

**ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ
«Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία»**

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΧΡΗΣΗ 2020**

Κυρίες και Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου της εταιρείας «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία», συντάσσεται σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 1302/28.4.2017 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα: «Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με την εφαρμογή διατάξεων του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του νόμου 4449/2017 «Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις (ΦΕΚ αρ. φύλλου 7/24.1.2017), σύμφωνα με την Οδηγία 2014/56/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014» και το υπ' αρ. πρωτ. 1508/17.7.2020 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς με θέμα: «Επισημάνσεις, διευκρινίσεις και συστάσεις αναφορικά με την εφαρμογή των άρθρων 3 και 4 του ν. 3016/2002 «Εταιρική Διακυβέρνηση, μισθολογικά, φορολογικές ρυθμίσεις κλπ» και του άρθρου 44 «Επιτροπή Ελέγχου» του ν. 4449/2017 Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις» και απευθύνεται προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των κ.κ. Μετόχων της εταιρείας «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία» που λαμβάνει χώρα στις 18.6.2021.

Ως γνωστόν, κύρια αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι η παροχή υποστήριξης στο Διοικητικό Συμβούλιο, για την εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης έναντι των μετόχων, του επενδυτικού κοινού και άλλων συναλλασσομένων εν γένει με την Εταιρεία για την παρακολούθηση:

- Της πληρότητας και της ορθότητας όλων των οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζονται από την εταιρεία και τον Όμιλο.
- Της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (περιλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων), που έχουν θεσπιστεί από τη Διοίκηση και το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Της συμμόρφωσης της Εταιρείας με το εκάστοτε ισχύον νομικό και κανονιστικό καθεστώς, καθώς και τον κώδικα δεοντολογίας.
- Της ελεγκτικής λειτουργίας και την αξιολόγηση του έργου του εσωτερικού ελέγχου και των εξωτερικών ελεγκτών με σκοπό τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας, της ποιότητας, των τυπικών προσόντων και της απόδοσης των ελεγκτών.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη. Αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, δηλαδή μία ξεχωριστή επιτροπή ανεξάρτητη από οποιοδήποτε όργανο της Εταιρείας, είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή επιτροπή

που αποτελείται αποκλειστικά από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και από μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Ως μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να είναι τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και πρόσωπα που δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία πληρούν τις διατάξεις περί ανεξαρτησίας του ν. 3016/2002 (Α' 110), γεγονός το οποίο καταγράφεται επαρκώς αιτιολογημένα κατά την εκλογή τους. Ως μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν στην Επιτροπή Ελέγχου μπορεί να είναι και τα ανεξάρτητα μέλη. Τα μέλη της Επιτροπής είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα και ο Πρόεδρος εκλέγεται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της και είναι ανεξάρτητος.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολό τους πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένα επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία και τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική (διεθνή πρότυπα) βάσει του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να είναι σε θέση να υλοποιεί τις αρμοδιότητες και τις υποχρεώσεις που ορίζονται στην παρ. 3 του άρ. 44 του Ν. 4449/2017.

Τα μέλη της Επιτροπής δύνανται να συμμετέχουν σε ανάλογες Επιτροπές άλλων εταιρειών, εκτός εάν το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει πως η παράλληλη θητεία σε περισσότερες Επιτροπές Ελέγχου παρεμποδίζει τα μέλη στην ουσιαστική εκπλήρωση των υποχρεώσεων τους.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου είναι ίση με το διάστημα της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου ρυθμίζεται αναλυτικά από Κανονισμό εγκεκριμένο από το Διοικητικό Συμβούλιο, ο οποίος είναι ανηρτημένος στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Με βάση την από 25.6.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης εξελέγησαν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου οι κ.κ.: Απόστολος Παπαδόπουλος-Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, Απόστολος Ταμβακάκης – Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Παντελής Τζωρτζάκης – Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου κατά το έτος 2020 συνεδρίασε επτά (7) φορές με την παρουσία όλων των μελών της. Στη συζήτηση θεμάτων αρμοδιότητας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου εκκαλείτο ο Υπεύθυνος της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε μία (1) φορά με τους απελθόντες εξωτερικούς ελεγκτές της Εταιρείας ήτοι της PricewaterhouseCoopers” (PwC), παρουσία και του επί κεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και συζήτησαν την έκθεση του ελέγχου, το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων χρήσης 2019, την υποχρεωτική εκ της κείμενης νομοθεσίας ενημέρωση της Επιτροπής, τα ευρήματα των ελέγχων τους, καθώς και τις προτάσεις τους. Οι εξωτερικοί ελεγκτές

δεν ανέφεραν στην Επιτροπή περιπτώσεις παραβιάσεων ή παρατυπιών. Με βάση την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου περί ορισμού νέας ελεγκτικής εταιρείας για τον Όμιλο η Επιτροπή Ελέγχου τηρώντας όλες τις προβλεπόμενες από την κείμενη νομοθεσία και τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης διαδικασίες διασφάλισε το αδιάβλητο, καθώς και την διαφάνεια και αντικειμενικότητα στις ενέργειές της προτείνοντας τελικά στο Διοικητικό Συμβούλιο τον ορισμό της εταιρείας KPMG ως τους νέους εξωτερικούς ελεγκτές του Ομίλου, πρόταση που εγκρίθηκε ομόφωνα.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε τρεις (3) φορές με την νέα ελεγκτική ομάδα της KPMG και συζήτησαν μαζί τους την ελεγκτική τους προσέγγιση, τα σημεία εστίασης των ελέγχων (key financial statement risks), καθώς και τα αποτελέσματα ελέγχου της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης.

Περαιτέρω, κατά την διάρκεια του έτους 2020 η Επιτροπή Ελέγχου:

I) Αφού αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, ενέκρινε το αρχικό πλάνο ελέγχων της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για το 2020, καθώς και το αναθεωρημένο την Άνοιξη του 2020 με βάση αρχικές εκτιμήσεις της εργασίας της αξιολόγησης των κινδύνων, αλλά και της πανδημίας. Σχετικά με την τελευταία η Επιτροπή Ελέγχου ενημερωνόταν διαρκώς για τις επιπτώσεις που η πανδημία είχε στην ρευστότητα του Ομίλου, αλλά και στα αποτελέσματα των εταιρειών, καθώς και για τα μέτρα τα οποία ελήφθησαν – ιδιαίτερα η κατάρτιση και εφαρμογή των Business Continuity Plans αλλά και των Disaster Recover Plans - προκειμένου να ελαχιστοποιηθούν οι όποιες αρνητικές επιπτώσεις και ενημέρωνε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

II) Εξέτασε και διασφάλισε την ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα τόσο των εξωτερικών ελεγκτών, όσο και της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και ενθάρρυνε τη συνεργασία εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.

III) Ενημερώθηκε για τα ευρήματα της εργασίας που ανέλαβε ο Διεθνής Συμβουλευτικός Οίκος Deloitte σχετικά με τη διαδικασία καταγραφής των κινδύνων πληροφορικής και ενέκρινε το προτεινόμενο από την Deloitte πλάνο διορθωτικών ενεργειών από κάθε μία εταιρεία του Ομίλου. Επιπρόσθετα, υιοθέτησε ομόφωνα την πρόταση για ορισμό ενός Chief Information Security Officer (CISO) και ενέκρινε αργότερα την πρόσληψη νέου στελέχους μετά από μια διαφανή διαδικασία πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος.

IV) Ενέκρινε το επικαιροποιημένο Μητρώο Κινδύνων (Risk Register) του Ομίλου και ενημερώθηκε για την αποτελεσματικότερη χρήση της νέας ηλεκτρονικής πλατφόρμας (Enterprise Risk Management Software) από όλες τις εταιρείες στη διαρκή διαδικασία αυτοματοποίησης, εντοπισμού και της αξιολόγησης των Στρατηγικών, Λειτουργικών, Χρηματοοικονομικών και Μη Κανονιστικής Συμμόρφωσης κινδύνων, καθώς και για τις ενέργειες περιορισμού των εν λόγω κινδύνων (mitigation actions).

V) Ενημερωνόταν διαρκώς για την πορεία εκτέλεσης του έργου «Σχεδιασμού Περιβάλλοντος Ελέγχου Διαδικασιών Προμηθειών και Πληρωμών Προμηθευτών Procurement to Pay» που ανέλαβε ο Διεθνής Συμβουλευτικός Οίκος Deloitte με τελικό παραδοτέο την κατάρτιση μιας Πολιτικής Προμηθειών και Πληρωμών και τριών διαδικασιών ήτοι της Διαχείρισης Προμηθειών και Πληρωμών, της Διαχείρισης Εμπορευμάτων και Πληρωμών και της Διαχείρισης Δαπανών και Πληρωμών. Μετά τις παρατηρήσεις της Διοίκησης του Ομίλου και την επιβεβαίωση από τις εταιρείες τόσο των διαδικασιών όσο και του προτεινόμενου σχετικά πλάνου ενεργειών αναμένεται να επικυρωθούν από την Επιτροπή Ελέγχου και να τεθούν άμεσα σε εφαρμογή.

VI) Εξέτασε την πληρότητα και ορθότητα κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων τόσο της Εταιρείας όσο και του Ομίλου. Ειδικότερα εξέτασε, μεταξύ άλλων:

- τις δυνητικές επιπτώσεις των στρατηγικών, χρηματοοικονομικών, επιχειρησιακών ή/και λειτουργικών κινδύνων σε καίρια σημεία του Ομίλου, λόγω των ραγδαίων τεχνολογικών και οικονομικών εξελίξεων
- τη συμμόρφωση της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου με τις διαδικασίες και πολιτικές του Ομίλου, καθώς και με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο
- την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου.

Ειδικότερα, η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της ενήργησε κατά τη διάρκεια της χρήσης 2020, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α. Εξωτερικό έλεγχο (περ. α΄ της παρ. 3 του άρ. 44 του ν. 4449/2017) και Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης (περ. β΄ της παρ. 3 του άρ. 44 του ν. 4449/2017):

Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των εταιρικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, έλαβε υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές της υπέβαλαν και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε 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. Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας, ενημερώθηκε για τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης από τη Διοίκηση, ενημερώθηκε επίσης από τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή επί του ετήσιου

προγράμματος υποχρεωτικού ελέγχου πριν από την εφαρμογή του, προέβη σε αξιολόγησή του και βεβαιώθηκε ότι το ετήσιο πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου θα καλύψει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου της Εταιρείας. Επίσης, για την υλοποίηση των παραπάνω, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συναντήσεις με τη Διοίκηση/αρμόδια διευθυντικά στελέχη κατά τη διάρκεια της προετοιμασίας των οικονομικών εκθέσεων, καθώς επίσης και με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κατά το στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου. Επίσης, έλαβε υπόψη της και εξέτασε 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 τη σύνταξή τους. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου βρισκόταν σε έγκαιρη επικοινωνία με τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές εν όψει της σύνταξης της έκθεσης ελέγχου, επισκόπησε τις οικονομικές εκθέσεις πριν την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου να αξιολογήσει την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών σε σχέση με την πληροφόρηση που έχει τεθεί υπόψη της καθώς και με τις λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρεία και ενημέρωσε σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο.

β. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων και Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου:

Η Επιτροπή ελέγχου παρακολούθησε, εξέτασε και αξιολόγησε την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφάλειας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα, καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολόγησε το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επίσης, αξιολόγησε τη στελέχωση και την οργανωτική δομή της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και προέβη στις ενέργειες που αναφέρονται πιο πάνω (υπό στοιχείο Ι). Πραγματοποίησε τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους. Επιπλέον, έλαβε γνώση του έργου της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων). Παρακολούθησε επίσης την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου κυρίως μέσω του έργου της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου αξιολόγησε τον επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, παρακολούθησε την

εφαρμογή και εξέτασε την αποτελεσματικότητα του Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας και την εφαρμογή της πολιτικής αποτροπής σύγκρουσης συμφερόντων για τα ανώτατα στελέχη της Εταιρείας.

Τα αποτελέσματα των ελέγχων σχετικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τα ευρήματα αυτών ετέθησαν υπ' όψη τόσο των εκτελεστικών Διευθυντών όσο και του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συμφωνεί με την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου ότι δεν υπήρξαν άξια αναφοράς προβλήματα στις δραστηριότητες που ελέγχθηκαν και ότι οι υποδείξεις ή προτάσεις της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου έγιναν αποδεκτές στις περισσότερες των περιπτώσεων με την διαβεβαίωση ότι θα υπάρξουν ενέργειες περαιτέρω προσαρμογής.

VII) Κατόπιν της ψήφισης του Νόμου 4706/2020 περί Εταιρικής Διακυβέρνησης των Ανωνύμων Εταιρειών η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε σχετικά με τις αλλαγές που θα πρέπει να υπάρξουν στα βασικά κείμενα λειτουργίας της και δρομολόγησε, με την συνδρομή και συνεργασία της Διεύθυνσης Νομικών Υπηρεσιών του Ομίλου, της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου και εξωτερικών συμβούλων, την επικαιροποίηση και προσαρμογή στις επιταγές του νέου νόμου του Κανονισμού Λειτουργίας της, του Κανονισμού Λειτουργίας της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και την κατάρτιση διαδικασίας αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου από εξωτερικό αξιολογητή και πολιτικής και διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης η οποία (κανονιστική συμμόρφωση) θα ενταχθεί στην αρμοδιότητα ξεχωριστής μονάδας η οποία θα συσταθεί κι ενταχθεί στο οργανόγραμμα της Εταιρείας.

VIII) Η Εταιρεία και οι εταιρείες του Ομίλου έχουν καταρτίσει κι εφαρμόζουν την εγκεκριμένη πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης με βάση το τρίπτυχο τεχνολογία, καινοτομία, επιχειρηματικότητα. Ειδικότερα περί της εφαρμοζόμενης πολιτικής περιέχονται σε σχετική ενότητα στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (www.quest.gr).

IX) Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου έχει καταρτίσει και θέτει υπόψη των κ.κ. μετόχων στην Τακτική Γενική Συνέλευση την παρούσα έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2020.

Αθήνα, 18 Ιουνίου 2021

Μετά τιμής,

Απόστολος Παπαδόπουλος
Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου
Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.