από συμβάσεις με πελάτες συνολικής αξίας ποσού ευρώ 6.724 χιλ.. Τα εν λόγω έσοδα αφορούν την εκτέλεση συμβάσεων στον τομέα υπηρεσιών Πληροφορικής και κατασκευής λογισμικού για λογαριασμό πελατών, η αναγνώριση των οποίων γίνεται με το μοντέλου εσόδου σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15. Η Διοίκηση για την επιμέτρηση του εσόδου από την εκτέλεση μίας υποχρέωσης που ικανοποιείται στην πάροδο του χρόνου χρησιμοποιεί κατά κύριο λόγο είτε την output είτε την input μέθοδο κατά περίπτωση ανάλογα με την φύση της υποχρέωσης εκτέλεσης. Για την εφαρμογή της output μεθόδου η Διοίκηση χρησιμοποιεί ποσοτικά δεδομένα για την επιμέτρηση της παρεχόμενης υπηρεσίας σε μονάδες ενώ για την εφαρμογή της input μεθόδου χρησιμοποιείται ένα ποσοστό ολοκλήρωσης βάσει του απασχολούμενου χρόνου σε ανθρωπομήνες σε σχέση με το αντίστοιχο προϋπολογιζόμενο. Η ανωτέρω διαδικασία ενσωματώνει εκτιμήσεις και παραδοχές της Διοίκησης αναφορικά τόσο με την επιμέτρηση του εσόδου όσο και με την ανακτησιμότητα των συμβατικών περιουσιακών στοιχείων που σχετίζονται με συμβάσεις λογισμικών προγραμμάτων. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με την σημαντικότητα του κονδυλίου των εσόδων από συμβάσεις με πελάτες καθιστούν το θέμα αυτό σημαντικό για τον έλεγχό μας. Ο Όμιλος και η εταιρεία περιλαμβάνουν γνωστοποιήσεις αναφορικά με την μεθοδολογία αναγνώρισης εσόδων από συμβάσεις με πελάτες για λογισμικά προγράμματα στις σημειώσεις 9 και 13 των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.	Η ελεγκτική μας προσέγγιση σχετικά με το θέμα αυτό περιλάμβανε, μεταξύ άλλων και την διενέργεια των ακόλουθων ελεγκτικών διαδικασιών: •Την κατανόηση των διαδικασιών του Ομίλου και της Εταιρείας σχετικά με την εφαρμοζόμενη μέθοδο αναγνώρισης του εσόδου από συμβάσεις με πελάτες σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15 και την αξιολόγηση των εσωτερικών δικλίδων αναφορικά με την αναγνώριση αυτής της κατηγορίας εσόδου. • Αξιολογήσαμε τη συνέπεια των λογιστικών πολιτικών και της μεθοδολογίας που έχει υιοθετήσει ο Όμιλος και η Εταιρεία αναφορικά με την αναγνώριση εσόδων από συμβάσεις με πελάτες σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 15. •Σε δείγμα συμβάσεων που αφορούν συνεχιζόμενη παροχή υπηρεσίας (υποστήριξη και συντήρηση λογισμικού) ελέγξαμε τον ορθό διαχωρισμό των χρήσεων, εξετάζοντας πωλήσεις υπηρεσιών που πραγματοποιήθηκαν κοντά στην ημερομηνία λήξης της περιόδου αναφοράς, με αντιπαραβολή των σχετικών παραστατικών και τιμολογίων . •Εκτελέσαμε Ουσιαστικές Αναλυτικές ελεγκτικές διαδικασίες σχετικά με την αναγνώριση εσόδων από συμβάσεις με πελάτες, επαληθεύοντας την ορθότητα της αναγνώρισης των σχετικών με αυτές εσόδων, σύμφωνα με τις ακολουθούμενες από τη διοίκηση του Ομίλου λογιστικές πολιτικές και τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 15. Στα πλαίσια αυτά μελετήσαμε και κατανοήσαμε τους βασικούς όρους των συμβάσεων από πωλήσεις λογισμικού, με σκοπό να επιβεβαιώσουμε, ανά σύμβαση, τις υποχρεώσεις εκτέλεσης, το χρονικό σημείο στο οποίο αυτές εκπληρώνονται και τον καθορισμό του τιμήματος της συναλλαγής στις επιμέρους υποχρεώσεις εκτέλεσης. •Αξιολογήσαμε την επάρκεια, την ακρίβεια και την πληρότητα των στοιχείων και δεδομένων με τα οποία η Διοίκηση εκτιμά τον βαθμό ολοκλήρωσης των συμβάσεων σύμφωνα με την υιοθετούμενη λογιστική μέθοδο. •Επανυπολογίσαμε βάσει των στοιχείων και δεδομένων που λάβαμε από την Διοίκηση το ποσοστό ολοκλήρωσης των υποχρεώσεων εκτέλεσης και επαληθεύσαμε την ορθή εφαρμογή του για την αναγνώριση του εσόδου ανά σύμβαση. • Επιπλέον αξιολογήσαμε την επάρκεια και την καταλληλότητα των γνωστοποιήσεων στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Άλλο Θέμα

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρείας για την προηγούμενη χρήση που έληξε την 31.12.2023 ελέγχθηκαν από άλλη ελεγκτική εταιρεία. Για την εν λόγω χρήση ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής εξέδωσε την 29.04.2024 έκθεση ελέγχου με σύμφωνη γνώμη.

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 οικονομικών 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.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι εταιρικές και ενοποιημένες 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.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

• 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 οικονομικών καταστάσεων της ελεγχόμενης χρήσεως και ως εκ τούτου αποτελούν τα σημαντικότερα θέματα ελέγχου.

Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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 31.12.2024.

γ) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία QUALITY & RELIABILITY ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

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.

Παροχή μη ελεγκτικών υπηρεσιών
Δεν παρείχαμε στην Εταιρεία και τις θυγατρικές της μη ελεγκτικές υπηρεσίες που απαγορεύονται σύμφωνα με το άρθρο 5 του κανονισμού της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΕΕ) αριθ. 537/2014 ή λοιπές επιτρεπόμενες μη ελεγκτικές υπηρεσίες.
Διορισμός Ελεγκτή
Διοριστήκαμε για πρώτη φορά ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές της Εταιρείας με την από 19/07/2024 απόφαση της ετήσιας τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων.

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

Έκθεση Διασφάλισης επί του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Ηλεκτρονικού Μορφότυπου Αναφοράς
Εξετάσαμε τα ψηφιακά αρχεία της εταιρείας QUALITY & 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 οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2024, σε μορφή XHTML (21380071RDS9FUSVJ373-2024-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (21380071RDS9FUSVJ373-2024-12-31-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'), σύμφωνα με την Ταξινομία του ESEF (ESEF Taxonomy), όπως ισχύει. Οι τεχνικές προδιαγραφές για τον ESEF, συμπεριλαμβανομένης και της σχετικής ταξινομίας, 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.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

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 2024, 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.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

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 2024, σε μορφή αρχείου XHTML (21380071RDS9FUSVJ373-2024-12-31-el.xhtml), καθώς και το προβλεπόμενο αρχείο XBRL (21380071RDS9FUSVJ373-2024-12-31-el.zip) με την κατάλληλη σήμανση, επί των προαναφερόμενων ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων και των λοιπών επεξηγηματικών πληροφοριών (Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων), έχουν καταρτιστεί, από κάθε ουσιώδη άποψη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονιστικού Πλαισίου ESEF.

Αθήνα, 28 Απριλίου 2025
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Λ. Κηφισίας 124, 115 26 - Αθήνα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 132

Γεώργιος Ν. Σταράκης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 20291

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

4. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Α) ΕΤΑΙΡΕΙΑ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	
	ΣΗΜ	**01.01-31.12.2024**	**01.01-31.12.2023**
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	22	**15.060.367,33**	**9.663.553,43**
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	23 Γ	10.228.153,34	6.317.931,36
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ /(ΖΗΜΙΕΣ)		**4.832.213,99**	**3.345.622,07**
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ(ΕΞΟΔΑ)	25	-542.070,95	-492.379,06
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	25	144.203,02	205.077,06
ΣΥΝΟΛΟ		4.434.346,06	3.058.320,07
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	23 Β	190.568,61	129.363,97
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	23 Α	2.517.410,63	1.932.401,11
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ (ΖΗΜΙΑ)		1.726.366,82	996.554,99
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	24	-706.275,89	-472.112,13
ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)		0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**1.020.090,93**	**524.442,86**
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΙ	18	452.555,42	-147.294,07
ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α)		**567.535,51**	**671.736,93**
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		567.535,51	671.736,93
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Β)		16.422,70	-2.379,17
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α) + (Β)		**583.958,21**	**669.357,76**
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		583.958,21	669.357,76
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ-ΒΑΣΙΚΑ(ΣΕ €)	21	0,0208	0,0246

Β) ΟΜΙΛΟΣ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)	
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		ΟΜΙΛΟΣ	
	ΣΗΜ	01.01-31.12.2024	01.01-31.12.2023
ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	22	**15.168.729,95**	**10.345.516,65**
ΜΕΙΟΝ:ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΘΕΝΤΩΝ	23 Γ	10.329.371,88	6.698.270,64
ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ /(ΖΗΜΙΕΣ)		**4.839.358,07**	**3.647.246,01**
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ (ΕΞΟΔΑ)	25	-611.656,76	-561.800,97
ΑΛΛΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	25	166.385,39	221.644,76
ΣΥΝΟΛΟ		4.394.086,70	3.307.089,80
ΕΞΟΔΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	23 Β	192.081,78	131.004,15
ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	23 Α	2.603.458,40	2.050.796,00
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΕΡΔΟΣ (ΖΗΜΙΑ)		1.598.546,52	1.125.289,65
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	24	-826.035,64	-639.565,19
ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ)		0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ		**772.510,88**	**485.724,46**
ΜΕΙΟΝ ΦΟΡΟΙ	18	443.982,69	-146.179,83
ΚΕΡΔΗ/(ΖΗΜΙΕΣ) ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α)		**328.528,19**	**631.904,29**
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		328.528,19	631.904,29
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Β)		16.423,71	-2.378,18
ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΑ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ (Α) + (Β)		**344.951,90**	**629.526,11**
ΙΔΙΟΚΤΗΤΕΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ		344.951,90	629.526,11
ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ		0,00	0,00
ΚΕΡΔΗ ΜΕΤΑ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ –ΒΑΣΙΚΑ(ΣΕ €)	21	0,0120	0,0231

5. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

		ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά εκφρασμένα σε €)			
		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	ΣΗΜ	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Ασώματα πάγια	11Α	1.835.896,60	1.442.180,40	1.795.176,61	1.441.503,35
Περιουσιακά στοιχεία με δικαίωμα χρήσης	11Α	573.729,65	619.902,27	566.070,41	603.051,93
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	11Α	393.838,11	402.618,45	378.632,11	326.718,17
Επενδύσεις σε ακίνητα	11Α	438.723,00	422.099,00	438.723,00	422.099,00
Επενδύσεις σε θυγατρικές & κοινοπραξίες	11 Δ	0,00	4.827,00	403.559,52	647.500,00
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	11Γ	139.499,25	251.737,10	57.324,95	178.501,15
Χρηματοοικονομικά μέσα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων	11Β	45.049,59	90.099,18	45.049,59	90.099,18
Σύνολο μη κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού		**3.426.736,20**	**3.233.463,40**	**3.684.536,19**	**3.709.472,78**
Αποθέματα	12	863.654,58	820.499,13	845.079,08	805.574,49
Απαιτήσεις από πελάτες	13	3.066.158,89	3.944.083,90	2.541.177,78	3.426.468,81
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	14Α	7.294.649,52	5.549.581,89	7.871.300,29	6.058.279,88
Ταμιακά διαθέσιμα και ταμειακά ισοδύναμα	14Β	4.410.092,68	2.382.726,70	4.365.002,24	2.295.409,14
Σύνολο κυκλοφορούντων στοιχείων του ενεργητικού		**15.634.555,67**	**12.696.891,62**	**15.622.559,39**	**12.585.732,32**
Σύνολο Ενεργητικού		**19.061.291,87**	**15.930.355,02**	**19.307.095,58**	**16.295.205,10**
Μετοχικό κεφάλαιο	19Α	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60
Κέρδη εις νέον	19Γ	-9.506.960,68	-9.851.912,58	-7.400.739,44	-7.740.757,17
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)		3.296.199,78	2.951.247,88	5.399.361,47	5.059.343,74
Μη ελέγχουσες συμμετοχές(β)		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(γ) = (α)+(β)		**3.296.199,78**	**2.951.247,88**	**5.399.361,47**	**5.059.343,74**
Μακροπρόθεσμα δάνεια	15Β	2.386.829,12	2.276.255,60	1.092.625,60	898.349,08
Υποχρεώσεις από μισθώματα	15 Δ	401.293,61	481.006,44	401.293,61	472.582,28
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού & λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	15 Α, Γ	42.227,19	53.277,87	42.227,19	56.019,74
Αναβαλλόμενη φορολογία	18	328.295,21	0,00	328.295,21	0,00
Σύνολο μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων		**3.158.645,13**	**2.810.539,91**	**1.864.441,61**	**1.426.951,10**
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	16	3.569.116,01	4.069.203,08	3.553.041,17	4.069.203,08
Προμηθευτές & λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17	9.037.330,95	6.099.364,15	8.490.251,33	5.739.707,18
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		**12.606.446,96**	**10.168.567,23**	**12.043.292,50**	**9.808.910,26**
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)		**15.765.092,09**	**12.979.107,14**	**13.907.734,11**	**11.235.861,36**
Σύνολο υποχρεώσεων και ιδίων κεφαλαίων (γ)+(δ)		**19.061.291,87**	**15.930.355,02**	**19.307.095,58**	**16.295.205,10**

6. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2024)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	**Κεφάλαιο υπερ το άρτιο**	**Λοιπά Αποθεματικά**	**Υπόλοιπο εις νέον**	**Σύνολο**
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2024	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**610.582,17**	**-7.740.757,17**	**5.059.343,74**
Κέρδος μετά από φόρους 01.01-31.12.2024	0,00	0,00	0,00	567.535,51	567.535,51
Λοιπά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	16.422,70	16.422,70
Μεταβολές Κεφαλαίων Θυγατρικής(*)	0,00	0,00	0,00	-243.940,48	-243.940,48
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2024	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**610.582,17**	**-7.400.739,44**	**5.399.361,47**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2024)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	**Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο**	**Λοιπά Αποθεματικά**	**Υπόλοιπο εις νέον**	**Σύνολο**
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2024	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**613.641,72**	**-9.851.912,58**	**2.951.247,88**
Κέρδος μετά από φόρους 01.01- 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	328.528,19	328.528,19
Λοιπά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	16.423,71	16.423,71
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2024	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**613.641,72**	**-9.506.960,68**	**3.296.199,78**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2023)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	**Κεφάλαιο υπερ το άρτιο**	**Λοιπά Αποθεματικά**	**Υπόλοιπο εις νέον**	**Σύνολο**
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2023	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**610.582,17**	**-8.410.114,93**	**4.389.985,97**
Κέρδος μετά από φόρους 01.01-31.12.2023	0,00	0,00	0,00	671.736,93	671.736,93
Λοιπά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	-2.379,17	-2.379,17
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2023	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**610.582,17**	**-7.740.757,17**	**5.059.343,74**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2023)					
	Μετοχικό κεφάλαιο	**Κεφάλαιο υπέρ το άρτιο**	**Λοιπά Αποθεματικά**	**Υπόλοιπο εις νέον**	**Σύνολο**
Υπόλοιπα κατά την 01.01.2023	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**613.641,72**	**-10.481.438,70**	**2.321.721,76**
Κέρδος μετά από φόρους 01.01- 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	**631.904,29**	631.904,29
Λοιπά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	**-2.378,18**	-2.378,18
Συναλλαγματικές διαφορές	0,00	0,00	0,00	**0,01**	0,01
Υπόλοιπα κατά την 31.12.2023	**7.656.633,60**	**4.532.885,14**	**613.641,72**	**-9.851.912,58**	**2.951.247,88**

(*) *Κατά τη χρήση 2024, η εταιρεία προσάρμοσε τη λογιστική αξία της συμμετοχής στην θυγατρική Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) κατά 243.940,48 €, λόγω εταιρικής πράξης της θυγατρικής. Η εν λόγω μεταβολή καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση και δεν επηρέασε τα αποτελέσματα χρήσης ούτε τα λοιπά συνολικά έσοδα.*

7. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

		ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ποσά σε €)			
		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	ΣΗΜ	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Λειτουργικές δραστηριότητες					
Κέρδη προ φόρων συνεχιζόμενων		772.510,88	485.724,46	1.020.090,93	524.442,86
Πλέον / μείον προσαρμογές για :					
Αποσβέσεις	26	844.474,88	730.019,80	814.589,50	709.307,41
Αποσβέσεις επιχορήγησης παγίων		-6.793,24	-9.844,70	-6.793,24	-9.844,70
Απομείωση ενσώματων και άυλων περιουσιακών στοιχείων	11Α	-16.624,00	868,00	-16.624,00	868,00
Συναλ/κες διαφορές		-923,54	202,43	-3.434,31	1.614,28
Προβλέψεις/λοιπές απομειώσεις		198.228,92	604.485,42	-89.452,98	557.819,94
Αποτελέσματα (έσοδα & έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	24	-94.142,71	-2,06	-94.138,62	-0,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	24	920.178,35	639.567,25	800.414,51	472.112,42
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες					
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων		-63.155,70	-614.753,03	-59.504,84	-718.800,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων		-1.132.508,24	-3.275.633,99	-1.144.786,35	-4.445.267,13
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)		2.959.857,03	2.641.748,29	2.771.641,77	2.952.308,97
Μείον :					
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα		-920.178,35	-639.567,25	-800.414,51	-472.112,42
Καταβεβλημένοι Φόροι		0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)		**3.460.924,28**	**562.814,62**	**3.191.587,86**	**-427.550,66**
Επενδυτικές δραστηριότητες					
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	11Β,11Δ	45.050,59	0,00	288.990,07	0,00
Αγορά ενσώματων, άυλων παγίων και περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης	11Α	-1.183.238,09	-1.353.510,52	-1.183.238,09	-1.303.510,52
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων		0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες		94.142,72	2,07	94.138,62	0,29
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)		**-1.044.044,78**	**-1.353.508,45**	**-800.109,40**	**-1.303.510,23**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες					
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια (*)	15Β,16	3.211.547,91	4.069.777,72	3.211.547,91	4.069.777,72
Εξοφλήσεις δανείων (*)	15Β,16	-3.601.061,43	-1.724.736,06	-3.533.433,27	-776.269,56
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)		**-389.513,52**	**2.345.041,66**	**-321.885,36**	**3.293.508,16**
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)		**2.027.365,98**	**1.554.347,83**	**2.069.593,10**	**1.562.447,27**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου		**2.382.726,70**	**828.378,87**	**2.295.409,14**	**732.961,87**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	**14Β**	**4.410.092,68**	**2.382.726,70**	**4.365.002,24**	**2.295.409,14**

(*) 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 ''Όμιλος'') 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 11Β και απασχολεί 72 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 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 (*)
- **Q&R FINANCIAL SERVICES AE** (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION 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 2025
(**) Την 7/10/2024 έγινε η διαγραφή της εταιρείας από το μητρώο εταιρειών
(***) Την 1/8/2024 μεταβιβάστηκε το σύνολο των μετοχών στην Blue Point Consulting SRL

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες στο Χρηματιστηρίο 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 Ανωνύμων Εταιριών & Πίστεως.
ΑΦΜ: 094352681
ΑΡΜΑΕ :26926/06/Β/92/83
Ημερομηνία σύστασης : 9/7/1992
Κύρια Δραστηριότητα :Εφαρμογές υψηλής τεχνολογίας
Σύνθεση Διοικητικού Συμβούλιου (31/12/2024) :

- **Σοφία Σωτηράκου - Πρόεδρος ΔΣ , Μη Εκτελεστικό Μέλος**
- **Ειρήνη Νικολοπούλου – Αντιπρόεδρος , Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**
- **Παναγιώτης Πασχαλάκης - Διευθύνων Σύμβουλος , Εκτελεστικό Μέλος**
- **Απόστολος Τουρκαντώνης– Ανεξάρτητο , Μη Εκτελεστικό Μέλος**
- **Χαράλαμπος Ταμπουράκης – Μη Εκτελεστικό Μέλος**
- **Paras Barot – Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος**

Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και του Ομίλου για την περίοδο 01/01/2024-31/12/2024 εγκρίθηκαν για έκδοση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου στις 28/04/2025 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.

ΝΕΑ ΠΡΟΤΥΠΑ, ΔΙΕΡΜΗΝΙΕΣ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΕΦΑΡΜΟΣΤΗΚΑΝ Ή ΘΑ ΕΦΑΡΜΟΣΤΟΥΝ

IFRS 1 – Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
Ετήσιες Βελτιώσεις στα Πρότυπα IFRS – Τόμος 11 – Λογιστική Αντιστάθμισης για Πρωτοεμφανιζόμενους Εφαρμοστές
Τροποποίηση περιορισμένης έκτασης για τη βελτίωση της συνέπειας και της κατανόησης των απαιτήσεων του IFRS 9 σχετικά με τις απαιτήσεις αντιστάθμισης για πρωτοεμφανιζόμενο εφαρμοστή.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026

IFRS 7 – Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις
Συμφωνίες Χρηματοδότησης Προμηθευτών
Η τροποποίηση προσθέτει νέες απαιτήσεις γνωστοποίησης, ζητώντας από τις εταιρείες να γνωστοποιούν συγκεκριμένες πληροφορίες σχετικά με τις συμφωνίες χρηματοδότησης προμηθευτών, ώστε οι χρήστες των οικονομικών καταστάσεων να αξιολογούν την επίδραση αυτών των συμφωνιών στις υποχρεώσεις, τις ταμειακές ροές και τον κίνδυνο ρευστότητας της εταιρείας.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2024
Τροποποιήσεις στην Ταξινόμηση και Μέτρηση Χρηματοοικονομικών Μέσων – Τροποποιήσεις στα IFRS 9 και IFRS 7
Προστίθενται πρόσθετες απαιτήσεις γνωστοποίησης για να ενισχυθεί η διαφάνεια όσον αφορά επενδύσεις σε μέσα ιδίων κεφαλαίων που επιλέγονται στην εύλογη αξία μέσω λοιπών συνολικών εσόδων και χρηματοοικονομικά μέσα με εξαρτώμενα χαρακτηριστικά (π.χ. στόχοι ESG).
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026
Ετήσιες Βελτιώσεις – Τόμος 11 – Κέρδος ή Ζημία από Αποαναγνώριση
Κατάργηση απαρχαιωμένης αναφοράς που παρέμεινε στο IFRS 7 μετά την έκδοση του IFRS 13 και εναρμόνιση της διατύπωσης για γνωστοποιήσεις με τις έννοιες του IFRS 13.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026
Συμβάσεις Αναφοράς σε Ηλεκτρική Ενέργεια Εξαρτώμενη από τη Φύση – Τροποποιήσεις στα IFRS 9 και IFRS 7
Προστίθενται νέες απαιτήσεις γνωστοποίησης ώστε οι επενδυτές να κατανοούν την επίδραση αυτών των συμβάσεων (όπως συμβάσεις αγοράς ανανεώσιμης ενέργειας) στην απόδοση και τις ταμειακές ροές της οντότητας.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026

IFRS 9 – Χρηματοοικονομικά Μέσα
Τροποποιήσεις στην Ταξινόμηση και Μέτρηση Χρηματοοικονομικών Μέσων – Τροποποιήσεις στα IFRS 9 και IFRS 7
Σκοπός η μείωση της πολυμορφίας στην πρακτική και η αύξηση της σαφήνειας και συνέπειας:

- Διευκρινίζεται η ταξινόμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων με ESG χαρακτηριστικά·
- Καθορίζεται η ημερομηνία αποαναγνώρισης όταν η εξόφληση γίνεται μέσω ηλεκτρονικών συστημάτων πληρωμής·
- Παρέχεται προαιρετική λογιστική πολιτική για αποαναγνώριση υποχρεώσεων πριν από την παράδοση των χρημάτων, εφόσον πληρούνται συγκεκριμένα κριτήρια.

Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026
Ετήσιες Βελτιώσεις – Τόμος 11
Δύο τροποποιήσεις περιορισμένης έκτασης:

1. **Αποαναγνώριση υποχρεώσεων από μίσθωση** – Διευκρινίζεται η αναγνώριση κέρδους ή ζημίας από τη διαφορά ανάμεσα στο λογιστικό υπόλοιπο της υποχρέωσης και την καταβληθείσα αποζημίωση.
2. **Τιμή Συναλλαγής** – Αφαιρείται η ασυνέπεια μεταξύ IFRS 9 και IFRS 15 για την αρχική αποτίμηση εμπορικών απαιτήσεων.

Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026
Συμβάσεις Αναφοράς σε Ηλεκτρική Ενέργεια Εξαρτώμενη από τη Φύση
Διευκρινίζεται:

- Η εφαρμογή των απαιτήσεων "ίδιας χρήσης" του IFRS 9·
- Η δυνατότητα εφαρμογής λογιστικής αντιστάθμισης αν οι συμβάσεις χρησιμοποιούνται για αντιστάθμιση.

Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026

IFRS 10 – Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις
Πώληση ή Συνεισφορά Περιουσιακών Στοιχείων μεταξύ Επενδυτή και Συνδεδεμένης ή Κοινοπραξίας (Τροποποιήσεις στα IFRS 10 και IAS 28)
Τροποποίηση περιορισμένης έκτασης για την αντιμετώπιση αναγνωρισμένης ασυνέπειας μεταξύ των απαιτήσεων του IFRS 10 και του IAS 28 (2011) σε περιπτώσεις πώλησης ή συνεισφοράς περιουσιακών στοιχείων μεταξύ επενδυτή και συνδεδεμένης εταιρείας ή κοινοπραξίας.
Ημερομηνία εφαρμογής: Αναβλήθηκε επ' αόριστον
Ετήσιες Βελτιώσεις – Τόμος 11 – Καθορισμός "de facto" Αντιπροσώπου
Τροποποίηση περιορισμένης έκτασης για τη διευκρίνιση του πότε ένα μέρος λειτουργεί ως de facto αντιπρόσωπος στον έλεγχο συμμετοχής.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026

IFRS 16 – Μισθώσεις
Υποχρέωση Μίσθωσης σε Συναλλαγή Πώλησης και Επαναμίσθωσης
Η τροποποίηση απαιτεί από τον πωλητή-μισθωτή σε μια συναλλαγή πώλησης και επαναμίσθωσης να προσδιορίσει τις «πληρωμές μίσθωσης» ή τις «αναθεωρημένες πληρωμές μίσθωσης» με τρόπο που δεν αναγνωρίζεται κανένα κέρδος ή ζημία σχετιζόμενο με το δικαίωμα χρήσης που διατηρείται.
Δεν εμποδίζει όμως την αναγνώριση κέρδους ή ζημίας από μερική ή πλήρη καταγγελία της μίσθωσης.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2024

IFRS 17 – Συμβόλαια Ασφάλισης
Το IFRS 17 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο λογιστικής για όλα τα ασφαλιστικά συμβόλαια στις δικαιοδοσίες που εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ:

- Οι ασφαλιστικές υποχρεώσεις αποτιμώνται με βάση ενημερωμένες εκτιμήσεις και παραδοχές που λαμβάνουν υπόψη την χρονική κατανομή των ταμειακών ροών και την αβεβαιότητα.
- Οι οικονομικές καταστάσεις θα αντανακλούν την αξία του χρόνου των χρημάτων σε υποχρεώσεις για αποζημιώσεις.
- Η αναγνώριση των κερδών γίνεται με βάση την παροχή υπηρεσίας ασφάλισης και όχι με την είσπραξη ασφαλίστρων.
- Το πρότυπο αντικαθιστά το **IFRS 4 – Συμβόλαια Ασφάλισης**.

Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2023

IFRS 18 – Παρουσίαση και Γνωστοποιήσεις στις Οικονομικές Καταστάσεις
Αποτέλεσμα του έργου του IASB για τις βασικές οικονομικές καταστάσεις, το IFRS 18 εισάγει σημαντικές βελτιώσεις:

- **Καλύτερη συγκρισιμότητα** στην κατάσταση αποτελεσμάτων μέσω της εισαγωγής τριών κατηγοριών εσόδων/εξόδων: λειτουργικές, επενδυτικές και χρηματοδοτικές, καθώς και νέων υποχρεωτικών υποσυνόλων όπως το λειτουργικό κέρδος.
- **Μεγαλύτερη διαφάνεια** στα μέτρα απόδοσης που ορίζονται από τη διοίκηση, με απαιτήσεις για εξηγήσεις και σύνδεση με την κατάσταση αποτελεσμάτων.
- **Πιο χρήσιμη ομαδοποίηση πληροφοριών**, με οδηγίες για το πού θα παρουσιαστούν (κύριες καταστάσεις ή σημειώσεις), και έμφαση στη διαφάνεια για τα λειτουργικά έξοδα.

Αντικαθιστά το **IAS 1 – Παρουσίαση Οικονομικών Καταστάσεων**, διατηρώντας ωστόσο πολλές από τις αρχικές του απαιτήσεις.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2027

IFRS 19 – Θυγατρικές χωρίς Δημόσια Υποχρέωση: Γνωστοποιήσεις
Το IFRS 19 επιτρέπει σε επιλέξιμες θυγατρικές να εφαρμόζουν τα ΔΠΧΑ με **μειωμένες απαιτήσεις γνωστοποιήσεων**, μειώνοντας το κόστος κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων χωρίς να μειώνεται η χρησιμότητα για τους χρήστες.
Προϋποθέσεις:
Η θυγατρική δεν έχει δημόσια υποχρέωση (δεν είναι εισηγμένη και δεν κατέχει περιουσιακά στοιχεία υπό θεματοφυλακή για το κοινό) και η μητρική της εφαρμόζει τα ΔΠΧΑ στις ενοποιημένες οικονομικές της καταστάσεις.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2027
IAS 1 – Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων
Ταξινόμηση Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες
Τροποποιήσεις περιορισμένης έκτασης για τη διευκρίνιση του τρόπου με τον οποίο θα πρέπει να ταξινομούνται τα χρέη και άλλες υποχρεώσεις, ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2024
Γνωστοποίηση Λογιστικών Πολιτικών
Οι τροποποιήσεις απαιτούν από τις εταιρείες να γνωστοποιούν τις ουσιώδεις (material) λογιστικές πολιτικές τους αντί για τις "σημαντικές", με επιπλέον καθοδήγηση και παραδείγματα για το πότε οι πληροφορίες θεωρούνται ουσιώδεις.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2023
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις με Συμβατικούς Όρους (Covenants)
Διευκρινίζεται ότι μόνο οι συμβατικοί όροι που πρέπει να πληρούνται έως την ημερομηνία αναφοράς επηρεάζουν την ταξινόμηση

της υποχρέωσης. Παρέχεται επίσης καθοδήγηση για το πώς να γνωστοποιείται ο κίνδυνος που μπορεί να καταστήσει τις υποχρεώσεις άμεσα πληρωτέες εντός 12 μηνών.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2024

IAS 7 – Κατάσταση Ταμειακών Ροών
Συμφωνίες Χρηματοδότησης Προμηθευτών
Ενισχύονται οι απαιτήσεις γνωστοποίησης ώστε να παρουσιάζονται πληροφορίες σχετικά με τις επιπτώσεις αυτών των συμφωνιών στις υποχρεώσεις, τις ταμειακές ροές και τον κίνδυνο ρευστότητας της εταιρείας.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2024
Ετήσιες Βελτιώσεις – Τόμος 11 – Μέθοδος Κόστους
Αντικατάσταση του όρου "μέθοδος κόστους" με τον όρο "στο κόστος" μετά την προηγούμενη αφαίρεση του ορισμού από τα πρότυπα IFRS.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2026

IAS 8 – Λογιστικές Πολιτικές, Αλλαγές στις Εκτιμήσεις και Σφάλματα
Ορισμός Λογιστικών Εκτιμήσεων
Οι τροποποιήσεις αντικαθιστούν τον παλαιό ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων με νέο:
«Λογιστικές εκτιμήσεις είναι χρηματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα μέτρησης.»
Οι απαιτήσεις για την αναγνώριση της αλλαγής παραμένουν ίδιες — **προοπτικά**.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2023

IAS 12 – Φόροι Εισοδήματος
Αναβαλλόμενος Φόρος σχετικός με Περιουσιακά Στοιχεία και Υποχρεώσεις από Ενιαία Συναλλαγή
Διευκρινίζεται πώς θα πρέπει να λογίζεται ο φόρος εισοδήματος, περιλαμβανομένου του αναβαλλόμενου φόρου, σε περιπτώσεις όπου ισχύουν εξαιρέσεις κατά την αρχική αναγνώριση στοιχείων όπως μισθώσεις ή υποχρεώσεις αποξήλωσης.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2023
Διεθνής Φορολογική Μεταρρύθμιση – Κανόνες Πυλώνα 2 (Pillar Two)
Εισάγεται προσωρινή εξαίρεση από την αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων που σχετίζονται με τη φορολογία που προκύπτει από τις νέες παγκόσμιες φορολογικές ρυθμίσεις, με στοχευμένες απαιτήσεις γνωστοποίησης για τους επενδυτές.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2023

IAS 21 – Επιδράσεις των Μεταβολών στις Συναλλαγματικές Ισοτιμίες
Έλλειψη Δυνατότητας Ανταλλαγής Νομισμάτων
Οι τροποποιήσεις απαιτούν συνεπή προσέγγιση στην αξιολόγηση της ανταλλαξιμότητας νομισμάτων και καθορίζουν πώς να προσδιορίζεται η ισοτιμία και ποιες γνωστοποιήσεις απαιτούνται όταν η ανταλλαξιμότητα δεν υπάρχει.
Ισχύει από 1 Ιανουαρίου 2025

IAS 28 – Επενδύσεις σε Συγγενείς και Κοινοπραξίες
Πώληση ή Συνεισφορά Περιουσιακών Στοιχείων μεταξύ Επενδυτή και Συγγενούς ή Κοινοπραξίας (Τροποποιήσεις σε IFRS 10 και IAS 28)
Αντιμετωπίζεται ασυνέπεια στην εφαρμογή των απαιτήσεων σε τέτοιες συναλλαγές.
Ημερομηνία εφαρμογής: Αναβλήθηκε επ' αόριστον

Η Εταιρεία και ο Όμιλος ερευνά την επίδραση των νέων προτύπων και τροποποιήσεων (από 1/1/2025 και εφεξής) 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.

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
Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)	Ελλάδα	Υπηρεσίες ενέργειας & ηλεκτρονικού εμπορίου	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

(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 παύει 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 ζημίες 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 ζημίες 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	Ετη
Περιουσιακά στοιχεία με διακαίωμα χρήσης	4-5	Ετη

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 ζημίες 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 ζημία 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 πρόσοδος 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 λογίσθηκε 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 Ομιλος 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 διαχείριση τους. Με εξαίρεση τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική χρηματοοικονομική συνιστώσα ή για τις οποίες έχει εφαρμόσει 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 εφαρμόσει 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 ταμειακές 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 ταμειακές 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:

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

Συμψηφισμός 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 αναγνωριστεί 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 υποχρεώσεως (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 εκπεστέες 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 ζημίες 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 ζημίες 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 διαιτερικά 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 όποια 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 όποια 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.

Γνωστοποιήσεις εσόδων σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 15

- **Εκπλήρωση δεσμεύσεων εκτέλεσης**

Η εταιρεία εκπληρώνει τις δεσμεύσεις εκτέλεσης σταδιακά, με την πάροδο του χρόνου, καθώς οι υπηρεσίες ανάπτυξης λογισμικού παρέχονται και η πρόοδος του έργου παρακολουθείται έναντι των απαιτήσεων της σύμβασης.

- **Σημαντικοί όροι πληρωμής**

Οι συμβάσεις με φορείς του δημοσίου περιλαμβάνουν όρους πληρωμής που προβλέπουν καταβολή προκαταβολής και κάποιες ενδιάμεσες πληρωμές έναντι παραδοτέων (milestones), καθώς και τελική πληρωμή μετά την αποδοχή του έργου. Οι πληρωμές (με εξαίρεση την προκαταβολή) γίνονται κατόπιν έκδοσης του τιμολογίου και η πληρωμή ως επι των πλείστων 30-60 ημέρες από την έκδοση του τιμολόγιου.

- **Φύση των υπηρεσιών**

Η εταιρεία παρέχει εξατομικευμένες υπηρεσίες ανάπτυξης λογισμικού βάσει των τεχνικών και λειτουργικών προδιαγραφών του κάθε έργου. Οι υπηρεσίες περιλαμβάνουν κυρίως ανάλυση απαιτήσεων, ανάπτυξη κώδικα, δοκιμές, τεκμηρίωση και παράδοση του λογισμικού και έχουν διάρκεια 1-3 έτη.

- **Αναγνώριση εσόδου στο μέλλον**

Η εταιρεία αναμένει να αναγνωρίσει ως έσοδο τα υπόλοιπα ποσά από μη εκπληρωμένες δεσμεύσεις εντός των επόμενων 12–36 μηνών, αναλόγως του προγράμματος υλοποίησης κάθε έργου.

- **Κρίσεις και εκτιμήσεις που επηρεάζουν τον καθορισμό εσόδων**

Ο καθορισμός του χρονοδιαγράμματος εκπλήρωσης βασίζεται σε προγραμματισμένες φάσεις και εγκρίσεις του δημόσιου φορέα.
Η τιμή συναλλαγής βασίζεται στο συμβατικό αντάλλαγμα χωρίς μεταβλητά ποσά. Η κατανομή στα επιμέρους παραδοτέα γίνεται βάσει διακριτών τιμών που ορίζονται στις προσφορές των συμβάσεων.

- **Μέθοδος αναγνώρισης εσόδων για παροχή με την πάροδο του χρόνου**

Η μέθοδος που χρησιμοποιείται είναι ανά περίπτωση η output method ή το ποσοστό ολοκλήρωσης βάσει των κόστους των ανθρωπομηνών που πραγματοποιείται (input method). Η πρόοδος επιμετράται με βάση το ποσοστό ολοκλήρωσης του έργου και τα παραδοτέα του ή τα κόστη υλοποίησης που έχουν πραγματοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία αναφοράς σε σχέση με τα συνολικά εκτιμώμενα κόστη, με βάση τους ανθρωπομήνες.

- **Πιστή απεικόνιση της μεταβίβασης των υπηρεσιών**

Η χρήση των επιλεγμένων μεθόδων παρέχουν πιστή απεικόνιση της παροχής υπηρεσιών επειδή αντανακλούν την πραγματική υλοποίηση των έργων ή την κατανάλωση των πόρων για την εκτέλεση των έργων σε σχέση με τις τεχνικές προδιαγραφές.

- **Καθορισμός τιμής συναλλαγής**

Η τιμή συναλλαγής προσδιορίζεται βάσει του συνολικού τιμήματος της σύμβασης. Δεν υπάρχουν μεταβλητά αντισταθμίσματα.

- **Κόστη εκτέλεσης της σύμβασης**

Η εταιρεία αναγνωρίζει κόστη εκτέλεσης που προκύπτουν από την εκτέλεση της σύμβασης
Στα κόστη περιλαμβάνονται άμεσα κόστη προσωπικού, υπεργολαβιών που συνδέονται ειδικά με το εκάστοτε έργο και αναμένεται να ανακτηθούν και αναγνωρίζονται στα έξοδα της περιόδου που πραγματοποιήθηκαν

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 αντιστοίχηση 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.

ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ 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 απόκτα τον έλεγχο των αγαθών ή υπηρεσιών, προσδιορίζοντας τον χρόνο της μεταβίβασης του ελέγχου - είτε σε δεδομένη χρονική στιγμή είτε σε βάθος χρόνου.

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ ΠΟΥ ΥΠΟΓΑΦΗΚΑΝ ΣΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 2024	ΕΣΟΔΑ 2024			ΔΑΠΑΝΕΣ 2024 (*)		
	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ	ΔΠΧΑ 15	ΑΝΕΚΤΕΛΕΣΤΟ	ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ/ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑ	ΔΠΧΑ 15	ΑΝΕΚΤΕΛΕΣΤΟ
Εργο «Ψηφιοποίηση του Διπλωματικού και Ιστορικού Αρχείου του Υπουργείου Εξωτερικών» από την Κοινωνία της Πληροφορίας, συνολικού προϋπολογισμού 19.821.527,00€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%) σε ένωση Εταιρειών με «COSMOTE ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ.». Στην ένωση η QnR συμμετέχει με ποσοστό 50% και η COSMOTE ΚΙΝΗΤΕΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ. με ποσοστό 50%.	1.056.150	393.190	8.461.424	619.118	295.260	7.906.555
Εργο «Ψηφιοποίηση του Διπλωματικού και Ιστορικού Αρχείου του Υπουργείου Εξωτερικών» από την CSI GLOBAL ΕΠΕ, συνολικού προϋπολογισμού 7.343.519,90€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%).	0	336.982	7.006.537	0	295.260	5.089.987
Εργο «Ψηφιακός Μετασχηματισμός του τομέα Δικαιοσύνης» από την Κοινωνία της Πληροφορίας, συνολικού προϋπολογισμού 500.500,00€ μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%).	0	282.100	218.400	0	0	0
Εργο «Ανάλυση Επιχειρηματικών Διαδικασιών», από την Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού ΑΕ, συνολικού προϋπολογισμού (249.780,00 €) μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.(24%).	25.760	0	224.020	21.500	0	146.500
Εργο «Ηλεκτρονικός Φάκελος Μεταβίβασης Ακινήτων» από την Κοινωνία της Πληροφορίας συνολικού προϋπολογισμού 494.800,00€ μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ (24%) σε ένωση εταιρειών με «NEUROPUBLIC Α.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ». Η QnR συμμετέχει στην ένωση με ποσοστό 50% και η NEUROPUBLIC Α.Ε. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ με ποσοστό 50%.	0	149.333	98.067	0	0	0
Εργο «Για την Ανάπτυξη νέου Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος για την υποστήριξη της Διεύθυνσης Διαχείρισης Δημοσίου Υλικού της ΑΑΔΕ» της ΑΑΔΕ, συνολικού προϋπολογισμού (438.000,00€) μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.	0	240.896	197.104	90.000	0	82.533
Εργο «Ανάπτυξη υπηρεσιών προστιθέμενης αξίας του Μητρώου Πολιτών», από την Κοινωνία της Πληροφορίας, συνολικού προϋπολογισμού (4.701.262,50 €) μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.(24%), σε ένωση εταιρειών με «OTS». Η QnR συμμετέχει στην ένωση με ποσοστό 25% και η OTS με ποσοστό 75%.	646.424	246.818	282.074	0	0	0
Εργο του Ελληνικού Κτηματολογίου για την πρώτη εκτελεστική σύμβαση «Ψηφιοποίηση αρχείου υποθηκοφυλακείων για το Εθνικό Κτηματολόγιο» (Τμήμα 5), ποσού (€47.961.984,36) πλέον ΦΠΑ 24%, σε ένωση εταιρειών «Vodafone (60%)– Cosmos (15%) – QnR (10%)– Geoanalysis (15%)»	0	1.372.197	3.424.001	1.372.198	0	2.789.383
Εργο «Λειτουργικός και Οργανωτικός Ανασχεδιασμός -Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΑΣΕΠ και σύγχρονο περιβάλλον προσλήψεων στον Δημόσιο Τομέα»για την ΒΥΤΕ COMPUTER Μον ΑΒΕΕ, συνολικού προϋπολογισμού (600.000,00 €) μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α (24%).	0	0	600.000	0	0	0
Εργο «Παροχή υπηρεσιών Πληροφορικής για την παραμετροποίηση της διαδικασίας προσλήψεων προσωπικού στην πλατφόρμα ORAMA HRMS», συνολικού προϋπολογισμού (580.000,00€) μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. (24%) , από τη Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού (Δ.Ε.Η.).	555.060	0	24.940	100.000	0	0
Εργο «Ψηφιοποίηση του Διπλωματικού και Ιστορικού Αρχείου του Υπουργείου Εξωτερικών» του Οργανισμού Τηλεπικοινωνιών της Ελλάδας Α.Ε.. Συνολικού προϋπολογισμού (930.761,32 €) μη συμπεριλαμβανόμενου Φ.Π.Α. (24%).	909.740	0	21.021	908.531	0	9.649
ΣΥΝΟΛΑ	**3.193.134**	**3.021.517**	**20.557.588**	**3.111.348**	**590.520**	**16.024.608**

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 Εταιρία 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 απομειώσης, 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 εκπιπτόμενες προσωρινές διαφορές και μεταφερόμενες φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που είναι πιθανό ότι θα υπάρχει διαθέσιμο φορολογητέο εισόδημα το οποίο θα χρησιμοποιηθεί έναντι των εκπιπτόμενων 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 αυξήσεων των μισθών, τα ποσοστά θνησιμότητας και ανικανότητας, τις ηλικίες συνταξιοδότησης και λοιπούς παράγοντες. Οι μεταβολές σε αυτές τις βασικές παραδοχές μπορεί να έχουν σημαντική επίδραση στην υποχρέωση και στα σχετικά 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, βασιζόμενη 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 2023.

10. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΚΑΤΑ ΤΟΜΕΑ

ΠΡΩΤΕΥΩΝ ΚΑΙ ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΝΤΕΣ ΤΟΜΕΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Κατά την 31/12/2024 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 (η εταιρεία μετονομάσθηκε σε QUALITY AND RELIABILITY FINANCIAL SERVICES AE 23/12/2024)

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 2024 και 31 Δεκεμβρίου 2023 έχουν ως εξής:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ					
01/01-31/12/2024	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/W	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	13.915.788,87	1.144.578,46	108.362,62	0,00	15.168.729,95
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	9.155.217,85	1.072.935,49	107.818,54	-6.600,00	10.329.371,88
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	4.760.571,02	71.642,97	544,08	6.600,00	4.839.358,07
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	33.667,52	0,00	0,00	-9.900,00	23.767,52
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ & ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.761.165,24	0,00	37.674,94	-3.300,00	2.795.540,18
ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	-428.979,22	0,00	-40.059,67		-469.038,89
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	1.604.094,08	71.642,97	-77.190,53		1.598.546,52
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) & ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ					-826.035,64
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ					772.510,88
ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					-443.982,69
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ					328.528,19

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
31/12/2024	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΡΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/W	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.689.910,14	0,00	141.385,58	-404.559,52	3.426.736,20
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	2.541.177,78	0,00	803.496,75	-278.515,64	3.066.158,89
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	854.984,79	0,00	8.669,79		863.654,58
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	12.302.804,14	0,00	209.751,47	-807.813,41	11.704.742,20
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	-15.854.839,96	0,00	-996.581,18	1.086.329,05	-15.765.092,09
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	3.534.036,89	0,00	166.722,41	-404.559,52	3.296.199,78

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΟΜΙΛΟΥ					
01/01-31/12/2023	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΕΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗ-ΜΑΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/W	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΩΛΗΣΕΙΣ	9.520.225,12	263.228,31	796.348,87	-234.285,65	10.345.516,65
ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ	6.260.199,20	160.061,16	518.895,93	-240.885,65	6.698.270,64
ΜΙΚΤΟ ΚΕΡΔΟΣ	3.260.025,92	103.167,15	277.452,94	6.600,00	3.647.246,01
ΑΛΛΑ ΕΣΟΔΑ ΠΕΡΙΟΔΟΥ	104.159,47	0,00	0,00	-19.900,00	84.259,47
ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ & ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	2.136.703,08	0,00	58.397,07	-13.300,00	2.181.800,15
ΛΟΙΠΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ)	-370.968,62	0,00	-53.447,06		-424.415,68
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	856.513,69	103.167,15	165.608,81		1.125.289,65
ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ/ (ΕΞΟΔΑ) & ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ					-639.565,19
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ					485.724,46
ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ					146.179,83
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑ ΦΟΡΩΝ					631.904,29

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ					
31/12/2023	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩ-ΜΡΝΩΝ ΛΥΣΕΩΝ	ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑ-ΤΙΚΟΣ ΤΟΜΕΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ Η/W	ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ	ΑΠΑΛΟΙΦΕΣ	ΕΝΟΠΟΙΗΜΕΝΑ ΠΟΣΑ
ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.719.353,19	0,00	162.610,21	-648.500,00	3.233.463,40
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ	3.426.468,81	0,00	916.330,73	-398.715,64	3.944.083,90
ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ	814.889,33	0,00	5.609,80		820.499,13
ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	8.413.361,96	0,00	151.929,74	-632.983,11	7.932.308,59
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	-13.012.577,35	0,00	-998.228,54	1.031.698,75	-12.979.107,14
ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ	3.361.495,94	0,00	238.251,94	-648.500,00	2.951.247,88

ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ ΑΝΑ ΤΟΜΕΑ ΠΟΥ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΣΤΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ:
Α) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΤΟΜΕΑ Η/W 31.12.2024: 0,00 € & 31.12.2023 : 0,00 €
Β) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΤΟΜΕΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 31.12.2024: 814.589,50 € & 31.12.2023 : 709.307,41€
Γ) ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΛΟΙΠΟΙ ΤΟΜΕΙΣ 31.12.2024: 29.885,38 € & 31.12.2023 : 20.712,39 €

11. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α.1) 31/12/2024

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

	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ			ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ						
							Επενδυτικά προγράμματα	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (5)			
ΕΤΑΙΡΕΙΑ(*)	Οικόπεδα (1)	Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητα	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	ICT4Growth (4)	Φάση 1-16	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	Λοιπά ΑΥΛΑ	ΣΥΝΟΛΑ
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2024	422.099	1.602.970	87.273	28.000	685.243	259.513	259.232	3.104.018	1.343.608	195.325	7.987.280
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2024	16.624	130.149	23.582	0	0	129.507	0	0	900.000	0	1.199.862
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	-1.209.797	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.209.797
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2024	438.723	523.322	110.855	28.000	685.243	389.020	259.232	3.104.018	2.243.608	195.325	**7.977.346**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2024	0	1.372.607	2.118	16.800	205.717	135.986	242.130	2.744.897	283.717	189.935	5.193.908
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2024	0	91.154	5.020	5.600	95.905	70.584	17.102	201.474	322.361	5.390	814.590
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	-1.209.754	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.209.754
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2024	0	254.006	7.138	22.400	301.623	206.570	259.232	2.946.371	606.078	195.325	**4.798.743**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2024		269.315	103.717	5.600	383.620	182.450	0	157.647	1.637.530	0	
	438.723	**378.632**			**383.620**	**182.450**	**1.795.177**				**3.178.602**

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

	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ			ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ						
							Επενδυτικά προγράμματα	Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (5)			
ΕΤΑΙΡΕΙΑ(*)	Οικόπεδα (1)	Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός	Ακίνητα	Οχήματα	Ακίνητα	Οχήματα	ICT4Growth (4)	Φάση 1-16	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	Λοιπά άυλα	ΣΥΝΟΛΑ
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2024	422.099	1.712.579	87.273	28.000	685.243	296.277	259.232	3.104.018	1.343.608	246.045	8.184.374
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2024	16.624	130.149	23.582	0	0	129.507	0	0	900.000	0	1.199.862
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	-1.209.797	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.209.797
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2024	438.723	632.931	110.855	28.000	685.243	425.784	259.232	3.104.018	2.243.608	246.045	**8.174.440**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2024	0	1.456.316	2.118	16.800	205.717	155.900	242.130	2.744.897	283.717	189.935	5.297.531
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2024	0	101.848	5.020	5.600	95.905	79.775	17.102	201.474	322.361	15.390	844.475
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	0	-1.209.754	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.209.754
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2024	0	348.410	7.138	22.400	301.623	235.675	259.232	2.946.371	606.078	205.325	**4.932.252**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2024		284.521	103.717	5.600	383.620	190.109	0	157.647	1.637.530	40.720	
	438.723	**393.838**			**383.620**	**190.109**	**1.835.897**				**3.242.187**

Α.2) 31/12/2023

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

	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ			ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ		ΑΥΛΑ ΠΑΓΙΑ				ΣΥΝΟΛΑ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ	**Οικόπεδα (1)**	**Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός**	**Ακίνητα**	**Οχήματα**	**Ακίνητα**	**Οχήματα**	**Επενδυτικά προγράμματα**	**Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια (3)**		**Λοιπά ΑΥΛΑ**	
							ICT4Growth (2)	**Φάση 1-16**	**ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ**		
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2023	422.967	1.573.305	0	111.136	232.889	168.902	259.232	3.104.018	700.000	195.325	**6.767.774**
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2023	0	29.665	87.273	0	452.354	90.611	0	0	643.608	0	**1.303.511**
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**868**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2023	422.099	1.602.970	87.273	111.136	685.243	259.513	259.232	3.104.018	1.343.608	195.325	**8.070.416**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2023	0	1.289.187	0	94.336	170.950	84.875	217.310	2.463.716	66.667	180.695	**4.567.736**
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2023	0	83.419	2.118	5.600	34.767	51.111	24.820	281.181	217.051	9.240	**709.307**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2023	0	1.372.607	2.118	99.936	205.717	135.986	242.130	2.744.897	283.717	189.935	**5.277.044**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023		230.363	85.155	11.200	479.525	123.527	17.102	359.121	1.059.891	5.390	
	422.099	**326.718**			**479.525**	**123.527**	**1.441.503**				**2.793.372**

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

	ΑΚΙΝΗΤΑ	ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ			ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ						
ΟΜΙΛΟΣ	**Οικόπεδα (1)**	**Η/Υ & λοιπός εξοπλισμός**	**Ακίνητα**	**Οχήματα**	**Ακίνητα**	**Οχήματα**	**Επενδυτικά προγράμματα** ICT4Growth (2)	**Εσωτερικά δημιουργούμενα άυλα πάγια** (3) Φάση 1-16	ΛΟΙΠΑ ΑΥΛΑ	**Λοιπά άυλα**	**ΣΥΝΟΛΑ**
ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ 01/01/2023	422.967	1.682.915	0	111.136	232.889	205.666	259.232	3.104.018	700.000	196.083	**6.914.906**
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2023	0	29.665	87.273	0	452.354	90.611	0	0	643.608	50.000	**1.353.511**
ΜΕΙΩΣΕΙΣ	868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**868**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΞΙΑΣ ΚΤΗΣΗΣ 01/01-31/12/2023	422.099	1.712.579	87.273	111.136	685.243	296.277	259.232	3.104.018	1.343.608	246.083	**8.267.548**
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ 1/1/2023	0	1.361.375	0	94.336	170.950	95.598	217.310	2.463.716	66.667	180.776	**4.650.728**
ΠΡΟΣΘΗΚΕΣ 1/1-31/12/2023	0	94.941	2.118	5.600	34.767	60.302	24.820	281.181	217.051	9.240	**730.020**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟΣΒΕΣΕΩΝ 01/01-31/12/2023	0	1.456.316	2.118	99.936	205.717	155.900	242.130	2.744.897	283.717	190.016	**5.380.748**
ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023		256.263	85.155	11.200	479.525	140.377	17.102	359.121	1.059.891	56.067	
	422.099	**352.618**			**479.525**	**140.377**	**1.492.180**				**2.886.800**

(1) Το οικόπεδο 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 ενδελεχή 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 άυλων στοιχείων ενεργητικού» και λαμβάνουν επιχορήγηση.
Το ποσοστό της επιχορήγησης σε σχέση με το συνολικό ενισχυόμενο κόστος επένδυσης κατανέμεται ως εξης:
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 ιδιοπαραγώμενα 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.

Β) Επίσης έχει αναπτύξει τα κάτωθι άυλα πάγια:

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 χρήστης 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 απόρριψή τους.

3) Το **e-Pass Hub** είναι μία νέα πλατφόρμα που μια επιχείρηση μπορεί να σχεδιάσει τις δικές της ψηφιακές κάρτες με άνεση και ταχύτητα και να τις αποστείλει αμέσως στους πελάτες της. Ο πελάτης, από την πλευρά του, μπορεί να αποθηκεύσει αυτές τις ψηφιακές κάρτες στο κινητό του και να τις έχει πάντα διαθέσιμες μέσω του "wallet" του. Η ψηφιακή κάρτα πέρα από τις βασικές πληροφορίες, όπως το λογότυπο της επιχείρησης, ένα QR code, προσφέρει στον τελικό πελάτη πρόσβαση σε εξατομικευμένες πληροφορίες. Ο πελάτης μπορεί να δει το σύνολο των πόντων πιστότητας, να ελέγξει το υπόλοιπο μιας δωροκάρτας, και άλλες πληροφορίες που τον αφορούν απευθείας. Επιπλέον, του επιτρέπει να λαμβάνει προσωποποιημένες ειδοποιήσεις, όπως νέες προσφορές, προειδοποιήσεις λήξης κουπονιών και ειδοποιήσεις τοποθεσίας όταν υπάρχει ένα κατάστημα στην περιοχή του.

Γ) ΧΡΗΣΗ 2024

Από 1/1/2024 συνεχίστηκε η ανάπτυξη του κάτωθι άυλου παγίου:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΗΝ 31/12/2024
ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΧΡΗΣΤΩΝ/ΡΟΛΩΝ & SECURITY	**180.000,00**

Από 1/1/2024 ξεκίνησε η ανάπτυξη του κάτωθι άυλων παγίων:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΗΝ 31/12/2024
Energy4all	10.000,00
Work flow (My leave, camuda, BAW etc.)	65.000,00
Asset performance management (Maximo etc.)	180.000,00
AI & ml (Watson X/ Watson assistant)	465.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	**720.000,00**

1) Energy4all : SaaS πλατφόρμα που προσφέρει άμεσες και αξιόπιστες προβλέψεις παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές, μέσω της εφαρμογής σύγχρονων μεθόδων πρόβλεψης και μοντέλων πρόβλεψης Μηχανικής Μάθησης (Machine Learning) και Βαθιάς Μάθησης (Deep Learning).

2) Work flow (My leave, camuda, BAW etc.) : SaaS Πλατφόρμα διαχείρισης αδειών προσωπικού. Ο κάθε εργαζόμενος ξεχωριστά μπορεί να ελέγχει την πορεία εξέλιξης της αίτησης του ενώ παράλληλα διατηρείται ιστορικότητα για όλες τις άδειες που έχει αιτηθεί. Τα στελέχη και οι team leaders έχουν άμεση και καθαρή εικόνα σχετικά με τις άδειες των υφισταμένων τους. Πλατφόρμα, έτοιμα templates και βιβλιοθήκες ανάπτυξης επιχειρηματικών διαδικασιών μέσω συστημάτων IBM BAW και Camuda

3) Asset performance management (Maximo etc.) : SaaS Πλατφόρμα της IBM με την οποία βελτιώνεται η λειτουργική αποδοτικότητα ενός οργανισμού, ελαχιστοποιείται ο χρόνος αδράνειας των παραγωγικών εργαλείων, βελτιστοποιείται η παραγωγικότητα και μειώνονται τα έξοδα συντήρησης μέσω χρήσης Τεχνητής Νοημοσύνης, IoT και ανάλυσης δεδομένων.

4) AI & ml (Watson X/ Watson assistant) : Ψηφιακός βοηθός ο οποίος επιτρέπει να εξυπηρετούνται ταυτόχρονα οι πελάτες ενός οργανισμού, παρέχοντας τους έγκαιρη και έγκυρη πληροφόρηση. Χρησιμοποιώντας την τελευταία λέξη της τεχνητής νοημοσύνης, ο ψηφιακός βοηθός αλληλεπιδρά αποτελεσματικά μέσω γραπτού ή προφορικού λόγου με κάθε πελάτη ξεχωριστά.

Τα ιδιοπαραγώμενα 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 των νέων παγίων έχει ήδη ξεκινήσει
Τα εσωτερικά δημιουργούμενα πάγια έχουν ωφέλιμη ζωή 5 -10 έτη και η επιμέτρηση τους γίνεται στο κόστος.
Η διοίκηση της Εταιρείας εξετάζει σε κάθε οικονομική χρήση εάν συντρέχουν λόγοι απομειώσης των παγίων 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).
Σε κάθε οικονομική χρήση το Δ.Σ. της εταιρείας ενημερώνεται για όλα τα έσοδα από τις πωλήσεις, τα τιμολόγια που έχουν εκδοθεί από την εκμετάλλευση του παγίων και άλλα πληροφοριακά στοιχεία.
Για τον ετήσιο έλεγχο απομείωσης των παγίων, όλα τα ανωτέρω πραγματοποιούμενα έσοδα περιλαμβάνονται στους υπολογισμούς και η ιστορικότητα τους χρησιμοποιείται ως βάση για την εκτίμηση των μελλοντικών ροών.
Η βάση υπολογισμού του συντελεστή προεξόφλησης, WACC, προσδιορίστηκε στο 10,00% 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).

Την 31/12/2024 το αναπόσβεστο υπόλοιπο των παγίων για την εταιρεία είναι 1.795.176,61 € και για τον όμιλο είναι 1.835.896,00€ ενώ την 31/12/2023 για την εταιρεία ήταν 1.441.503,36 € & για τον όμιλο ήταν 1.442.180,40 €

Β) ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ ΣΤΗΝ ΕΥΛΟΓΗ ΑΞΙΑ ΜΕΣΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Χρημ/κα μέσα στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων (*)	45.049,59	90.099,18	45.049,59	90.099,18

(*) Αφορά τη συμμετοχή της εταιρείας στο ΠΑΡΚΟ ΑΚΡΟΠΟΛΙΣ

- Στην ανωτέρω εταιρείας 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 απομειώσης.
- Η συμμετοχή στο Πάρκο Ακρόπολις (1,21% ή 31.495 μετοχές) αντιστοιχεί σε συγκεκριμένα τ.μ και σκοπός του πάρκου είναι να συστεγάσει μελλοντικά όλες τις εταιρείες πληροφορικής. Η Εταιρεία παρακολουθεί την ανακτήσιμη αξία της εν λόγω επένδυσης και την ημερομηνία ισολογισμού διενήργησε έλεγχο απομειώσης σύμφωνα με το ΔΠΧΑ 9.

Γ) ΛΟΙΠΑ ΜΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ	62.505,42	54.511,77	57.324,95	49.608,90
ΑΝΑΒ/ΝΟΙ ΦΟΡΟΙ (*)	76.993,83	197.225,33	0,00	128.892,25
ΣΥΝΟΛΟ	**139.499,25**	**251.737,10**	**57.324,95**	**178.501,15**

(*) Αναλυτική παρουσίαση παρατίθεται στη σημείωση 18.

Δ) ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ & ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΕΣ	0,00	4.827,00 (**)	403.559,52	647.500,00

(*) *Κατά τη χρήση 2024, η εταιρεία προσάρμοσε τη λογιστική αξία της συμμετοχής στην θυγατρική Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) κατά 243.940,48 €, λόγω εταιρικής πράξης της θυγατρικής. Η εν λόγω μεταβολή καταχωρήθηκε απευθείας στην καθαρή θέση και δεν επηρέασε τα αποτελέσματα χρήσης ούτε τα λοιπά συνολικά έσοδα*

ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ	
QUALITY & RELIABILITY INVESTMENTS LTD	0,00
Q&R USA LTD	30,00
QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES A.E.	392.559,52
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 ΑΕ-ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ	2.550,00
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ –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	**403.559,52**

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

Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2024, η 100% θυγατρική εταιρεία **Q&R FINANCIAL SERVICES ltd** η οποία δραστηριοποιούνταν στον τομέα πληροφορικής, έπαυσε τη δραστηριότητά της (7/10/2024 έγινε η διαγραφή της εταιρείας από το μητρώο εταιρειών) κατόπιν σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.Για σκοπούς πληροφόρησης, παρατίθενται συνοπτικά τα βασικά οικονομικά στοιχεία της θυγατρικής για τις χρήσεις 2024 και 2023:**2024:** Έσοδα: 4.275 , Έξοδα : 28.588 , Κέρδη μετά φόρων : (24.313) , Ίδια κεφάλαια : 0, **2023:** Έσοδα: 119.900 , Έξοδα : 132.684 , Κέρδη μετά φόρων : (16.320) , Ίδια κεφάλαια : 12.961

(***) Την 7/10/2024 έγινε διαγραφή της εταιρείας από το μητρώο εταιρειών.

12. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα του Ομίλου και της Εταιρείας αναλύονται ως εξής:

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Εμπορεύματα	964.602,25	901.446,55	925.079,75	865.574,91
Πρόβλεψη απομείωσης	-100.947,67	-80.947,42	-80.000,67	-60.000,42
ΣΥΝΟΛΑ	**863.654,58**	**820.499,13**	**845.079,08**	**805.574,49**

13. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΕΛΑΤΕΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Πελάτες (1)	4.915.330,40	3.442.951,50	4.408.850,31	3.013.669,03
Πιστωτικό υπόλοιπο πελατών	41.440,21	2.136.950,38	0,00	2.070.276,28
Μεταχρονολογημένες επιταγές	81.279,09	78.699,89	7.619,80	5.040,6
Μείον: προβλέψεις απομείωσης εμπορικών απαιτήσεων(σωρευτικό υπόλοιπο)	-1.971.890,81	-1.714.517,87	-1,875.292,33	-1.662.517,10
Σύνολο	**3.066.158,89**	**3.944.083,90**	**2.541.177,78**	**3.426.468,81**

(1) Έχει απαλειφθεί από τον όμιλο ποσό 278.515,64 € την 31/12/2024 και 398.715,64 € την 31/12/2023

- 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 31/12/2024 έχει σχηματισθεί αντίστοιχη πρόβλεψη ποσού 1.875.292,33 €
- Οι απαιτήσεις που έχουν υποστεί απομείωση αφορούν κυρίως πελάτες που έχουν χαρακτηρισθεί από την διοίκηση ως επισφαλείς ή καθυστερούμενες πλέον του ενός έτους.
- Η ενηλικίωση του υπολοίπου απαιτήσεις 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 Δημόσιου 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	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Πελάτες < έτους	4.783.695,12	2.898.226,49	5.069.409,81	2.830.985,69
Προκαταβολές < έτους	-1.388.082,93	-1.469.750,94	-1.386.968,90	-1.440.310,66
Προκαταβολές > έτους	-1.527.017,62	-667.199,44	-1.486.691,44	-629.965,62
Πελάτες > έτους	3.046.735,83	2.681.675,39	2.213.100,84	2.252.959,62
ΣΥΝΟΛΟ	**4.915.330,40**	**3.442.951,50**	**4.408.850,31**	**3.013.669,03**
Απομείωση σε απαιτήσεις >έτους	-1.971.890,81	-1.714.517,87	-1.875.292,33	-1.662.517,10
Υπόλοιπο απαιτήσεων που δεν έχουν υποστεί απομείωση	**2.943.439,59**	**1.728.433,63**	**2.533.557,98**	**1.351.151,93**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2024				ΟΜΙΛΟΣ 31/12/2024			
Απαιτήσεις απο πελάτες				Απαιτήσεις απο πελάτες			
Ημέρες καθυστέρησης	Μικτό ποσό	Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς	Αναμενόμενη πιστωτική ζημιά για το σύνολο της διάρκειας ζωής	Ημέρες καθυστέρησης	Μικτό ποσό	Αναμενόμενο ποσοστό πιστωτικής ζημιάς	Αναμενόμενη πιστωτική ζημιά για το σύνολο της διάρκειας ζωής
> 1 έτους (απογραφή)	1.662.517,10	100%	1.662.517,10	> 1 έτους (απογραφή)	1.714.517,87	100%	1.714.517,87
6 μήνες -1 έτος	2.195.789,39	1%	21.957,89	6 μήνες -1 έτος	2.195.789,39	1%	21.957,89
> 1 έτους	550.543,82	34%	187.922,69	> 1 έτους	1.005.023,14	23%	232.520,40
ΣΥΝΟΛΟ	**4.408.850,31**		1.872.397,69	**ΣΥΝΟΛΟ**	**4.915.330,40**		1.968.996,17
Λοιπές απαιτήσεις				Λοιπές απαιτήσεις			
> 1 έτους	289.463,79	1%	2.894,64	> 1 έτους	289.463,79	1%	2.894,64
ΣΥΝΟΛΟ			**1.875.292,33**	**ΣΥΝΟΛΟ**			**1.971.890,81**

14. ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α) ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεδεμένων επιχ/σεων (1)	82.667,95	97.876,19	880.481,35	703.045,29
Λογαριασμοί δεσμευμένων καταθέσεων (2)	318.090,15	1.629.686,93	318.090,15	1.629.686,93
Βραχ/μες απαιτήσεις κατά λ.συμ/κού ενδ.επιχ/σεων	111.349,00	84.939,00	62.080,00	77.600,00
Ελληνικό δημόσιο προκαταβλ και παρακρατημένοι φόροι	105.429,18	128.884,82	98.577,45	107.727,16
Λογ/μοί διαχειρίσεως προκαταβολών & πιστώσεων	37.717,01	14.595,41	5.976,92	7.962,33
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	1.267.000,53	1.212.611,77	1.217.476,19	1.162.100,14
Έσοδα ΔΠΧΑ 15 και δεδουλευμένα έξοδα έργων (3)	5.372.395,70	2.380.987,77	5.288.618,23	2.370.158,03
Σύνολο	**7.294.649,52**	**5.549.581,89**	**7.871.300,29**	**6.058.279,88**

(1) Έχει απαλειφθεί από τον όμιλο ποσό 807.813,41 € την 31/12/2024 και 632.983,11 € την 31/12/2023

(2) Δεσμεύσεις για λήψη Ε/Ε προκαταβολής & καλής εκτέλεσης την 31/12/2024 :Τράπεζα Πειραιώς 482,75 €, Eurobank 3.075,30 €, Optima 200.000,00 € και Παγκρήτια 114.532,10 €

Δεσμεύσεις για λήψη Ε/Ε προκαταβολής & καλής εκτέλεσης την 31/12/2023 :Τράπεζα Πειραιώς 78.588,90 €, Eurobank 3.050,00€, Alpha 19.034,33 €, Παγκρήτια 90.000,00 € και Optima & λοιπά 1.439.013,70€.

- 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.

(3) Παρατίθεται ανάλυση σε ακόλουθο πίνακα

ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΜΕ ΠΕΛΑΤΕΣ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Υπόλοιπο αρχής χρήσεως	2.347.236,01	2.266.494,57	2.341.236,01	2.260.494,57
Συμβατικό έσοδο (τιμολογήσεις χρήσης)	-3.822.998,10	-129.950,66	-3.822.998,10	-129.950,66
Αναγνώριση εσόδου λόγω εκπλήρωσης συμβατικων υποχρεώσεων (χρήσης)	6.723.937,89	210.692,10	6.723.937,89	210.692,10
ΣΥΝΟΛΟ	**5.248.175,80**	**2.347.246,01**	**5.242.175,80**	**2.341.236,01**
ΕΞΟΔΑ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	124.219,90	33.751,76	46.442,43	28.922,02
ΣΥΝΟΛΟ	**5.372.395,70**	**2.380.987,77**	**5.288.618,23**	**2.370.158,03**

Το συνονικό ποσό συναλλαγής που αναγνωρίζεται στις δεσμεύσεις εκτέλεσης οι οποίες δεν έχουν εκπληρωθεί στο τέλος της χρήσης (ανεκτέλεστο υπόλοιπο) ανέρχεται σε **20.769.912,67 ευρώ.**

Η ληκτότητα των λοιπών απαιτήσεων έχεις ως εξής:

	31/12/2024				31/12/2023			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
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	102,4	82.565,55	183.010,69	697.470,66	1.042,28	79.019,91	311.288,12	391.757,17
Λογ/μοι δεσμευμένων καταθέσεων	314.973,98	3.116,17	314.973,98	3.116,17	1.438.947,78	190.739,15	1.438.947,78	190.739,15
Βραχ/σμες απαιτήσεις κατά λοιπού συμ/κου ενδι.επιχ/σεων	0,00	111.349,00	0,00	62.080,00	21.059,00	81.694,00	0,00	77.600,00
Ελληνικό δημόσιο προκαταβολές & παρακρατούμενοι φόροι κλπ λογ/μοι	92.591,85	12.837,33	86.648,32	11.929,13	57.493,69	71.391,13	53.291,40	54.435,76
Λογ/μος διαχειρίσεων προκαταβολών & πιστώσεων/χρεώστες διάφοροι	14.190,14	23.526,87	-14.750,42	20.727,34	-10.745,65	25.341,06	-10.745,65	18.707,98
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	852.222,21	414.778,32	802.697,87	414.778,32	733.991,28	478.620,49	731.283,07	430.817,07
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα (*)	4.703.176,70	544.999,10	4.703.176,70	538.999,10	2.301.185,14	46.050,87	2.299.746,19	41.489,82
Εξοδα επόμενης χρήσης (**)	119.390,16	4.829,74	46.442,43	0,00	32.392,58	1.359,18	28.922,02	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**6.096.647,44**	**1.198.002,08**	**6.122.199,57**	**1.749.100,72**	**4.575.366,10**	**974.215,79**	**4.852.732,93**	**1.205.546,95**

ΟΜΙΛΟΣ				
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (*)	31/12/2024		31/12/2023	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	4.703.176,70	538.999,10	2.299.746,19	41.489,80
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	0,00	6.000,00	1.438,95	4.561,07
ΣΥΝΟΛΑ	**4.703.176,70**	**544.999,10**	**2.301.185,14**	**46.050,87**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ				
ΛΟΓ/ΜΟΣ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ (*)	31/12/2024		31/12/2023	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	4.703.176,70	538.999,10	2.299.746,19	41.489,80
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**4.703.176,70**	**538.999,10**	**2.299.746,19**	**41.489,80**

(**) 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		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Διαθέσιμα σε Ταμείο	81.032,65	85.645,43	66.081,47	64.252,83
Διαθέσιμα σε Τράπεζες	4.329.060,03	2.297.081,27	4.298.920,77	2.231.156,31
ΣΥΝΟΛΟ	**4.410.092,68**	**2.382.726,70**	**4.365.002,24**	**2.295.409,14**

15. ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α) ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ/ΟΜΙΛΟΣ		
	31/12/2024	**31/12/2023**
Ποσά σε Ευρώ		
Υποχρεώσεις Ισολογισμού για:		
Συνταξιοδοτικές παροχές	42.227,19	49.226,50
Σύνολο	**42.227,19**	**49.226,50**
	31/12/2024	**31/12/2023**
Ποσά σε Ευρώ		
Χρεώσεις/(πιστώσεις) στα Ιδία Κεφάλαια	21.054,75	3.050,22
Χρεώσεις/(πιστώσεις) στα αποτελέσματα Συνταξιοδοτικές παροχές	-51.855,44 37.800,00	14.372,68 0,00
Αναμορφώσεις στα αποτελέσματα	0,00	0,00
Σύνολο	**-6.999,31**	**17.422,90**

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 01.01-31.12.2024 έχουν ως εξής:

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ	31/12/2024
Μέση Οικονομική Διάρκεια	8,6 έτη
Μέση ετήσια αύξηση μισθολογίου 2023 +	3,3%
Προεξοφλητικό επιτόκιο	3,18%

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΝΑΛΥΣΗ (ΕΣΟΔΟΥ)/ ΕΞΟΔΟΥ ΧΡΗΣΗΣ	**31/12/2024**	**31/12/2024**	**31/12/2023**	**31/12/2023**
ΚΟΣΤΟΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ	16.454,46	16.454,46	12.516,89	12.516,89
ΚΑΘΑΡΟ ΚΟΣΤΟΣ ΤΟΚΩΝ ΚΑΘΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ	1.516,17	1.516,17	1.154,66	1.154,66
ΤΕΡΜΑΤΙΚΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΕΡΔΟΣ Ή ΖΗΜΙΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟ	32.555,66	32.555,66	0,00	0,00
ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΙΣΕΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ	-37.800,00	-37.800,00	0,00	0,00
ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΚΟΣΤΟΣ ΠΡΟΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	1.329,15	1.329,15	701,13	701,13
ΣΥΝΟΛΟ	**14.055,44**	**14.055,44**	**14.372,68**	**14.372,68**

- Η αναλογιστική μέθοδος αποτίμησης που χρησιμοποιήθηκε είναι της προβεβλημένης πιστούμενης μονάδος(projected unit credit method) βάσει του IAS 19,rev. 2011.
- Την 31/12/2024 η τιμή του προεξοφλητικού επιτοκίου είχε ως δομικό στοιχείο αναφοράς τα AA Corporate IBoxx EUR EUR 5-7 index.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΥΑΙΣΘΗΣΙΑΣ	Υποχρέωση (€)	Επίδραση (€)
Βασικό σενάριο	42.227	-
Προεξοφλητικό επιτόκιο +0,1%	41.890	-0,80%
Προεξοφλητικό επιτόκιο -0,1%	42.568	0,81%
Αύξηση μισθών +0,1%	42.567	0,80%
Αύξηση μισθών -0,1%	41.890	-0,80%

Β) ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΑ ΔΑΝΕΙΑ

	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	31/12/2024		31/12/2023		31/12/2024		31/12/2023
Μακροπρόθεσμα δάνεια							
Ομολογιακό δάνειο (1)	1.290.000,00		1.290.000,00		0,00		0,00
Μακροπρ. οφειλή σε APS	60.487,07		180.410,93		60.487,07		180.410,93
Επιστρεπτέα προκαταβολή μητρικής με τόκους (2)	31.893,73		37.811,57		31.893,73		37.811,57
Επιστρεπτέα προκαταβολή θυγατρικών (3)	4.203,52		6.966,52		0,00		0,00
Δάνειου ταμείου εγγυοδοσίας μητρικής (4)	0,00		218.750,00		0,00		218.750,00
Δάνειου ταμείου εγγυοδοσίας θυγατρικών (5)	0,00		35.000,00		0,00		0,00
Παγκρήτια (6)	720.244,80		461.376,58		720.244,80		461.376,58
Πειραιώς (7)	280.000,00		0,00		280.000,00		0,00
Τόκοι δανείων Q&R CY	0,00		45.940,00		0,00		0,00
Σύνολο δανείων	**2.386.829,12**		**2.276.255,60**		**1.092.625,60**		**898.349,08**

(*) Το κονδύλι συμπεριλαμβάνει και τόκους

	Ομιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο την 01.01.2024	**2.276.255,60**	**898.349,08**
Εξοφλήσεις δανείων	-782.323,48	-747.323,48
Τόκοι	-48.703,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	941.600,00	941.600,00
Υπόλοιπο την 31.12.2024	**2.386.829,12**	**1.092.625,60**

1. Αφορά ομολογιακό δάνειο της Quality & Reliability Cyprus ltd με επιτόκιο 4,35%.+ Euribor 3m
2. Επιστρεπτέα προκαταβολή ΝΟ 3 (ΓΔΟΥ 233/2020) το οποίο έχει διάρκεια 96 μήνες και επιτόκιο 0,83%.
3. Αφορά επιστρεπτέα προκαταβολή ΝΟ 2-3-4 της εταιρείας Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)
4. Δάνειο της μητρικής με εγγύηση του ταμείου εγγυοδοσίας της ΕΑΤ το οποίο χορηγήθηκε από την Alphabank. Το δάνειο έχει διάρκεια 60 μήνες(εξόφληση εντός 2025) και επιτόκιο 3,80% πλέον περιθωρίου 0,60% +euribor τριμήνου
5. Δάνειο από Alphabank της εταιρείας Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) .Εξόφληση εντός 2025 με επιτόκιο 3,80% πλέον περιθωρίου 0,60% +euribor τριμήνου
6. Αφορά χρηματοδότηση έργων από την Παγκρήτια Τράπεζα με επιτόκιο 5,1% + Euribor 3m
7. Αφορά χρηματοδότηση από την Πειραιώς με επιτόκιο 3,6% +Euribor 3m

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ 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)	21/7/2026
Επιτόκιο	7,95%
Εγγυήσεις	Μητρική εταιρεία

(*) Την 1/2/2024 έγινε αναχρηματοδότηση του ομολογιακού δανείου με εγγύηση της Μητρικής και της θυγατρικής εταιρείας Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)
Το νέο δάνειο χορηγήθηκε από την OPTIMA BANK, με λήξη 21/6/2026 και επιτόκιο 4,35% συν Euribor τριμήνου.

Γ) ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΠΑΓΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

Το υπόλοιπο 0,00 € την 31/12/2024 και 6.793,24 € την 31/12/2023 αφορά επιχορήγηση παγίων επενδύσεων της εταιρείας από το επιδοτούμενο πρόγραμμα ICT4 Growth.

Δ) ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)
Το υπόλοιπο την 31/12/2024 είναι για την εταιρεία 401.293,61 € και για τον όμιλο 401.293,61 € ενώ την 31/12/2023 είναι για την εταιρεία 472.582,28 € και για τον όμιλο 481.006,44 €.

Ε) ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ-ΟΜΙΛΟΣ)

Το υπόλοιπο την 31/12/2024 είναι για την εταιρεία 328.295,21 € και για τον όμιλο 328.295,21 € ενώ την 31/12/2023 είναι για την εταιρεία 0,00 € και για τον όμιλο 0,00 €. (Σημ. 18)

16. ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΣΜΟΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	**31/12/2024**	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
APS (*)	143.067,16	143.966,44	143.067,16	143.966,44
Παγκρήτια (1)	684.354,16	2.377.990,21	684.354,16	2.377.990,21
Τόκοι Παγκρήτια	18.410,21	23.842,45	18.410,21	23.842,45
Επιστρεπτέα προκαταβολή ΝΟ 3 (2)	6.316,94	6.464,88	6.316,94	6.464,88
Δάνειο ALPHA QnR(5)	93.750,00	0,00	93.750,00	0,00
Δάνειο ALPHA QnR FS AE(6)	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Επιστρεπτέα Προκαταβολή QnR FS AE (3)	1.074,84	0,00	0,00	0,00
OPTIMA(7)	2.184.547,91	200.000,00	2.184.547,91	200.000,00
Τόκοι OPTIMA	0,00	4.117,00	0,00	4.117,00
Ταμειακή διευκόλυνση απο θυγατρική	0,00	0,96	0,00	0,96
Χρηματοδότηση με εκχώρηση απαιτήσεων από Τράπεζα Πειραιώς (4)	407.890,76	1.300.000,00	407.890,76	1.300.000,00
Τόκοι Πειραιώς	14.704,03	12.821,14	14.704,03	12.821,14
Σύνολο δανείων	**3.569.116,01**	**4.069.203,08**	**3.553.041,19**	**4.069.203,08**

(*) APS Greece (εταιρεία διαχείρισης απαιτήσεων από δάνεια & πιστώσεις)

	Ομιλος	Εταιρεία
Υπόλοιπο την 01.01.2024	**4.069.203,08**	**4.069.203,08**
Εξοφλήσεις δανείων	-2.770.542,71	-2.786.617,57
Τόκοι	655,69	655,69
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	-147,94	-147,94
Αποσβέσεις επιχορηγήσεων	2.269.947,91	2.269.947,91
Υπόλοιπο την 31.12.2024	**3.569.116,03**	**3.553.041,19**

(1) Αφορά χρηματοδότηση έργου για τη χρήση 2023 από την Παγκρήτια Τράπεζα με επιτόκιο 5,1% + Euribor 3m
(2) Αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος της επιστρεπτέας προκαταβολής Νο3 της εταιρείας QnR.
(3) Αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος της επιστρεπτέας προκαταβολής Νο2-3-4 της εταιρείας Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)
(4) Αφορά χρηματοδότηση έργου για τη χρήση 2023 από την τράπεζα Πειραιώς με επιτόκιο 3,6% + Euribor 3m
(5) Αφορά δάνειο της μητρικής από Alphabank ΕΑΤ (εξόφλησης εντός 2025)
(6) Αφορά δάνειο της Θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) από Alphabank (λήξης εντός 2025)

(7) Αφορά δάνειο της Μητρικής από την Optima με επιτόκιο 4,35% + Euribor 3m για έργο.
- Τα παραπάνω δάνεια έχουν χορηγηθεί σε Ευρώ.
- Τα τραπεζικά δάνεια έχουν ληφθεί με σύμβαση αλληλόχρεου λογ/μο

17. ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Προμηθευτές (1)	1.671.840,15	882.175,62	1.404.114,40	808.694,21
Χρεωστικό υπόλοιπο προμηθευτών	49.524,34	50.511,63	0,00	0,00
Επιταγές πληρωτέες	2.085.139,41	745.323,94	2.085.139,41	745.323,94
Προκαταβολές πελατών	2.915.100,55	2.136.950,38	2.873.660,34	2.070.276,28
Υποχρεώσεις από φόρους	1.056.327,82	962.851,91	1.053.299,23	964.826,46
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	163.237,94	165.485,72	163.299,95	165.547,73
Μερίσματα πληρωτέα	67.547,61	105.053,11	67.547,61	105.053,11
Εσοδα επόμενης χρήσης	4.310,99	0,00	4.310,99	0,00
Εξοδα χρήσεως δουλευμένα (*)	664.025,76	763.125,12	638.481,71	743.297,92
Λοιπές υποχρεώσεις (2)	360.276,38	287.886,72	200.397,69	136.687,53
ΣΥΝΟΛΑ	**9.037.330,95**	**6.099.364,15**	**8.490.251,33**	**5.739.707,18**

(1) Έχει απαλειφθεί απ'τον όμιλο ποσό 278.515,64 € την 31/12/2024 και 398.715,64 € την 31/12/2023
(2) Έχει απαλειφθεί απ'τον όμιλο ποσό 807.813,41 € την 31/12/2024 και ποσό 632.983,11 € την 31/12/2023

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

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ (ΟΜΙΛΟΣ) (*)	31/12/2024		31/12/2023	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	592.866,05	1.500,00	740.000,00	1.500,00
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	60.872,80	8.786,91	14.039,06	7.586,06
ΣΥΝΟΛΑ	**653.738,85**	**10.286,91**	**754.039,06**	**9.086,06**

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ (ΕΤΑΙΡΕΙΑ) (*)	31/12/2024		31/12/2023	
ΧΡΟΝΟΛΟΓΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΕΩΣΤΗ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ	< 1 ΕΤΟΥΣ	>= 1 ΕΤΟΥΣ
ΕΡΓΑ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΤΟΜΕΑ	592.866,05	1.500,00	740.000,00	1.500,00
ΕΡΓΑ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΤΟΜΕΑ	44.115,66	0,00	1.797,92	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**636.981,71**	**1.500,00**	**741.797,92**	**1.500,00**

	31/12/2024				31/12/2023			
	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ	**< 1 έτους**	**≥ 1 έτους**	**< 1 έτους**	**≥ 1 έτους**	**< 1 έτους**	**≥ 1 έτους**	**< 1 έτους**	**≥ 1 έτους**
Προμηθευτές	1.638.103,04	33.737,11	1.241.033,81	163.080,59	736.137,41	146.038,21	652.904,58	155.789,63
Χρ.υπόλοιπο προμηθευτών	49.524,34	0,00	0,00	0,00	2.708,21	47.803,42	0,00	0,00
Επιταγές πληρωτέες	2.084.226,26	913,15	2.084.226,26	913,15	744.410,79	913,15	744.410,79	913,15
Προκαταβολές πελατών	1.451.181,48	1.463.919,07	1.409.741,27	1.463.919,07	1.469.750,94	667.199,44	1.440.310,66	629.965,62
Υποχρεώσεις από φόρους	1.055.474,74	853,08	1.053.274,74	24,49	957.588,83	5.263,08	964.801,97	24,49
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	163.299,95	-62,01	163.299,95	0,00	165.547,73	-62,01	165.547,73	0,00
Μερίσματα πληρωτέα	0,00	67.547,61	0,00	67.547,61	0,00	105.053,11	0,00	105.053,11
Έσοδα επόμενης χρήσης	4.310,99	0,00	4.310,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	653.738,85	10.286,91	636.981,71	1.500,00	754.039,06	9.086,06	741.797,92	1.500,00
Λοιπές υποχρεώσεις	212.859,45	147.416,91	123.150,49	77.247,20	98.538,21	189.348,51	67.148,63	69.538,90
ΣΥΝΟΛΟ	**7.312.719,10**	**1.724.611,83**	**6.716.019,22**	**1.774.232,11**	**4.928.721,18**	**1.170.642,97**	**4.776.922,28**	**962.784,90**

ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ	31/12/2024		31/12/2023	
	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΕΝΑΠΟΜΕΙΝΟΥΣΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (Παράγωγες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις)				
Μισθώσεις	744.730,01	739.464,90	844.747,30	833.164,07
< 1 έτους	211.024,33	205.759,22	207.375,61	201.057,49
1-2 έτη	195.432,52	195.432,52	184.363,21	179.098,10
2-3 έτη	171.523,70	171.523,70	168.771,40	168.771,40
3-4 έτη	155.854,62	155.854,62	148.215,58	148.215,58
4-5 έτη	10.894,84	10.894,84	136.021,50	136.021,50
Δάνεια	6.369.572,96	4.916.366,78	7.235.857,97	5.643.264,57
< 1 έτους	3.716.253,31	3.604.760,08	3.195.770,19	3.055.306,61
1-2 έτη	1.796.745,65	458.261,78	1.649.301,78	1.537.808,55
2-3 έτη	318.371,74	317.295,38	1.773.602,33	435.118,46
3-4 έτη	298.811,93	297.735,57	318.371,74	317.295,38
4-5 έτη	239.390,33	238.313,97	298.811,93	297.735,57
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	**7.114.302,97**	**5.655.831,68**	**8.080.605,27**	**6.476.428,64**
ΕΝΑΠΟΜΕΙΝΟΥΣΕΣ ΣΥΜΒΑΤΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (Μη παράγωγες χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις)				
< 1 έτους	7.312.719,12	6.716.019,22	4.928.721,18	4.776.922,28
1-2 έτη	1.724.611,83	1.774.232,11	1.170.642,97	962.784,90
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	**9.037.330,95**	**8.490.251,33**	**6.099.364,15**	**5.739.707,18**
ΣΥΝΟΛΟ (Α) + (Β)	**16.151.633,92**	**14.146.083,01**	**14.179.969,42**	**12.216.135,82**

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	
	31/12/2024			31/12/2023			31/12/2024	31/12/2023
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ		
ΤΡΕΧΩΝ ΦΟΡΟΣ ΧΡΗΣΗΣ (ΔΦΕ) ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΣ/ΔΙΑΦ. Φ.ΕΛΕΓΧΟΥ/ ΑΛΛΑΓΗ ΦΟΡ.ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	0,00	88,00	88,00	0,00	1.126,00	1.126,00	0,00	0,00
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	443.894,70	0,00	443.894,70	-147.305,83	0,00	-147.305,83	452.555,42	-147.294,07
ΣΥΝΟΛΟ ΦΟΡΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	**443.894,70**	**88,00**	**443.982,70**	**-147.305,83**	**1.126,00**	**-146.179,83**	**452.555,42**	**-147.294,07**
	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ	ΕΛΛΑΔΟΣ	ΕΚΤΟΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΣΥΝΟΛΟ		
ΚΕΡΔΗ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ	**939.900,65**	**-167.389,77**	**772.510,88**	**629.176,61**	**-143.452,15**	**485.724,46**	**1.020.090,93**	**524.442,86**
ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ	22%			22%			22,0%	22,0%
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΒΑΣΕΙ ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟΥ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ	-206.778,14	21.488,64	-185.289,50	-138.418,85	17.613,85	-120.805,00	-224.420,00	-115.377,43
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΖΗΜΙΩΝ Η ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΔΕΝ ΕΙΝΑΙ ΒΕΒΑΙΑ	0,00	-21.488,64	-21.488,64	0,00	-16.015,85	-16.015,85	0,00	0,00
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΖΗΜΙΩΝ Η ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΤΟΥ ΟΠΟΙΟΥ ΕΙΝΑΙ ΒΕΒΑΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΦΟΡΟΣ ΕΠΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ(ΕΣΟΔΩΝ/ΕΞΟΔΩΝ) ΠΟΥ ΔΕΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΟΝΤΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ (Δ.Φ.Ε)	-74.542,29	0,00	-74.542,29	-66.420,57	-5.134,00	-56.810,75	-75.372,65	-59.159,74
ΦΟΡΟΣ ΟΡΙΣΤΙΚΩΝ ΔΙΑΦΟΡΩΝ	-25.439,61	0,00	-25.439,61	-35.527,29	0,00	-35.527,29	-15.628,11	-29.262,04
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-137.134,66	-88,00	-137.222,66	0,00	2.410,00	2.410,00	-137.134,66	0,00
ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΣ ΦΟΡΟΥ ΜΕ ΖΗΜΙΕΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	387.672,54	0,00	372.928,72	0,00	351.093,27
ΕΞΟΔΟ ΦΟΡΟΥ ΣΕ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	**-443.894,70**	**-88,00**	**-443.982,70**	**147.305,83**	**-1.126,00**	**146.179,83**	**-452.555,42**	**147.294,07**

Στον εταιρεία ο συντελεστής φορολόγησης αναγνωρίζεται βάσει της κείμενης νομοθεσίας.Στον όμιλο την 31/12/2024 ο συντελεστής φορολόγησης για την Q&R USA είναι 35%, και για την Quality & Reliability Cyprus και Quality & Reliability Financial Cyprus 12,5%

Οι λογαριασμοί των αναβαλλόμενων φόρων για την 31/12/2024 και την 31/12/2023 αναλύονται ως εξής:

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01.01.2024	01/01/2024 -31/12/2024	01/01/2024-31/12/2024	31/12/2024
	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	37.118,18	33.323,82	0,00	70.442,00
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	73.602,27	39.143,78	0,00	112.746,05
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	10.829,84	11.074,64	-4.632,05	17.272,43
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-16,08	0,00	0,00	-16,08
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	-341.610,42	-515.262,10	0,00	-856.872,52
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	142.895,55	-30.954,23	0,00	111.941,32
ΛΟΙΠΑ	24.930,30	13.486,00	0,00	38.416,30
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	**361,93**	**-449.188,09**	**-4.632,05**	**-453.458,21**
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-84.712,93	-62.881,68	0,00	-147.594,61
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	213.243,25	59.514,36	0,00	272.757,61
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	**128.530,32**	**-3.367,32**	**0,00**	**125.163,00**
ΣΥΝΟΛΟ (Α) +(Β)	**128.892,25**	**-452.555,41**	**-4.632,05**	**-328.295,21**

ΟΜΙΛΟΣ	01.01.2024	01/01/2024-31/12/2024	01/01/2024-31/12/2024	31/12/2024
	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	37.118,16	33.323,82	0,00	70.441,98
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	75.013,32	42.332,38	0,00	117.345,70
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	10.829,83	11.074,64	-4.632,05	17.272,42
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-15,80	0,00	0,00	-15,80
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	-340.565,57	-531.310,60	0,00	-871.876,17
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	215.218,11	-8.012,70	0,00	207.205,41
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΚΤΟΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ	0,00	-88,02	0,00	-88,02
ΛΟΙΠΑ	22.546,70	12.065,10	-0,02	34.611,78
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	**72.757,04**	**-440.615,38**	**-4.632,07**	**-372.490,41**
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-87.610,67	-62.881,68	0,00	-150.492,35
ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	212.078,99	59.514,36	0,00	271.593,35
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	**124.468,32**	**-3.367,32**	**0,00**	**121.101,00**
ΣΥΝΟΛΟ (Α) +(Β)	**197.225,36**	**-443.982,70**	**-4.632,07**	**-251.389,41**

(*) Εχει αφαιρεθεί φόρος εκτός συμψηφισμού της Q&R Financial Service CY ltd ποσού 3.536,00

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	01/01/2023	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2023-31/12/2023	31/12/2023
	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	12.441,54	24.676,64	0,00	37.118,18
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	52.816,63	20.785,64	0,00	73.602,27
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	6.996,80	3.161,99	671,05	10.829,84
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-16,08	0,00	0,00	-16,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Λ.Ε)	-360.847,72	19.237,30	0,00	-341.610,42
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	142.895,55	0,00	0,00	142.895,55
ΛΟΙΠΑ	20.335,28	4.595,02	0,00	24.930,30
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	**-72.765,73**	**72.456,59**	**671,05**	**361,91**
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-89.563,64	4.850,71	0,00	-84.712,93
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Λ.Π)	143.256,48	69.986,77	0,00	213.243,25
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	**53.692,84**	**74.837,48**	**0,00**	**128.530,32**
ΣΥΝΟΛΟ (Α) +(Β)	**-19.072,89**	**147.294,07**	**671,05**	**128.892,23**

ΟΜΙΛΟΣ	01/01/2023	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2023-31/12/2023	31/12/2023
	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	12.441,52	24.676,64	0,00	37.118,16
ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ	50.857,14	24.156,18	0,00	75.013,32
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	6.996,79	3.161,99	671,05	10.829,83
ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ	-15,80	0,00	0,00	-15,80
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (Μ.Λ.Ε)	-369.403,43	28.837,86	0,00	-340.565,57
ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΖΗΜΙΩΝ	215.218,11	0,00	0,00	215.218,11
ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΕΚΤΟΣ ΣΥΜΨΗΦΙΣΜΟΥ (*)	-2.410,00	-1.126,00	0,00	-3.536,00
ΛΟΙΠΑ	17.808,19	4.738,51	0,00	22.546,70
ΣΥΝΟΛΟ (Α)	**-15.895,21**	**84.445,18**	**671,05**	**69.221,02**
ΑΝΑΒΑΛΟΜΕΝΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
ΛΟΙΠΑ	-91.071,39	3.460,72	0,00	-87.610,67
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ (Μ.Λ.Π)	153.805,06	58.273,93	0,00	212.078,99
ΣΥΝΟΛΟ (Β)	**62.733,67**	**61.734,65**	**0,00**	**124.468,32**
ΣΥΝΟΛΟ (Α) +(Β)	**46.838,46**	**146.179,83**	**671,05**	**193.689,34**

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

	ΟΜΙΛΟΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ
	31/12/2024	31/12/2024
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΝΑΡΞΗΣ 01/01/2024	**197.225,34** (*)	**128.892,22**
ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ	-137.134,66	-137.134,66
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 01/01-31/12/2024	-4.632,05	-4.632,05
ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ 01/01-31/12/2024	-306.760,03	-315.420,76
ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2024	251.301,40	-328.295,25

(*) Εχει αφαιρεθεί φόρος εκτός συμψηφισμού της Q&R Financial ποσού 3.536

19. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

α) ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας την 31.12.2024 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 31η Δεκεμβρίου 2024 παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

Επώνυμο	Όνομα	Θέση	Ποσοστό
ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ	ΣΟΦΙΑ	8.750.100	31,999
ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ-ΜΙΧΑΗΛ	2.397.460	8,767

β) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	31/12/2024		31/12/2023		31/12/2024		31/12/2023
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 καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

γ) ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟΝ

Στη περίοδο 01/01-31/12/2024 η εταιρεία πραγματοποίησε κέρδη 340.017,73 € (567.535,51 € στα αποτελέσματα και -227.517,78 € απευθείας στα ίδια κεφάλαια) που μαζί με το υπόλοιπο εις νέον προηγούμενων χρήσεων διαμόρφωσε το υπόλοιπο εις νέον της 31/12/2024 στο ποσό των -7.400.739,44 €.
Αντίστοιχα ο όμιλος πραγματοποίησε κέρδη 344.951,90 € (328.528,19 στα αποτελέσματα και 16.423,71€ απευθείας στα ίδια κεφάλαια) που μαζί με τις λοιπές μεταβολές και το υπόλοιπο εις νέον προηγούμενης χρήσης διαμόρφωσε το υπόλοιπο εις νέον της 31/12/2024 στο ποσό των -9.506,960,68 €.

δ) ΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥΣΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ

Οι μη ελέγχουσες συμμετοχές στον όμιλο ανήλθαν την 31/12/2024 και την 31/12/2024 σε 0,00 €

20. ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΚΟΣΤΟΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ

	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
Κόστος	**31/12/2024**		**31/12/2023**		**31/12/2024**		**31/12/2023**
Μισθοί & ημερομίσθια (*)	2.941.233,04		2.515.153,32		2.941.233,04		2.515.153,32
Εργοδοτικές εισφορές (**)	571.401,29		499.082,26		571.401,29		499.082,26
Αποζημιώσεις προσωπικού	37.800,00		2.100,00		37.800,00		2.100,00
Ανάπτυξη παγίων	-900.000,00		-515.843,00		-900.000,00		-515.843,00
Σύνολο	**2.650.434,33**		**2.500.492,58**		**2.650.434,33**		**2.500.492,58**

(*) Το κονδύλι περιλαμβάνει αμοιβές εκτελεστικών μελών ΔΣ ποσού 150.000,00 € για το 2024 και ποσού 302.004,00 € για το 2023.
(**) Το κονδύλι περιλαμβάνει εισφορές εκτελεστικών μελών ΔΣ ποσού 18.475,08 € για το 2024 και ποσού 38.220,24 € για το 2023.

	ΟΜΙΛΟΣ				ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
Αριθμός ατόμων	**31/12/2023**		**31/12/2022**		**31/12/2023**		**31/12/2022**
	72		65		72		65

Ο αριθμός του προσωπικού αναφέρεται σε μισθωτούς. Δεν συμπεριλαμβάνονται οι ελεύθεροι επαγγελματίες κλπ., ο αριθμός των οποίων ανέρχεται για το 2024 στην εταιρεία και στον όμιλο σε 10 άτομα.

21. ΚΕΡΔΗ 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 αγοράσθηκαν 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 31/12/2024 και την 31/12/2023 έχει ως εξής :

Α) ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΡΔΗ ΑΝΑ ΜΕΤΟΧΗ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Καθαρό κέρδος (συνολικά εισοδήματα) αποδιδόμενο στους ιδιοκτήτες της μητρικής	344.951,90	629.526,11	583.958,21	669.357,76
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	27.345.120	27.345.120	27.345.120	27.345.120
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	**0,0126**	**0,0231**	**0,0214**	**0,0246**

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Καθαρό κέρδος αποδιδόμενο στους ιδιοκτήτες της μητρικής	328.528,19	631.904,29	567.535,51	671.736,93
Αριθμός μετοχών σε κυκλοφορία	27.345.120	27.345.120	27.345.120	27.345.120
Βασικά κέρδη ανά μετοχή	**0,0120**	**0,0231**	**0,0208**	**0,0246**

22. ΠΩΛΗΣΕΙΣ

		ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΣΤΑΚΟΔ-03	**1.1-31.12.2024**	**1.1-31.12.2023**	**1.1-31.12.2024**	**1.1-31.12.2023**
Πωλήσεις υπηρεσιών (*)	62.0	13.764.392,77	9.709.258,84	13.686.069,12	9.388.149,12
Πωλήσεις εμπορευμάτων	46.5	1.174.617,43	620.550,62	1.144.578,46	263.228,31
Άδειες χρήσης (πλατφόρμες)	77.3	229.719,75	144,19	229.719,75	0,00
Πωλήσεις έγχαρτων και ψηφιακών βιβλίων και λοιπού εξοπλισμού	47.6	0,00	15.563,00	0,00	12.176,00
ΣΥΝΟΛΟ		**15.168.729,95**	**10.345.516,65**	**15.060.367,33**	**9.663.553,43**

(*) Από τον όμιλο έχει γίνει απάλειψη ποσού 0,00 € την 31/12/2024 και ποσού 234.285,65 € την 31.12.2023.

23. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ – ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ - ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Α) ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

	31/12/2024		31/12/2023	
	ΟΜΙΛΟΣ	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	**ΟΜΙΛΟΣ**	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20)	907.850,75	907.850,75	793.267,52	793.267,52
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	203.359,04	190.619,04	161.456,24	142.760,24
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	797.571,08	759.086,08	502.730,87	426.896,86
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	68.721,51	66.049,21	44.259,99	40.236,59
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	316.071,07	291.080,48	306.155,82	280.263,67
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	295.566,21	285.106,33	255.506,93	248.257,59
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	17.618,74	17.618,74	718,63	718,63
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	-3.300,00	0,00	-13.300,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**2.603.458,40**	**2.517.410,63**	**2.050.796,00**	**1.932.401,10**

Β) ΚΟΣΤΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

	31/12/2024		31/12/2023	
	ΟΜΙΛΟΣ	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	**ΟΜΙΛΟΣ**	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20)	134.274,00	134.274,00	82.274,73	82.274,73
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	3.228,41	3.228,41	3.870,36	3.870,36
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	9.838,66	9.819,76	7.639,44	7.034,87
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	42.223,75	40.729,48	36.500,99	35.465,37
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	2.516,96	2.516,96	718,63	718,63
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**192.081,78**	**190.568,61**	**131.004,15**	**129.363,96**

Γ) ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

	31/12/2024		31/12/2023	
	ΟΜΙΛΟΣ	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**	**ΟΜΙΛΟΣ**	**ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (Σημ.20) (**)	1.608.309,59	1.608.309,59	1.624.950,33	1.624.950,33
ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	211.964,01	211.964,01	148.725,86	142.025,86
ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	6.708.345,64	6.651.522,79	4.037.156,73	3.828.098,56
ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ (*)	171.012,45	164.464,21	238.258,29	124.275,59
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	506.684,92	488.753,69	438.012,86	425.584,45
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜ/ΣΗΣ	30.203,56	30.203,56	12.935,41	12.935,41
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	1.099,451,71	1.072.935,49	439.116,81	160.061,16
ΑΠΑΛΕΙΨΕΙΣ	-6.600,00	0,00	-240.885,65	0,00
ΣΥΝΟΛΑ	**10.329.371,88**	**10.228.153,34**	**6.698.270,64**	**6.317.931,36**

(*) Τα διάφορα έξοδα αφορούν κυρίως κόστος τηλεπικοινωνιών ,ενοικίων, έξοδα μεταφορών, έξοδα ταξιδιών και διαφόρων γενικών εξόδων.
(**) Εχει αφαιρεθεί κόστος ανάπτυξης ποσού 900 χιλ € τη χρηση 2024 και 700 χιλ € τη χρηση 2023

24. ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΣΟΔΑ /(ΕΞΟΔΑ) & ΕΣΟΔΑ/(ΕΞΟΔΑ) ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
ΤΟΚΟΙ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ	-152.485,86	-132.251,10	-33.602,13	-21.518,61
ΤΟΚΟΙ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΟΥ ΔΑΝΕΙΩΝ	-307.353,39	-233.034,54	-307.353,39	-178.001,57
ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ Ε/Ε & ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜ/ΚΑ ΕΞΟΔΑ	-343.749,69	-231.446,80	-343.255,59	-230.409,64
ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	4.142,71	2,06	4.138,62	0,29
ΛΟΙΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚ/ΜΙΚΑ ΕΣΟΔΑ(*)	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
ΤΟΚΟΙ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΧΡΗΣΗΣ	-42.410,13	-9.028,89	-42.024,12	-8.376,68
ΤΟΚΟΙ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΩΝ	-72.453,10	-31.840,84	-72.453,10	-31.840,84
ΤΟΚΟΙ ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΩΝ	-1.726,18	-1.965,08	-1.726,18	-1.965,08
ΣΥΝΟΛΑ	**-826.035,64**	**-639.565,19**	**-706.275,89**	**-472.112,13**

(*) Αφορά τόκους υπερημερίας από εκδίκαση υπόθεσης πελάτη της εταιρείας.

25. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ / (ΕΞΟΔΑ)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	142.968,15(2)	211.800,06	110.885,78(2)	175.332,36
ΕΝΟΙΚΙΑ & ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΑΠΟ ΘΥΓΑΤΡΙΚΕΣ (1)	0,00	0,00	9.900,00 (1)	19.900,00 (1)
ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓ/ΤΩΝ	6.793,24	9.844,70	6.793,24	9.844,70
ΕΠΑΝΕΚΤΙΜΗΣΗ ΑΞΙΑΣ ΑΚΙΝΗΤΟΥ	16.624,00	-868,00	16.624,00	-868,00
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΜΕΙΩΣΗΣ ΑΠΟΘΕΜΑΤΩΝ	-20.000,25	-40.947,42	-20.000,25	-20.000,42
ΕΞΟΔΑ ΕΠΙΔΙΚΑΣΗΣ ΕΡΓΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ (3)	-277.583,30	-401.196,39 (3)	-252.595,20	-352.721,48 (3)

ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΕΣ ΠΕΛΑΤΩΝ (4)	-278.100,06	0,00	-233.502,35	0,00
ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΛΟΓ/ΜΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	-35.973,15	-118.789,16	-35.973,15	-118.789,16
ΣΥΝΟΛΑ	**-445.271,37**	**-340.156,21**	**-397.867,93**	**-287.302,00**

(1) Έχει γίνει στον όμιλο απάλειψη ποσού 9.900,00 € το 2024 και ποσού 19.900,00 € το 2023 που αφορά ενοίκια των θυγατρικών εταιρειών
(2) Το κονδύλι για την εταρεία περιλαμβάνει 37,8 χιλ € (αναστροφή πρόβλεψης λόγω εξόδου από την υπηρεσία), 37,5 χιλ € (χρεωστικό υπόλοιπο λοιπών υποχρεώσεων), 7 χιλ € (πιστωτικά υπόλοιπα προμηθευτών) και για τον όμιλο λοιπά έσοδα από Θυγατρική Q&R CY ποσού 22,6 χιλ €
(3) Το κονδύλι για την εταιρεία περιλαμβάνει μείωση συμβατικής αξίας έργου ποσού 50 χιλ € , κατάπτωση Ε/Ε 66 χιλ.€, απομείωση απαιτήσεων από θυγατρικές ποσού 78,8 χιλ. € και για τον όμιλο επισφάλειες της θυγατρικής Q&R FS LTD 22 χιλ €
(4) Έχει γίνει πρόβλεψη επισφάλειας απαιτήσεων στην Μητρική 168 χιλ. (Περιφέρεια Ιόνιων Νήσων), 65χιλ. λοιπές επισφάλειες Μητρικής & 44,5 χιλ. επισφάλειες απαιτήσεων Θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE).

26. ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ

Οι αποσβέσεις αφορούν ενσώματα περιουσιακά στοιχεία.(παράθεση αυτών στο κόστος παραγωγής-διοίκησης – διάθεσης)

ΕΤΑΙΡΕΙΑ	31/12/2024	31/12/2023
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	180.266,69	91.137,32
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα πώλησης	87.996,07	85.878,21
Αποσβέσεις άυλων παγίων	546.326,74	532.291,88
ΣΥΝΟΛΟ	**814.589,50**	**709.307,41**

ΟΜΙΛΟΣ	31/12/2024	31/12/2023
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων	190.960,97	102.658,61
Αποσβέσεις περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα πώλησης	97.187,17	95.069,31
Αποσβέσεις άυλων παγίων	556.326,74	532.291,88
ΣΥΝΟΛΟ	**844.474,88**	**730.019,80**

27. ΔΙΑΚΟΠΕΙΣΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Δεν υπάρχουν

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 (*)	2019-2024
2. ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY AE –ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ (*)	2019-2024
4.ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ QUALITY & RELIABILITY AE ΚΑΙ PC SYSTEMS - ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ (*)	2019-2024
5. Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)	2019-2024
6. Q&R USA LTD	2019-2024
7. QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD (**)	2019-2024
8. QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES CYPRUS LTD (***)	2024

Για τη χρήση 2023 έχει ολοκληρωθεί ο έλεγχος και αναμένεται η έκδοση του φορολογικού πιστοποιητικού τόσο για την μητρική όσο και για τη θυγατρική εταιρεία Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE).
Για τη χρήση 2024 η μητρική Εταιρία και η θυγατρική εταιρεία Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από 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 2025
(**) Την 7/10/2024 έγινε η διαγραφή της εταιρείας από το μητρώο εταιρειών
(***) Την 1/8/2024 μεταβιβάστηκε το σύνολο των μετοχών στην Blue Point Consulting SRL

2. ΕΓΓΥΗΤΙΚΕΣ ΕΠΙΣΤΟΛΕΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Η Εταιρεία την 31/12/2024 είχε τις εξής εγγυητικές επιστολές :

Α) Ε/Ε

ΤΡΑΠΕΖΕΣ	ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	273.238,26	947.282,48	396.547,55	1.617.068,29
ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ	24.978,00	520.924,60	377.876,52	923.779,12
ALPHA	45.877,27	0,00	422.724,93	468.602,20
EUROBANK		5.000,00	0,00	5.000,00
OPTIMA	361.000,00	3.421.013,23	612.957,57	4.394.970,80
ΣΥΝΟΛΟ	**700.373,77**	**4.894.220,31**	**1.810.106,57**	**7.404.700,65**

Οι προμήθειες για τις ανωτέρω εγγυητικές επιστολές ανήλθαν στις 283. 966,55 ευρώ.

Β) ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Εκχώρηση τιμολογίων σε τράπεζα για έκδοση Ε/Ε & χρηματοδότηση: 0,00 χιλ €
- Εκχώρηση συμβάσεων σε τράπεζα περίπου 33 εκ € για κάλυψη Ε/Ε αξίας περίπου 5,7 εκ και χρηματοδότηση 5,6 εκ €

Η Εταιρεία την 31/12/2023 είχε τις εξής εγγυητικές επιστολές :

ΤΡΑΠΕΖΕΣ	ΣΥΜ/ΧΗΣ	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ	ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	232.936,83	1.121.108,89	424.757,18	**1.778.802,90**
ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ	8.477,00	2.088.206,44	458.993,87	**2.555.677,31**
ALPHA	36.848,87	190.343,26	508.107,04	**735.299,17**
EUROBANK	0,00	5.000,00	0,00	**5.000,00**
OPTIMA	0,00	1.438.859,53	612.957,57	**2.051.817,10**
ΣΥΝΟΛΟ	**278.262,70**	**4.843.518,12**	**2.004.815,66**	**7.126.596,48**

Οι προμήθειες για τις ανωτέρω εγγυητικές επιστολές ανήλθαν στις 188.929,23 ευρώ.

Β) ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Εκχώρηση τιμολογίων σε τράπεζα για έκδοση Ε/Ε & χρηματοδότηση: 0,00 χιλ €
- Εκχώρηση συμβάσεων σε τράπεζα περίπου 17,09 εκ € για κάλυψη Ε/Ε αξίας περίπου 3,4 εκ και χρηματοδότηση 2,88 εκ €

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 εταιρίας και του ομίλου.

4.ΔΕΣΜΕΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

Δεν υπάρχουν συμβατικές υποχρεώσεις του Ομίλου την 31 Δεκεμβρίου 2024 που αφορούν σε δεσμεύσεις για κεφαλαιουχικές επενδύσεις.

29. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

- **ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΕΤΑΙΡΕΙΑ 31/12/2024				
ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)	9.900,00	0,00	524.626,02	-9.525,43
Q&R CY	0.00	0.00	515.235,81	1.000,00
Q&R UK	0,00	0,00	0,00	0,00
Q&R USA	0,00	0,00	48.127,83	0,00
Q&R FINANCIAL	0,00	0,00	6.864,82	0.00
ΣΥΝΟΛΟ	**9.900.00**	**0.00**	**1.094.854,48**	**-8.525,43**

- ***ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ***

	ΕΤΑΙΡΕΙΑ	ΟΜΙΛΟΣ
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (βάσει απόφασης Γ.Σ.)	168.475,08	168.475,09
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (παροχή υπηρεσιών)	0,00	0,00
ΙΟΑΜΟΙΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (μισθωτές υπηρεσίες)	43.766,47	43.766,47
ΣΥΝΟΛΟ	**212.241,55**	**212.241,55**
Λοιπές συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	200.000,00	200.000,00
ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	0,00	0,00
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	29.735,08	29.735,08
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	8.807,15	8.807,15
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	68.607,93	68.607,93
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΓΓΕΝΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ	. 3.628,94	. 3.628,94

30. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Εισαγωγή

Η Quality & Reliability AE 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 AE 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 AE, 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). Ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπιζονται επαρκώς με βάση το πρότυπο ISO 31000.
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 εξετάζει 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 31/12/2024 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 54.979 € περίπου ευρώ την 31.12.2024 και κατά το ποσό των 33.768 € αντίστοιχα για την 31.12.2023 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 Ομιλος 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 31/12/2024, 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 Ομιλος 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 Ομιλος 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 31/12/2024 σε επίπεδο ομίλου οι απαιτήσεις από πελάτες ανέρχονται σε 3.066.158,89 ευρώ, οι λοιπές απαιτήσεις σε 7.294.649,52 ευρώ και τα ταμιακά διαθέσιμα σε 4.410.092,68 ευρώ, ενώ αντίστοιχα οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται σε 12.606.446,95 ευρώ, γεγονός που δείχνει τον υψηλό βαθμό κάλυψης των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων από το κυκλοφορούν ενεργητικό του ομίλου.

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 Εταιρίας) και Φυσικής Ασφάλειας (Επίπεδο φυσικής πρόσβασης στους χώρους της Εταιρίας), 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 31.

- 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 31/12/2024		**Κατά την 31/12/2023**
Σύνολο δανείων	5.955.945,13		6.345.458,68
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-4.410.092,68		-2.382.726,70
Καθαρό χρέος	**1.545.852,45**		**3.962.731,98**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	3.296.199,78		2.951.247,88
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	**4.842.052,23**		**6.913.979,86**
Συντελεστής μόχλευσης	**31,93%**		**57,31%**
	ΕΤΑΙΡΕΙΑ		
	Κατά την 31/12/2024		**Κατά την 31/12/2023**
Σύνολο δανείων	4.645.666,77		4.967.552,16
Μείον: Χρηματικά διαθέσιμα	-4.365.002,24		-2.295.409,14
Καθαρό χρέος	**280.664,53**		**2.672.143,02**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων	5.399.361,47		5.059.343,74
Σύνολο απασχολούμενου κεφαλαίου	**5.680.026,00**		**7.731.486,76**
Συντελεστής μόχλευσης	**4.94%**		**34,56%**

Προοπτικές

Για το 2025, η Εταιρεία και ο Όμιλος εκτιμάται ότι θα επιτύχουν σημαντική βελτίωση των οικονομικών τους μεγεθών, τόσο σε επίπεδο εσόδων όσο και κερδοφορίας, ως αποτέλεσμα της υλοποίησης πληθώρας έργων του Ταμείου Ανάκαμψης , τα οποία έχουν ήδη αναληφθεί ή αναμένεται να ανατεθούν εντός του έτους. Επιπλέον, η Εταιρεία στρέφει στρατηγικά την προσοχή της στην περαιτέρω διείσδυση στον ιδιωτικό τομέα, καθώς και στη διεύρυνση της διεθνούς της παρουσίας, με στόχο τη διαφοροποίηση των πηγών εσόδων και την ενίσχυση της εξωστρέφειας.
Σε αυτό το πλαίσιο, η Εταιρεία αξιοποιεί τη χρηματοδότηση από την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ύψους €19,1 εκατ., προκειμένου να προχωρήσει σε στοχευμένες στρατηγικές εξαγορές που ενισχύουν καίρια το χαρτοφυλάκιό της και αυξάνουν την διείσδυσή του Ομίλου στον ιδιωτικό τομέα και στο εξωτερικό.
Η ενσωμάτωση των εν λόγω εταιρειών αναμένεται να προσδώσει στον Όμιλο σημαντικά ανταγωνιστικά πλεονεκτήματα, ιδίως όσον αφορά την παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής υψηλής τεχνολογικής εξειδίκευσης, σε τομείς με διαρκώς αυξανόμενη ζήτηση σε παγκόσμιο επίπεδο.
Με συνδυασμό οργανικής ανάπτυξης και στοχευμένων επενδύσεων, η Εταιρεία εκτιμά ότι θα αποκτήσει την τεχνολογική υποδομή, τη χρηματοδοτική επάρκεια και την επιχειρησιακή δυναμική για να διαμορφώσει σταθερά αναπτυξιακή τροχιά τα επόμενα έτη, ενισχύοντας τη θέση της ως ηγέτιδα δύναμη στον τομέα των ψηφιακών λύσεων στην Ελλάδα και το εξωτερικό.

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 31/12/2024 και την 31/12/2023, η διοίκηση εκτίμησε ότι η λογιστική αξία όλων των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων προσεγγίζει την εύλογη αξία τους.
Το επενδυτικό ακίνητο της εταιρείας κατατάσεται στην κατηγορία 2.

32. ΜΕΤΑΓΕΝΕΣΤΕΡΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΓΕΓΟΝΟΤΑ

29 Ιανουαρίου 2025

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ

Η QUALITY & RELIABILITY Α.Ε., ΑΝΑΚΟΙΝΩΝΕΙ ΤΗΝ ΠΡΩΤΗ ΤΗΣ ΕΞΑΓΟΡΑ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΕΙΝΕΤΑΙ ΣΤΟΝ ΧΩΡΟ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΟΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Η QUALITY & RELIABILITY, εταιρία πληροφορικής και τεχνολογίας, υλοποιώντας το πλάνο ανάπτυξης και αξιοποίησης του ομολογιακού της δανείου ύψους 19,1 εκατ. ευρώ, ανακοινώνει, την πρώτη της εξαγορά, και εισέρχεται στον τομέα της κυβερνοασφάλειας, με την υπογραφή νομικά δεσμευτικής συμφωνίας με την κα Ευτυχία Φιλιπάκη, μοναδική μέτοχο της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «SYSTECOM ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΡΟΗΓΜΕΝΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «SYSTECOM Α.Ε» αποκτώντας το 60% της «SYSTECOM Α.Ε».

Η αξία της συναλλαγής, η οποία ανέρχεται σε 1,5 εκατ. Ευρώ , θα χρηματοδοτηθεί εξ' ολοκλήρου από τα κεφάλαια του Κοινού Ομολογιακού Δανείου, η έκδοση του οποίου αποφασίσθηκε από τη Γενική Συνέλευση της QUALITY&RELIABILITY Α.Ε στις 03.07.2024. Σύμφωνα με τη νομικά δεσμευτική συμφωνία, η «SYSTECOM Α.Ε», η οποία δραστηριοποιείται στην αγορά της πληροφορικής, θα καταστεί 100% θυγατρική της Εταιρείας QnR, σε βάθος τριετίας και ειδικότερα, η Εταιρεία αποκτά άμεσα το 60% της «SYSTECOM Α.Ε» και εντός τριών ετών το υπόλοιπο 40%.

Η «SYSTECOM Α.Ε» ιδρύθηκε τον Ιανουάριο του 2013, προσφέροντας Υλοποίηση Ψηφιακών Υποδομών Πληροφορικής και Λύσεις και Υπηρεσίες Κυβερνοασφάλειας. Σήμερα, η SysteCom είναι μια καταξιωμένη, ταχέως αναπτυσσόμενη εταιρεία παροχής υπηρεσιών, που προσφέρει υπηρεσίες Κυβερνοασφάλειας σε Enterprise πελάτες, όπως Τράπεζες, Υπηρεσίες Τηλεπικοινωνιών, Δημόσιο κ.α.

Συγκεκριμένα, οι λύσεις Κυβερνοασφάλειας που παρέχει, αφορούν στους τομείς: Cybersecurity Rating & Risk Management, Vendor Risk Management, Automatic Security Validation (Pentest), Security Asset Management (OT/IT), Data Loss Prevention, Data Classification, Networking/Cloud Security, Ransomware Containment, Security Awareness Training, Phishing Simulation, Vulnerability Management, Information Rights Management, Security Operations Centre (SOC), Security Monitoring & Analytics for Vessels.

Ο κύκλος εργασιών της, το 2023 ανήλθε στα 2.700.000 ευρώ. Για το 2024, η εταιρεία συνέχισε την ανοδική της πορεία και ο κύκλος εργασιών της αναμένεται να ξεπεράσει τα 3.000.000 ευρώ, το EBIDTA θα ανέλθει στα 330.000 ευρώ και τα προ φόρων κέρδη σε 310.000 ευρώ.

Με την εξαγορά της SYSTECOM Α.Ε., η QnR εξελίσσεται σε ένα δυναμικά αναπτυσσόμενο Όμιλο εταιριών πληροφορικής και τεχνολογίας, με σημαντική παρουσία στην αγορά. Ψήφο εμπιστοσύνης και αξιοπιστίας της εταιρίας αποτελεί και η πρόσφατη αύξηση της συμμετοχής των θεσμικών επενδυτών στη μετοχικής της σύνθεση στο 11%.

Με το ανεκτέλεστο των συμβάσεων της, να ξεπερνά το όριο των 40εκ (2024-2026) πέραν της οργανικής της ανάπτυξης, ο Όμιλος εταιριών QnR , μέσω των εξαγορών, στοχεύει να διευρύνει την παρουσία της στον ιδιωτικό τομέα, αλλά και στο εξωτερικό, συνεχίζοντας το πλάνο ανάπτυξης, εξωστρέφειας και ολικής επανατοποθέτησης του Ομίλου, στην ευρύτερη αγορά της τεχνολογίας και της πληροφορικής.

Ο Δρ. Παναγιώτης Πασχαλάκης, Διευθύνων Σύμβουλος της QnR, σχολίασε:

«Η εξαγορά της SysteCom Α.Ε. αποτελεί μια εξαιρετική ευκαιρία προκειμένου η QUALITY&RELIABILITY να επεκταθεί στον τομέα της κυβερνοασφάλειας, ο οποίος είναι υψίστης σημασίας στο σημερινό ψηφιακό τοπίο. Η επένδυση αυτή επιβεβαιώνει τη δέσμευση του Ομίλου μας και των μετόχων, για τη διεύρυνση των παρεχόμενων υπηρεσιών μας και την ενίσχυση της παρουσίας μας στην αγορά του Cybersecurity, σε μια εποχή όπου οι απειλές στον κυβερνοχώρο γίνονται όλο και πιο περίπλοκες. Τα βραβεία που διαχρονικά έχει λάβει η SysteCom, είναι αποτέλεσμα της αναγνώρισης από την αγορά και αποδεικνύουν την αφοσίωσή της στη διαφύλαξη ευαίσθητων πληροφοριών και συστημάτων και την τεχνογνωσία της στον αποτελεσματικό έλεγχο των εξελισσόμενων κινδύνων στον κυβερνοχώρο. Οικοδομούν εμπιστοσύνη με το δίκτυο πελατών και συνεργατών μας, αναδεικνύοντας την QUALITY&RELIABILITY ως μια αξιόπιστη και ικανή οντότητα και στον τομέα της προστασίας δεδομένων»

Ο κ. Δημοσθένης Γεωργακόπουλος, Διευθύνων Σύμβουλος της SYSTECOM Α.Ε., δήλωσε με τη σειρά του:

«Η ένταξη της SysteCom Α.Ε. στον Όμιλο της QUALITY & RELIABILITY αποτελεί ένα σημαντικό ορόσημο στην πορεία μας και μια ευκαιρία να εξελίξουμε περαιτέρω τις υπηρεσίες μας στον τομέα της κυβερνοασφάλειας. Με την υποστήριξη της QnR, θα ενισχύσουμε την ικανότητά μας να παρέχουμε καινοτόμες λύσεις που ανταποκρίνονται στις αυξανόμενες ανάγκες προστασίας του ψηφιακού κόσμου.

Η συνεργασία αυτή θα ενισχύσει την εμπιστοσύνη που έχουμε χτίσει με τους πελάτες και συνεργάτες μας όλα αυτά τα χρόνια και θα μας δώσει τη δυνατότητα να επεκταθούμε σε νέες αγορές, προωθώντας την ασφάλεια, την ποιότητα και την αξιοπιστία ως πυλώνες της λειτουργίας μας. Είμαστε έτοιμοι να αξιοποιήσουμε στο έπακρο αυτή τη συνεργασία, συμβάλλοντας στη συνολική ανάπτυξη και στην εξωστρέφεια του Ομίλου QnR, με στόχο να παρέχουμε κορυφαίες λύσεις και υπηρεσίες κυβερνοασφάλειας που προάγουν την προστασία των πληροφοριών και των ψηφιακών υποδομών των πελατών μας.»

Στο πλαίσιο της νέας στρατηγικής ανάπτυξης της εταιρίας, τη θέση του Chief Operations Director, στον τομέα του Cybersecurity τμήματος της SysteCom αναλαμβάνει ο κ.Νικόλαος Νισκόπουλος, με καθήκοντα εξυπηρέτησης εταιρικών πελατών, από την 1η Φεβρουαρίου 2025. Στέλεχος με πολυετή εμπειρία σε ηγετικές θέσεις κορυφαίων

εταιρειών κυβερνοασφάλειας, διαθέτει βαθιά γνώση και δεξιότητες που θα ενισχύσουν την αποτελεσματικότητα και την καινοτομία στις επιχειρησιακές λειτουργίες της SysteCom. Η ένταξή του στην ηγετική ομάδα της εταιρείας επιβεβαιώνει τη στρατηγική δέσμευση της SysteCom για την παροχή αξιόπιστων και καινοτόμων λύσεων κυβερνοασφάλειας, καθώς και τη συνεχή υποστήριξη και προστασία των πελατών της, ενισχύοντας παράλληλα την ανταγωνιστικότητα και την αναπτυξιακή της πορεία.
Χρηματοοικονομικός σύμβουλος για την εξαγορά Alma Advisors.
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 στο 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 στη δημιουργία αξίας και ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος, μέσω της τεχνολογίας, για τους πελάτες της.
Στο πελατολόγιο της Q&R συμπεριλαμβάνονται σήμερα περισσότεροι 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 τις ανάγκες των επιχειρήσεων.

03 Φεβρουαρίου 2025

ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΤΗ

Η εταιρεία με την επωνυμία «QUALITY & RELIABILITY A.B.E.E.» (εφεξής «η Εταιρεία»), ενημερώνει το επενδυτικό κοινό ότι το Χρηματιστήριο Αθηνών ενέκρινε στις 27.1.2025 την απόκτηση της ιδιότητας του Ειδικού Διαπραγματευτή επί των μετοχών της Εταιρείας από την εταιρεία – Μέλος του Χρηματιστηρίου Αθηνών «ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ» και καθόρισε ως ημερομηνία έναρξης της ειδικής διαπραγμάτευσης τη Δευτέρα 03/02/2025.
Η Εταιρεία έχει συνάψει σχετική σύμβαση ειδικής διαπραγμάτευσης με τη «ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ», σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, με σκοπό την ενίσχυση της ρευστότητας των μετοχών της. Η σύμβαση είναι διάρκειας ενός (1) έτους από την ημερομηνία έναρξης της ειδικής διαπραγμάτευσης, με δυνατότητα ανανέωσης.

26 Μαρτίου 2025

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ

Η QUALITY & RELIABILITY A.E., ΑΝΑΚΟΙΝΩΝΕΙ ΤΗ ΔΕΥΤΕΡΗ ΕΞΑΓΟΡΑ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΕΙΝΕΤΑΙ ΣΤΟΝ ΧΩΡΟ ΤΗΣ ΤΕΧΝΗΤΗΣ ΝΟΗΜΟΣΥΝΗΣ

Η QUALITY & RELIABILITY, εταιρία πληροφορικής και τεχνολογίας, στο πλαίσιο του στρατηγικού της σχεδίου ανάπτυξης και αξιοποίησης του Κοινού Ομολογιακού Δανείου ύψους 19,1 εκατ. ευρώ, ανακοινώνει τη δεύτερη επενδυτική της κίνηση. Με την υπογραφή νομικά δεσμευτικής συμφωνίας, επενδύει στον δυναμικά αναπτυσσόμενο τομέα της τεχνητής νοημοσύνης, αποκτώντας συνολικό ποσοστό 51% της Βελγικής εταιρείας πληροφορικής «SQUAREDEV BV", ενισχύοντας τον Όμιλο QnR με μια έμπειρη και καταρτισμένη ομάδα επαγγελματιών, στον τομέα της Τεχνητής Νοημοσύνης.

Η συμφωνία περιλαμβάνει:

- την εξαγορά μέρους των μετοχών της εταιρείας από τον κ. Jef Stals
- τη συμμετοχή της QnR σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ύψους 1 εκατ. ευρώ (με παραίτηση όλων των υφιστάμενων μετόχων), καθιστάμενη ο κύριος μέτοχος της εταιρείας με ποσοστό 51%.

Η συνολική αξία της συναλλαγής ανέρχεται σε 1,1 εκατ. ευρώ, εκ των οποίων 1 εκατ. ευρώ κατευθύνεται στην ενίσχυση της εταιρείας μέσω αύξησης μετοχικού κεφαλαίου, ενώ 100 χιλ. ευρώ αφορούν στην εξαγορά υφιστάμενων μετοχών. Η επένδυση θα χρηματοδοτηθεί εξ ολοκλήρου από τα κεφάλαια του Ομολογιακού Δανείου που εγκρίθηκε από τη Γενική Συνέλευση της QUALITY & RELIABILITY A.E. στις 03.07.2024.

Η SQUAREDEV BV, ιδρύθηκε το 2018, με στόχο την έρευνα πάνω στην τεχνητή νοημοσύνη και την ανάπτυξη λύσεων. Σήμερα, η SQUAREDEV BV είναι μια αναγνωρισμένη, ταχέως αναπτυσσόμενη εταιρεία παροχής λογισμικού τεχνητής νοημοσύνης, που προσφέρει AIPowered Business Support Solutions, στους τομείς:

- Internal Business Assistants, που υποστηρίζουν:
    - Αναζήτηση εσωτερικών εγγράφων και πληροφορίων (PDFs, SharePoint files, email, internal systems)
    - Δημιουργία περιεχομένου για τα τμήματα Πωλήσεων και Marketing
    - Υπηρεσίες σύνθετης αναζήτησης στο διαδίκτυο-ενίσχυση της επιχείρησης με κρίσιμες πληροφορίες
    - Αυτοματισμούς σε καθημερινές εργασίες

- Customer Support Assistants (Voice/text) υπεύθυνοι για:
  - Εξυπηρέτηση πολιτών και πελατών (Διαχείριση αιτημάτων, Κλείσιμο ραντεβού)
  - Απαντήσεις σε συχνές ερωτήσεις (FAQ)
  - Σύνδεση με εσωτερικά συστήματά-Process Automation with chat 2
- Data Entry Automation (Αυτοματοποιήσεις καταχώρησης δεδομένων από email η άλλες πηγές)
- Ασφάλεια συστημάτων τεχνητής νοημοσύνης
- Machine Learning Solutions/services: Object Detection, Timeseries Forecasting, Clustering and Classification, Anomaly Detection, Risk prevention, Recommendations.

Ο κύκλος εργασιών της, το 2023 ανήλθε στα 898.000 ευρώ. Για το 2024, η εταιρεία συνέχισε την ανοδική της πορεία και ο κύκλος εργασιών της αναμένεται να ξεπεράσει τα 1.287.000. ευρώ, το EBIDTA και τα προ φόρων κέρδη θα ανέλθουν στα 135.986 ευρώ.
Με την εξαγορά της SQUAREDEV BV, η QnR εξελίσσεται σε ένα δυναμικά αναπτυσσόμενο Όμιλο εταιριών πληροφορικής και τεχνολογίας, με σημαντική παρουσία στην αγορά. Ψήφο εμπιστοσύνης και αξιοπιστίας της εταιρίας αποτελεί και η πρόσφατη αύξηση της συμμετοχής των θεσμικών επενδυτών στη μετοχικής της σύνθεση στο 13%.
Με το ανεκτέλεστο των συμβάσεων της, να ξεπερνά το όριο των 40εκ. (2024-2026) πέραν της οργανικής της ανάπτυξης, ο Όμιλος εταιριών QnR , μέσω των εξαγορών, στοχεύει να διευρύνει την παρουσία της στον ιδιωτικό τομέα, αλλά και στο εξωτερικό, συνεχίζοντας το πλάνο ανάπτυξης, εξωστρέφειας και ολικής επανατοποθέτησης του Ομίλου, στην ευρύτερη αγορά της τεχνολογίας και της πληροφορικής.

Ο Δρ. Παναγιώτης Πασχαλάκης, Διευθύνων Σύμβουλος της QnR, σχολίασε:
«Καλωσορίζουμε στον Όμιλο QnR την έμπειρη και ταλαντούχα ομάδα στελεχών της SQUAREDEV, και σχεδιάζουμε από κοινού την επιτυχημένη επέκταση του Ομίλου, στον τομέα της τεχνητής νοημοσύνης. Η εξαγορά της SQUAREDEV BV, αποτελεί στρατηγικό στόχο για την QUALITY & RELIABILITY, προκειμένου να εδραιωθεί στον τομέα της τεχνητής νοημοσύνης, ο οποίος είναι υψίστης σημασίας στο σημερινό ψηφιακό τοπίο.
Η επένδυση αυτή επιβεβαιώνει τη στρατηγική δέσμευση του Ομίλου και των μετόχων μας για τη διεύρυνση των υπηρεσιών μας, την ανάπτυξη καινοτόμων τεχνολογιών και τη γεωγραφική μας επέκταση στην Ευρωπαϊκή αγορά. Με την εξαγορά του 51% της SQUAREDEV BV, μιας ταχύτατα αναπτυσσόμενης Βελγικής εταιρείας πληροφορικής στον χώρο της Τεχνητής Νοημοσύνης (AI) και της Μηχανικής Μάθησης, η QUALITY & RELIABILITY ενισχύει την παρουσία της στον τομέα των προηγμένων τεχνολογιών και επεκτείνει τη δραστηριότητά της σε μια από τις πλέον δυναμικές αγορές της Ευρώπης.
Η SQUAREDEV BV έχει ήδη αναπτύξει επιτυχημένα, εξειδικευμένες λύσεις AI, συγκεντρώνοντας ένα ταλαντούχο και εξειδικευμένο δυναμικό. Η εξαγορά αυτή μας δίνει τη δυνατότητα να αξιοποιήσουμε τη δυναμική και την τεχνογνωσία της για τη δημιουργία καινοτόμων εφαρμογών Τεχνητής Νοημοσύνης που θα ενισχύσουν το χαρτοφυλάκιό μας και θα μας επιτρέψουν να παρέχουμε αναβαθμισμένες λύσεις και υπηρεσίες στους πελάτες μας.
Με αυτή την κίνηση, η QUALITY & RELIABILITY κάνει ένα σημαντικό βήμα προς την διεθνοποίηση των δραστηριοτήτων της, αποκτώντας παρουσία στην Κεντρική Ευρώπη και εδραιώνοντας τη θέση της στην Ευρωπαϊκή αγορά καινοτομίας. Ο συνδυασμός της εμπειρίας μας με τη δυναμική της SQUAREDEV BV, δημιουργεί νέες προοπτικές ανάπτυξης και ενισχύει τη στρατηγική μας στον τομέα της Τεχνητής Νοημοσύνης.»
Ο κ. Μεγακλής Βασιλάκης, Διευθύνων Σύμβουλος της SQUAREDEV BV, δήλωσε με τη σειρά του: «Η συμφωνία αυτή σηματοδοτεί ένα σημαντικό βήμα για τη SQUAREDEV και ανοίγει νέες προοπτικές για την περαιτέρω ανάπτυξή μας στην Ευρώπη. Μαζί με τον Όμιλο QnR, θα ενισχύσουμε την παρουσία μας στη διεθνή αγορά, προσφέροντας λύσεις τεχνητής νοημοσύνης που έχουν πραγματικό αντίκτυπο και μετρήσιμη απόδοση επένδυσης για τις επιχειρήσεις.
Η τεχνητή νοημοσύνη δεν είναι απλώς μια ακόμη τεχνολογική εξέλιξη — είναι μια θεμελιώδης αλλαγή στον τρόπο που χτίζουμε και χρησιμοποιούμε το λογισμικό. Βρισκόμαστε στο τέλος της εποχής του παραδοσιακού λογισμικού, όπως το ξέρουμε, και στην αρχή μιας νέας φάσης, όπου οι AI Agents αναλαμβάνουν πρωταγωνιστικό ρόλο. Στο μέλλον, οι επιχειρήσεις δεν θα χρειάζονται πολύπλοκες διεπαφές και μηχανισμούς διαχείρισης, θα αλληλοεπιδρούν με ευφυείς ψηφιακούς βοηθούς που λαμβάνουν αποφάσεις και εκτελούν ενέργειες αυτόνομα.
Στη SQUAREDEV, θέλουμε να είμαστε στην πρώτη γραμμή αυτής της μετάβασης — να χτίσουμε λύσεις που δεν βασίζονται απλώς στην αυτοματοποίηση, αλλά στον επανασχεδιασμό της ίδιας της έννοιας του λογισμικού, φέρνοντας απτά αποτελέσματα και αληθινή αξία στους οργανισμούς που τις υιοθετούν.»
Η Quality & Reliability (QnR), έχει εξελιχθεί σε έναν δυναμικό Όμιλο Εταιρειών που πρωτοπορεί στον τομέα της τεχνολογίας και της πληροφορικής. Η πρόσφατη εξαγορά του 60% της SysteCom A.E., μιας ταχέως αναπτυσσόμενης εταιρείας στον χώρο της κυβερνοασφάλειας, ενισχύει τη δέσμευση του Ομίλου στην παροχή ολοκληρωμένων λύσεων ασφάλειας πληροφοριακών συστημάτων. Παράλληλα, με τη θυγατρική της QnR Financial Services A.E. διευρύνεται η στρατηγική επέκταση του Ομίλου και στον τομέα του ψηφιακού τραπεζικού μετασχηματισμού.
Με ένα πελατολόγιο που ξεπερνά τους 250 μεγάλους οργανισμούς και επιχειρήσεις στον δημόσιο και ιδιωτικό τομέα, ο Όμιλος QnR συνεχίζει να επενδύει σε τεχνολογίες αιχμής, όπως το cloud computing, τα Big Data και στην τεχνητή νοημοσύνη. Προσφέρει καινοτόμες, ευέλικτες και ασφαλείς λύσεις λογισμικού που συμβάλλουν στον ψηφιακό μετασχηματισμό των πελατών του, ενισχύοντας την αποτελεσματικότητα, την ανθεκτικότητα και την ανταγωνιστικότητά τους.

33. ΟΥΣΙΩΔΕΙΣ 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 31/12/2024-31/12/2023

Η αύξηση των παγίων (αναπόσβεστο υπόλοιπο 355 χιλ. €) αφορούν την προσθήκη άυλων παγίων (900 χιλ.€), ενσώματων (146 χιλ.€), περιουσιακών στοιχείων με δικαίωμα χρήσης (153 χιλ. €) και την προσθήκη αποσβέσεων (844 χιλ.€).

Η μείωση των απαιτήσεων από πελάτες (878 χιλ €) οφείλεται κυρίως στην αύξηση των εμπορικών απαιτήσεων (1.215 εκ €) λόγω αύξησης του κύκλου εργασιών, στην αύξηση των μεταχ/νων επιταγών (3 χιλ.€) και στην μείωση των προκαταβολών πελατών (2.096 εκ. €) λόγω υλοποίησης των όρων εκτέλεσης των συμβολαίων των έργων του Δημοσίου τομέα.

Η αύξηση των λοιπών στοιχείων ενεργητικού (1.745 εκ. €) οφείλεται κυρίως για τους εξής λόγους: α) μειώθηκαν οι απαιτήσεις από Ελλ.Δημόσιο (23 χιλ. €) β) αυξήθηκαν τα έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (2.901 εκ. €) λόγω ανάληψης νέων έργων γ) αυξήθηκαν τα έξοδα επόμενης χρήσης (90 χιλ. €) δ) αυξήθηκαν οι προκαταβολές των προμηθευτών (54 χιλ. €) ε) μειώθηκαν οι δεσμευμένες καταθέσεις (1.312 εκ. €) λόγω διαφοροποίησης των πιστωτικών όρων ζ) αυξήθηκαν οι λοιπές προκαταβολές (23 χιλ. €) η) αυξήθηκαν οι λοιπές απαιτήσεις (11 χιλ. €)

Η αύξηση των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (2.937 εκ.€) οφείλεται κυρίως στα εξής: α) αύξηση των εμπορικών υποχρεώσεων (790 χιλ.€) λόγω αύξηση του κύκλου εργασιων και των αναγκών που προέκυψαν β) αύξηση των επιταγών πληρωτέων (1.340 εκ.€) λόγω αύξησης της ταχύτητας κυκλοφορίας των προμηθευτών της εταιρείας γ) αύξηση των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (39 χιλ. €) δ) αύξηση των προκαταβολών πελατών (778 χιλ. €) λόγω υλοποίησης των όρων εκτέλεσης των συμβολαίων των έργων του Δημοσίου τομέα ε) μείωση των δουλευμένων εξόδων (99 χιλ. €) αύξηση εσόδων επόμενης χρήσης (4 χιλ.€) ζ) μείωση προκαταβολών προμηθευτών (1 χιλ. €) η) μείωση των ασφαλιστικών υποχρεώσεων (2 χιλ. €) θ) αύξηση των αποδοχών προσωπικού (33 χιλ. €) ι) μείωση λογ/μου δικαούχοι μερισμάτων (38 χιλ. €) κ) αύξηση των φόρων (93 χιλ. €) η οποία αναλύεται στον παρακάτω πίνακα.

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31/12/2024	**31/12/2023**	**31/12/2024**	**31/12/2023**
Φπα	868.367,80	738.564,46	868.367,80	738.691,02
Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού	154.481,92	213.647,51	154.453,33	213.618,92
Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων	22.558,01	15.053,77	19.558,01	12.253,77
Εκκ.φορ.τελ.ετησ.δηλ.φορ.εισ.	0,00	-3.027,75	0,00	0,00
Λοιποί φόροι τέλη	10.895,59	-1.410,57	10.895,59	238,26
Λοιποί φόροι τέλη προηγ.χρήσεων	24,49	24,49	24,49	24,49
ΣΥΝΟΛΟ	**1.056.327,81**	**962.851,91**	**1.053.299,22**	**964.826,46**

Η αύξηση του μακροπρόθεσμου δανεισμού (111 χιλ. €) οφείλεται κυρίως στην μείωση του δανείου της Q&R στην APS (120 χιλ.€), στην μείωση της επιστρεπτέας προκαταβολή (8 χιλ €), στη μετατροπή (μείωση) από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δάνειο εγγυοδοσίας της Q&R (219 χιλ. €), σε αύξηση δανεισμού από Παγκρήτια (259 χιλ.€) & σε νέο δάνειο (280 χιλ. €) από την Πειραιώς στη μετατροπή (μείωση) από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δάνειο εγγυοδοσίας της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) (35 χιλ. €) και στην μείωση τόκων της θυγατρικής Q&R Cyprus LTD (46 χιλ. € / σημ. 15 Β) . Τα περισσότερα δάνεια έχουν ληφθεί από την εταιρεία για χρηματοδότηση έργων που υλοποιεί.

Η μείωση του βραχυπρόθεσμου δανεισμού (500 χιλ. €) οφείλεται κυρίως στην αύξηση του δανείου της Q&R από Optima (1.984 εκ.€), στη μετατροπή (αύξηση) από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δάνειο εγγυοδοσίας της Q&R (94 χιλ. €) από τράπεζα Alpha, στην μείωση δανείου (1.694 εκ .€) από τράπεζα Παγκρήτια, στην μείωση του του δανείου της Q&R από την Πειραιώς (892 χιλ .€), στη μείωση τόκων δανείων Παγκρήτιας (5 χιλ. €), και στη μετατροπή (αύξηση) από μακροπρόθεσμο σε βραχυπρόθεσμο δάνειο εγγυοδοσίας της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) (15χιλ. € / σημ. 16). Η ανωτέρω μεταβολές αφορούν χρηματοδότηση έργων για κεφάλαιο κίνησης.

Μείωση των προβλέψεων (91 χιλ. €) οφείλεται κυρίως στην αποσβεστική μείωση των μισθώσεων και στη μείωση της προβλέψης αποζημιώσης προσωπικού

Μεταβολές στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος 31/12/2024-31/12/2023

Η αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 4.823 εκ € το 2024 οφείλεται κυρίως από την αύξηση του κύκλου εργασιών της εταιρείας. (5,3 εκ €). Στη μεταβολή συμπεριλαμβάνεται η μείωση του κύκλου εργασιών της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE) λόγω αλλαγής του επιχειρησιακού σχεδίου για επέκταση δραστηριοτήτων και η μείωση του κύκλου εργασιών της Θυγατρικής Q&R Financial services ltd λόγω λύσης της εταιρείας

Η αύξηση του κόστους πωλήσεων κατά 3.631 εκ. € το 2024 (οφείλεται κυρίως στην μείωση των αμοιβών & εξόδων προσωπικού (16 χιλ €) στην αύξηση των παροχών τρίτων (υπεργολάβων/προμηθευτών έργων) για την υλοποίηση των νέων έργων (2.734 εκ. €). Επίσης στην αύξηση των εμπορευμάτων (660 χιλ. €), στην μείωση των διαφόρων εξόδων (68 χιλ €), στην αύξηση των προβλέψεων εκμετάλλευσης (17 χιλ €) , στην αύξηση των αποσβέσεων (69 χιλ €) και στην αύξηση των εταιρικών απαλείψεων (234 χιλ €). Στις ανωτέρω μεταβολές συμπεριλαμβάνεται και η μείωση του κόστους παραγωγής της θυγατρικής Q&R FINANCIAL SERVICES AE (μετονομάστηκε από GREENOVATIVE ENERGY SOLUTION AE)λόγω αλλαγής του επιχειρησιακού σχεδίου για επέκταση δραστηριοτήτων, αλλά και η μείωση του κόστους πωλήσεων της Θυγατρικής Q&R Financial services ltd λόγω λύσης της εταιρείας

Η αύξηση του κόστους διοίκησης κατά 552 χιλ. € το 2024 οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αμοιβών & εξόδων προσωπικού (115 χιλ. €) , στην αύξηση των παροχών τρίτων (342 χιλ. €) . Επίσης στην αύξηση των φόρων/τελών (24 χιλ €) αύξηση των αποσβέσεων (40 χιλ. €), στην αύξηση των διαφόρων εξόδων (4 χιλ €), στην αύξηση των προβλέψεων εκμ/σης (17 χιλ €) και στην αύξηση των εταιρικών απαλείψεων (10 χιλ €)
Η αύξηση του κόστους διάθεσης κατά 61 χιλ. € το 2024 οφείλεται κυρίως στην αύξηση των αμοιβών & εξόδων προσωπικού (52 χιλ. €) . Επίσης στην αύξηση των αποσβέσεων (6 χιλ. €) και στην αύξηση των διαφόρων εξόδων (2 χιλ €)
Η αύξηση των μη λειτουργικών αποτελεσμάτων κατά 105 χιλ € το 2024 οφείλεται κυρίως στην εταιρεία από την αύξηση των επισφαλειών (278 χιλ €), τη μείωση των λοιπών μη λειτουργικών εσόδων (55 χιλ €) και την μείωση των λοιπών μη λειτουργικών εξόδων (227 χιλ € / σημ. 25)
Η αύξηση των χρηματοοικονομικών εξόδων κατά 187 χιλ.€ οφείλεται κυρίως στην εταιρεία από την αύξηση των τόκων δανεισμού (94 χιλ. €), την αύξηση των προμηθειών και λοιπών χρημ/κων εξόδων για Ε/Ε (187 χιλ.€) και την αύξηση των λοιπών χρημ/κών εσόδων (94 χιλ €)
Η αύξηση των αποτελεσμάτων προ φόρων κατά 287 χιλ.€ οφείλεται κυρίως στην αύξηση του κύκλου εργασιών (4.823 εκ. €) σε σχέση με την αύξηση των λειτουργικών κλπ. εξόδων (4.349 εκ. €) και των χρημ/κων εξόδων (187 χιλ.€).
Η μείωση των αποτελεσμάτων μετά από φόρους κατά 285 χιλ. € οφείλεται κυρίως στην αύξηση των κερδών προ φόρων κατά 287 χιλ.€, στην αύξηση των λοιπών συνολικών εσόδων (18 χιλ €) και στην αύξηση των φόρων κατά 590 χιλ.€ (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 ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ 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 AE"** αποτελεί, σύμφωνα με την από 19/7/2024 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητη τριμελή επιτροπή, αποτελούμενη από ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δύο τρίτα πρόσωπα, τα οποία πληρούν 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 φύσεως 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 19/07/2024 απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. εξελέγησαν ως μέλη αυτής με τριετή θητεία [ήτοι έως 19/07/2027], οι κ.κ. :

ΜΕΛΟΣ	ΙΔΙΟΤΗΤΑ
Αγησίλαος Παναγάκος	Ανεξάρτητο μέλος που πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020
Απόστολος Τουρκαντώνης (*)	Ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου
Ευστράτιος Γουδινάκος	Ανεξάρτητο μέλος που πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του ν.4706/2020

Αντικατέστησε τον κ. Θεόδωρο Γεώργα την 19/7/2024.
Με την από 19/07/2024 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 οικονομικών 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 οικονομικών 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 2024 [01/01-31/12/2024], η Επιτροπή συνεδρίασε **24 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 2024 ήταν οι ακόλουθες:

ΒΑΣΙΚΕΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ
Συνάντηση με ΔΣ εταιρείας (εκτελεστικά μέλη)
Ενημέρωση από τον Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών για το χρονοδιάγραμμα σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023
Εγκριση έκθεσης Πεπραγμέων ΕΕ για χρημ/κες καταστάσεις 2023 και υποβολή σε ΤΓΣ
Απολογισμός ΥΠΕΣΕΛ χρήσης 2023
Ενημέρωση Επιτροπής Ελέγχου , Εσωτερικού Ελέγχου και Διευθύνοντα Συμβούλου για επιστολή Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
Ενημέρωση από Ορκωτό για τα βασικά θέματα του ελέγχου κατά το σχεδιασμό του ελέγχου της χρήσης 2023
Ενημέρωση από Οικ.Διευθυντή για τη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης
Ενημέρωση από Ορκωτό για τα βασικά θέματα του ελέγχου και την εξέλιξη των ελεγκτικών διαδικασιών και την πορεία του ελέγχου της χρήσης 2023
Ενημέρωση από ορκωτό για τα αποτελέσματα του ελέγχου των χρημ/κων καταστάσεων και για την προτεινόμενη έκθεση ελέγχου και παρουσιάση της συμπληρωματικής έκθεσης 2023
Ενημέρωση Διευθ. Συμβούλου για επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων 2023
Υποβολή Εκθεσης προς το Δ.Σ. χρήσης 2023
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ & υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 1ο τρίμηνο 2024
Υποχρεωτικός έλεγχος χρήσης 2023
Ενημέρωση της Γ.Σ για τα πεπραγμένα της χρήσης 2023
Ορισμός Προέδρου και σγκρότηση σε σώμα της Ε.Ε.
Ενημέρωση από τον Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών για χρονοδιάγραμμα σύνταξης οικονομικών καταστάσεων του 1ου εξαμήνου 2024
Ανάθεση ελέγχου χρήσης 2024 από νέα εταιρεία ορκωτών
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ - Υπευθ.Οικ.Υπηρεσιών -Ορκωτό Ελεγκτή για πορεία επισκόπησης επισκόπηση Α 6μήνου 2024
Ενημέρωση Διευθ.συμβούλου για επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων 1ου 6μήνου 2024
Ενημέρωση από Ορκωτό για την προετοιμασία της έκθεσης επισκόπησης
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ κ υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 2ο τρίμηνο 2024
Υποβολή Εκθεσης προς το ΔΣ για το 6μηνο 2024
Συνάντηση με ΥΠΕΣΕΛ κ υποβολή έκθεσης του ΥΠΕΣΕΛ για το 3ο τρίμηνο 2024

Αξιολόγηση Επιτροπής

Η αξιολόγηση της , που πραγματοποιήθηκε 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 01/01/2023-31/12/2023 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 2023 πραγματοποιήθηκε από την ελεγκτική εταιρία BDO Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας 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 31-12-2023 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.Λ.Π./Δ.Π.Χ.Α., διαπιστώσαμε ότι οι γνωστοποιήσεις που περιλαμβάνονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις είναι επαρκείς*
- *Ως προς τις δικλείδες του Σ.Ε.Ε ,αν και χρειάζονται βελτιώσεις, δεν εντοπίστηκαν αδυναμίες και επίσης δεν εντοπίστηκαν ζητήματα που αφορούν τη συμμόρφωση της εταιρείας με το κανονιστικό πλαίσιο*
- *Ως προς τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, όπως απεικονίζονται στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση της χρήσης 01/01/2023-31/12/2023, 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 1.1.2024 έως 30.6.2024.
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 2023. 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 δημοσιοποιηθείσα 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 2024, η Επιτροπή πρότεινε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εταιρεία PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ να διοριστεί ως Εξωτερικός Ελεγκτής για τον έλεγχο των Χρηματοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας και του Ομίλου για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

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 2024, 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 ΥΠΕΣΕΛ που ελέγχθηκαν και οι προτάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου έγιναν αποδεκτές. Η πλειοψηφία των προτάσεων της ΥΠΕΣΕΛ για το 2024 έχουν αντιμετωπισθεί.*
3. *Σχετικά με την επισκόπηση των κυριοτέρων κινδύνων της εταιρείας έγινε συζήτηση με την ΜΔΚ η οποία βρισκόταν σε διαδικασία σύνταξης του επικαιροποιημένου μητρώου κινδύνων το οποίο υποβλήθηκε στην Επιτροπή και στο ΔΣ στις αρχές του 2025 και οι κίνδυνοι γνωστοποιήθηκαν στην ετήσια χρηματοοικονομική έκθεση της 31/12/2024. Από τις συζητήσεις προέκυψε ότι η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει κάποιο κίνδυνο που να μην έχει γίνει αξιολόγηση του, όπως και ότι έχουν ληφθεί όλα τα απαραίτητα μέτρα για την αντιμετώπιση των υφιστάμενων κινδύνων.*
4. *Η Επιτροπή πιστεύει ότι η βελτίωση και ενίσχυση του Σ.Ε.Ε και του Σ.Ε.Δ είναι καθοριστικής σημασίας για την Εταιρεία και πρέπει να συνεχιστεί η υποστήριξη 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 2024 είναι τα ακόλουθα:

Α) Αποτελέσματα εσωτερικού ελέγχου

Εξετάσθηκαν τα σημαντικότερα ευρήματα του εσωτερικού ελέγχου όπως και οι απαντήσεις των υπευθύνων στα κάτωθι θέματα:

1) Έλεγχος και παρακολούθηση των ενεργών συμβάσεων δανείων του Ομίλου
2) Παρακολούθηση ταμιακής ρευστότητας (cash flow) εταιρείας/ομίλου
3) Έλεγχος ανεκτέλεστων έργων και προβλέψεων (going concern) business plan
4) Εξασφάλιση επιχειρησιακής συνέχειας (Business contiuity) λογιστηρίου
5) Απολογισμός Εσωτερικού Ελέγχου (υποβλήθηκε στην Επιτροπή αρχές 2025)

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 2024 εξέτασε και τα ακόλουθα θέματα:

1) Συνέταξε εκθέσεις προς το Δ.Σ για τη χρήση που έληξε την 31/12/2023 αλλά και για το 1ο 6μηνο 2024

Η Επιτροπή μέχρι και τη δημοσίευση της παρούσας έκθεσης προέβη επίσης στις ακόλουθες ενέργειες

2) Ενέκρινε την παρούσα έκθεση πεπραγμένων για την ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων
3) Εξέτασε τον απολογισμό του ΥΠΕΣΕΛ του 2024 ο οποίος υποβλήθηκε στο Δ.Σ
4) Έλαβε γνώση την Επιστολή αρ. πρωτ. 604 05.3.2024 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με Θέμα: Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με τις ενέργειες των εισηγμένων εταιριών εν όψει της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και εφαρμογής του νόμου 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις», προκειμένου να συμμορφωθούν με τις διατάξεις του.

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 31/12/2024.

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, 28/03/2025

Η Επιτροπή Ελέγχου

Ο Πρόεδρος **Αγησίλαος Παναγάκος** ΑΔΤ ΑΟ102163	**Το Μέλος** **Απόστολος Τουρκαντώνης** ΑΔΤ ΑΟ000393	**Το Μέλος** **Ευστράτιος Γουδινάκος** ΑΔΤ ΑΒ 859734

Μαρούσι 28/04/2025

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Σοφία Σωτηράκου	**Ειρήνη Νικολοπούλου**	**Παναγιώτης Πασχαλάκης**	**Αριστείδης Σερέπετσης**
ΑΔΤ ΑΡ 005928	ΑΔΤ ΑΚ 082837	ΑΔΤ ΑΚ506267	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.myebooks.gr,

QUALITY & RELIABILITY - ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ ΥΨΗΛΗΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΑΒΕΕ

ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 853601000 - ΕΔΡΑ : ΚΟΝΙΤΣΗΣ 11Β 15125 ΜΑΡΟΥΣΙ

Στοιχεία και πληροφορίες χρήσης από 01 Ιανουαρίου 2024 έως 31 Δεκεμβρίου 2024

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. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη πριν προβεί σε οποιουδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρία, να ανατρέξει 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 2025	**Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου:**	Σοφία Σωτηράκου : Πρόεδρος Δ.Σ.- Μη Εκτελεστικό Μέλος, Ειρήνη Νικολοπούλου : Αντιπρόεδρος Δ.Σ.-Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος ,
Νόμιμος Ελεγκτής :	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤΑΡΑΚΗΣ ΑΜ ΣΟΕΛ 20291		Παναγιώτης Πασχαλάκης :Δ/νων Σύμβουλος -Εκτελεστικό Μέλος, Paras Barot : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Ελεγκτική Εταιρεία:	PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ, ΑΜ ΣΟΕΛ 132		Χαράλαμπος Ταμπουράκης : Μη Εκτελεστικό Μέλος , Απόστολος Τουρκαντώνης : Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος
Τύπος Έκθεσης Ελέγχου :	Σύμφωνη γνώμη με άλλο θέμα		

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ (ποσά σε ευρώ)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	1.406.290,76	1.444.619,72	1.383.425,52	1.351.869,10
Αυλα περιουσιακά στοιχεία	1.835.896,60	1.442.180,40	1.795.176,61	1.441.503,35
Λοιπά μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	139.499,25	251.737,10	57.324,95	178.501,15
Επενδύσεις σε θυγατρικές & κοινοπραξίες	0,00	4.827,00	403.559,52	647.500,00
Αποθέματα	863.654,58	820.499,13	845.079,08	805.574,49
Απαιτήσεις από πελάτες	3.066.158,89	3.944.083,90	2.541.177,78	3.426.468,81
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	11.704.742,20	7.932.308,59	12.236.302,53	8.353.689,02
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία προοριζόμενα για πώληση	45.049,59	90.099,18	45.049,59	90.099,18
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**19.061.291,87**	**15.930.355,02**	**19.307.095,58**	**16.295.205,10**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Μετοχικό Κεφάλαιο	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60	7.656.633,60
Λοιπά στοιχεία Ιδίων Κεφαλαίων	-4.360.433,82	-4.705.385,72	-2.257.272,13	-2.597.289,86
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Ιδιοκτητών Μητρικής (α)	**3.296.199,78**	**2.951.247,88**	**5.399.361,47**	**5.059.343,74**
Δικαιώματα μειοψηφίας (β)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (γ)=(α)+(β)	**3.296.199,78**	**2.951.247,88**	**5.399.361,47**	**5.059.343,74**
Προβλέψεις/Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.158.645,13	2.810.539,91	1.864.441,61	1.426.951,10
Βραχυπρόθεσμες δανειακές υποχρεώσεις	3.569.116,01	4.069.203,08	3.553.041,17	4.069.203,08
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.037.330,95	6.099.364,15	8.490.251,33	5.739.707,18
Σύνολο υποχρεώσεων (δ)	**15.765.092,09**	**12.979.107,14**	**13.907.734,11**	**11.235.861,36**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧ/ΣΕΩΝ (γ)+(δ)	**19.061.291,87**	**15.930.355,02**	**19.307.095,58**	**16.295.205,10**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ (ποσά σε ευρώ)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	01.01.2024	**01.01.2023**	**01.01.2024**	**01.01.2023**
	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Κύκλος εργασιών	15.168.729,95	10.345.516,65	15.060.367,33	9.663.553,43
Μικτά κέρδη	4.839.358,07	3.647.246,01	4.832.213,99	3.345.622,07
Ζημίες/Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	1.598.546,52	1.125.289,65	1.726.366,82	996.554,99
Ζημίες περιόδου προ φόρων	772.510,88	485.724,46	1.020.090,93	524.442,86
Ζημίες μετά από φόρους (Α)	328.528,19	631.904,29	567.535,51	671.736,93
- Ιδιοκτήτες Μητρικής	328.528,19	631.904,29	567.535,51	671.736,93
- Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	16.423,71	-2.378,18	16.422,70	-2.379,17
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Α)+(Β)	344.951,90	629.526,11	583.958,21	669.357,76
- Ιδιοκτήτες Μητρικής	344.951,90	629.526,11	583.958,21	669.357,76
- Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	0,00	0,00	0,00
Κέρδη/Ζημίες μετά από φόρους ανά μετοχή - βασικά (σε ευρώ)	0,0120	0,0231	0,0208	0,0246
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων & συνολικών αποσβέσεων	2.443.021,40	1.855.309,45	2.540.956,32	1.705.862,40

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ (ποσά σε ευρώ)

Εμμεση μέθοδος	ΟΜΙΛΟΣ 01.01.2024	ΟΜΙΛΟΣ 01.01.2023	ΕΤΑΙΡΕΙΑ 01.01.2024	ΕΤΑΙΡΕΙΑ 01.01.2023
Λειτουργικές δραστηριότητες	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Κέρδη προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	772.510,88	485.724,46	1.020.090,93	524.442,86
Κέρδη από πώληση παγίων				
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	844.474,88	730.019,80	814.589,50	709.307,41
Αποσβέσεις επιχορήγησης παγίων	-6.793,24	-9.844,70	-6.793,24	-9.844,70
Απομειώσεις ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων	-16.624,00	868,00	-16.624,00	868,00
Συναλ/κες διαφορές	-923,54	202,43	-3.434,31	1.614,28
Προβλέψεις / Απομειώσεις	198.228,92	604.485,42	-89.452,98	557.819,94
Αποτελέσματα (έσοδα & έξοδα, κέρδη & ζημιές) επενδυτικής δραστηριότητας	-94.142,71	-2,06	-94.138,62	-0,29
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	920.178,35	639.567,25	800.414,51	472.112,42
Πλέον / μείον προσαρμογές για μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κίνησης ή που σχετίζονται με τις λειτουργικές δραστηριότητες				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-63.155,70	-614.753,03	-59.504,84	-718.800,00
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-1.132.508,24	-3.275.633,99	-1.144.786,35	-4.445.267,13
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	2.959.857,03	2.641.748,29	2.771.641,77	2.952.308,97
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα	-920.178,35	-639.567,25	-800.414,51	-472.112,42
Καταβεβλημένοι Φόροι	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 λειτουργικές δραστηριότητες (α)	**3.460.924,28**	**562.814,62**	**3.191.587,86**	**-427.550,66**
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Απόκτηση θυγατρικών, συγγενών, κοινοπραξιών και λοιπών επενδύσεων	45.050,59	0,00	288.990,07	0,00
Αγορά ενσώματων άυλων παγίων στοιχείων	-1.183.238,09	-1.353.510,52	-1.183.238,09	-1.303.510,52
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	0,00	0,00	0,00	0,00
Τόκοι εισπραχθέντες	94.142,72	2,07	94.138,62	0,29
Μερίσματα εισπραχθέντα	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	**-1.044.044,78**	**-1.353.508,45**	**-800.109,40**	**-1.303.510,23**
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Εισπράξεις-μειώσεις μετοχικού κεφαλαίου & λοιπών κινήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Εισπράξεις από εκδοθέντα / αναληφθέντα δάνεια	3.211.547,91	4.069.777,72	3.211.547,91	4.069.777,72
Εξοφλήσεις δανείων	-3.601.061,43	-1.724.736,06	-3.533.433,27	-776.269,56
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	**-389.513,52**	**2.345.041,66**	**-321.885,36**	**3.293.508,16**
Καθαρή αύξηση/(μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	**2.027.365,98**	**1.554.347,83**	**2.069.593,10**	**1.562.447,27**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	**2.382.726,70**	**828.378,87**	**2.295.409,14**	**732.961,87**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	**4.410.092,68**	**2.382.726,70**	**4.365.002,24**	**2.295.409,14**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ποσά σε ευρώ)

	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΕΙΑ	
	31.12.2024	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Συνολο Ιδίων Κεφαλαίων έναρξης χρήσης (1.1.2024 και 1.1.2023 αντίστοιχα)	**2.951.247,88**	**2.321.721,76**	**5.059.343,74**	**4.389.985,98**
Κέρδη μετά από φόρους	328.528,19	631.904,29	567.535,51	671.736,93
Μείωση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00
Συμψηφισμός ζημιών παρελθουσών χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
Προβλέψεις αποζημίωσης προσωπικού	16.422,70	-2.379,17	16.422,70	-2.379,17
Μεταβολές Κεφαλαίων Θυγατρικής/Συναλλαγματικές διαφορές	1,01	1,00	-243.940,48	0,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2024 και 31.12.2023 αντίστοιχα)	**3.296.199,78**	**2.951.247,88**	**5.399.361,47**	**5.059.343,74**

ΔΟΜΗ ΟΜΙΛΟΥ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	ΕΔΡΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΑΝΕΛΕΓΚΤΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΧΡΗΣΕΙΣ
QUALITY & RELIABILITY CYPRUS LTD	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2017 & 2024
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ –ΕΡΓΟ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΙΓΑΙΟΥ	ΕΛΛΑΔΑ	51,00%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2009-2024
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ PC SYSTEMS ΚΑΙ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ –ΕΡΓΟ PORTAL ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΗΣ	ΕΛΛΑΔΑ	54,51%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	2009-2024
Q&R USA LTD	Η.Π.Α	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2017 , 2022 - 2024
ΚΟΙΝΟΠΡΑΞΙΑ QUALITY & RELIABILITY ΑΕ ΚΑΙ PC SYSTEMS - ΕΡΓΟ ΟΔΥΣΣΕΑΣ	ΕΛΛΑΔΑ	78,15%	ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	12/6/2007-31/12/2024
QUALITY & RELIABILITY FINANCIAL SERVICES LTD	ΚΥΠΡΟΣ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2022-2024
GREENOVATIVE ENERGY SOLUTIONS AE	ΕΛΛΑΔΑ	100,00%	ΟΛΙΚΗ	2010-2014 , 2022 - 2024

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ- ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΣ
ΣΟΦΙΑ ΣΩΤΗΡΑΚΟΥ	ΕΙΡΗΝΗ ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΥ	ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΣΧΑΛΑΚΗΣ	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΣΕΡΕΠΕΤΣΗΣ
ΑΔΤ ΑΡ 005928	ΑΔΤ ΑΚ 082837	ΑΔΤ Α00546042	Α΄ΤΑΞΗΣ Α.Μ. 0020967