

Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία

Έκθεση των Ανεξάρτητων Μη Εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 5 του Ν.4706/2020

1. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (στο εξής «ΔΣ») της εταιρείας «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία» (στο εξής «η Εταιρεία») και υποβάλλεται προς την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία θα λάβει χώρα την 13^η Ιουνίου 2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 παράγραφος 5 του ν. 4706/2020 και τις σχετικές κατευθυντήριες οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (υπ' αριθμ. πρωτ. 428/21.2.2022).

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του ν. 4706/2020 τα μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών: α) παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της, β) διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους, και γ) εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Η παρούσα έκθεση παρουσιάζει την κοινή αναφορά των ανεξαρτήτων μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ της Εταιρείας σχετικά με: τη συνολική λειτουργία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, τη λειτουργία του ΔΣ, τη λειτουργία των Επιτροπών του ΔΣ, την παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας, την εποπτεία των εκτελεστικών μελών και την παρακολούθηση των επιδόσεών τους, καθώς και την εξέταση των προτάσεων των εκτελεστικών μελών.

2. Το σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με την κείμενη νομοθεσία περί Εταιρικής Διακυβέρνησης (ήτοι, με το ν. 4706/2020 και τις αποφάσεις και εγκυκλίους του ΔΣ της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και λοιπών αρμόδιων Φορέων και Αρχών), καθώς και με τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης-ΕΚΕΔ 2021, τον οποίο έχει υιοθετήσει η Εταιρεία βάσει της από 15-7-2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της και σύμφωνα με το άρ. 17 του ν. 4706/2020 και έχει αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (στο εξής «ΕΣΕΔ»), καθώς και στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

Κατά το έτος 2021, η Εταιρεία, με αφορμή την πλήρη συμμόρφωση του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησής της με τον ν. 4706/2020, ολοκλήρωσε ένα πολύ σημαντικό έργο σε συνεργασία με εξειδικευμένο σύμβουλο, το οποίο αφορούσε την προσαρμογή του συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ομίλου εταιρειών Quest βάσει των απαιτήσεων του ν. 4706/2020 και των διεθνών βέλτιστων πρακτικών.

Το νέο σύστημα Εταιρικής Διακυβέρνησης (στο εξής «ΣΕΔ») του Ομίλου Quest υποστηρίζει και διασφαλίζει ένα σύγχρονο και αποτελεσματικό τρόπο διοίκησης του Ομίλου και διασφαλίζει τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερομένων μερών, λαμβάνοντας υπόψη το μέγεθος, τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων τους. Συνίσταται, δε, ενδεικτικά από τα

ακόλουθα:

- Το Διοικητικό Συμβούλιο, που διαμορφώνει σε ομιλικό επίπεδο το όραμα, την αποστολή, τις αρχές, τις αξίες, την κουλτούρα του Ομίλου καθώς και τη στρατηγική, τους στόχους και τον επιχειρησιακό προγραμματισμό.
- Τις Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου, που συμβάλλουν στον αποτελεσματικό συντονισμό, έλεγχο και παρακολούθηση των διαφόρων δραστηριοτήτων στον Όμιλο και λειτουργούν με γνώμονα την ευθυγράμμισή τους με την ευρύτερη στρατηγική και στόχους του Ομίλου.
- Τις Επιτροπές Διοίκησης σε επίπεδο Ομίλου, που αποτελούνται από στελέχη της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου.
- Τις οργανωτικές Μονάδες της Εταιρείας που συντονίζουν και εποπτεύουν βασικές λειτουργίες του Ομίλου Quest και συμβάλλουν στη βελτιστοποίηση της συνεργασίας, της επίτευξης συνεργειών και οικονομιών κλίμακας, την αξιοποίηση κοινών πόρων, καθώς και στην παρακολούθηση κρίσιμων λειτουργιών σε επίπεδο Ομίλου.
- Τις Πολιτικές του Ομίλου και τις ενιαίες Πρότυπες Διαδικασίες, που αποτελούν βασικό εργαλείο βελτίωσης, ανάπτυξης και αποτελεσματικής διοίκησης σε επίπεδο Ομίλου.
- Τις λοιπές οργανωτικές δομές, λειτουργίες, πολιτικές και διαδικασίες κάθε Εταιρείας του Ομίλου, που επιτρέπουν τη λειτουργική αυτονομία των Εταιρειών του Ομίλου καθώς και τη λιτή και ευέλικτη οργάνωσή τους.

Μετά την ολοκλήρωση του έργου προσαρμογής του ΣΕΔ και την έγκριση του συνόλου των σχετικών κανονισμών, πολιτικών, διαδικασιών και συστημάτων για την Εταιρεία και τις σημαντικές θυγατρικές της (στο εξής «Εταιρείες του Ομίλου»), το νέο ΣΕΔ του Ομίλου συμμορφώνεται πλήρως με τις απαιτήσεις του ν. 4706/2020, των εκτελεστικών αποφάσεων/εγκυκλίων/οδηγιών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τα προβλεπόμενα στον ΕΚΕΔ και υιοθετεί πολλές διεθνείς βέλτιστες πρακτικές.

Είναι αξιοσημείωτο και καταδεικνύει τη δέσμευση της Εταιρείας για σύγχρονη και χρηστή εταιρική διακυβέρνηση, ότι μετά την ολοκλήρωση του ως άνω έργου και της συστηματικής εκπαίδευσης των μελών του ΔΣ και των Επιτροπών του, καθώς και όλων των εμπλεκόμενων στο ΣΕΔ στελεχών και οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου συνεχίζεται η περαιτέρω διάχυση και ενσωμάτωσή του εσωτερικά στον Όμιλο, καθώς και η περαιτέρω ανάπτυξη και παρακολούθησή του.

Με το ΣΕΔ, ως αυτό ισχύει και εφαρμόζεται στην πράξη, και τη συνεχή συστηματική προσπάθεια που κάνει η Εταιρεία για τη συστηματική παρακολούθηση και ανάπτυξή του, επιτυγχάνονται τα ακόλουθα:

- Η πλήρης συμμόρφωση με το κείμενο νομικό και ρυθμιστικό πλαίσιο,
- Η συνεχής ενσωμάτωση και εξέλιξη σημαντικών βέλτιστων πρακτικών,
- Η διασφάλιση της διαφάνειας στον τρόπο διοίκησης και η λήψη αποφάσεων, η οποία λαμβάνει υπόψη τα συμφέροντα όλων των εμπλεκόμενων μερών,
- Η διασφάλιση ενός εξαιρετικού εργασιακού περιβάλλοντος για όλους τους εργαζομένους, απόλυτα εναρμονισμένου με τις ευρύτερες κοινωνικές ανάγκες και εξελίξεις και η διευκόλυνση προσέλκυσης και διακράτησης ταλέντων,
- Η αποτελεσματική οριοθέτηση συναφών αρμοδιοτήτων και λειτουργιών, όπως ο Εσωτερικός Έλεγχος, η Διαχείριση Κινδύνων και η Κανονιστική Συμμόρφωση, με σκοπό

- την αποφυγή επικαλύψεων και τη συνεχή απλούστευση διαδικασιών,
- Η ενίσχυση της ανταγωνιστικότητας και της βιώσιμης ανάπτυξης του Ομίλου,
 - Η αναγνώριση του Ομίλου από όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη ως ενός από τους κορυφαίους σε θέματα εταιρικής διακυβέρνησης
 - Η διατήρηση και ενίσχυση του χαρακτήρα του Ομίλου ως ενός σημαντικού, οργανωμένου διοικούμενου ομίλου επιχειρήσεων.

Η Εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, ανέθεσε στην εταιρεία KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε. την αξιολόγηση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της εταιρείας QUEST Συμμετοχών Α.Ε. και των σημαντικών θυγατρικών της INFOQUEST TECHNOLOGIES Μ.Α.Ε.Β.Ε., UNISYSTEMS Μ.Α.Ε., QUEST ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ Μ.Α.Ε.Β.Ε., ISQUARE Μ.Α.Ε. και ACS Μ.Α.Ε., για την περίοδο 17 Ιουλίου 2021 έως και 31 Δεκεμβρίου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. ι της παρ. 3 και της παρ. 4 του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020 και την απόφαση 1/891/30.09.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όπως ισχύει.

Το έργο διασφάλισης πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου που περιλαμβάνεται στην απόφαση της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων (ΕΛΤΕ) με αριθμό 040/2022 και το Διεθνές Πρότυπο Εργασιών Διασφάλισης 3000 «Εργα Διασφάλισης πέραν του Ελέγχου ή Επισκόπησης Ιστορικής Οικονομικής Πληροφόρησης». Με βάση τη διενεργηθείσα εργασία και τη σχετική έκθεση που εκδόθηκε την 31 Μαρτίου 2023 από τον ανεξάρτητο αξιολογητή κ. Βασίλειο Καμινάρη, Α.Μ. ΣΟΕΛ 20411 σχετικά με την αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και των σημαντικών θυγατρικών της, δεν εντοπίστηκαν ουσιώδεις αδυναμίες.

Εντός της τρέχουσας χρήσης, 2024, αναμένεται και η ανάθεση από το Διοικητικό Συμβούλιο, βάσει σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων & Εταιρικής Διακυβέρνησης, και διενέργεια από τρίτο ανεξάρτητο αξιολογητή - μέχρι τον Ιούλιο 2024 - της αξιολόγησης του ΣΕΔ.

3. Η Λειτουργία του ΔΣ

Το ΔΣ της Εταιρείας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας του, ασκεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο Καταστατικό της Εταιρείας και την κείμενη ελληνική νομοθεσία (ν. 4548/2018, ν. 4706/2020, καθώς και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του ν. 4449/2017, στις κανονιστικές αποφάσεις και στα υπ' αρ. 1302/28.4.2017 και υπ' αρ.1508/17.7.2020 έγγραφα της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς τις εισηγμένες εταιρείες).

Το ΔΣ της Εταιρείας αποτελείται από δώδεκα μέλη, εκ των οποίων επτά (7) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά (ένα εκ των οποίων ασκεί τα καθήκοντα του ανεξαρτήτου Αντιπροέδρου). Εκ των λοιπών πέντε (5) μη ανεξαρτήτων μελών, τέσσερα (4) είναι εκτελεστικά, ήτοι Πρόεδρος, Διευθύνων Σύμβουλος, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εντεταλμένος Σύμβουλος και ένα (1) είναι μη εκτελεστικό. Για την εκλογή τους έχουν ληφθεί υπόψη οι απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας, οι αποφάσεις/οδηγίες/εγκύκλιοι της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ο ΕΚΕΔ 2021 τον οποίο έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, η Πολιτική Καταλληλότητας Μελών ΔΣ της Εταιρείας και οι διεθνείς καλές πρακτικές.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ πληρούν τα κριτήρια ανεξαρτησίας, όπως αυτά προβλέπονται στο άρθρο 9 του ν. 4706/2020 και αναπτύσσονται αναλυτικά στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και στη Διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η πλήρωση των προϋποθέσεων

για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Όλα τα μέλη του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξαρτήτων, πληρούν τα κριτήρια ατομικής καταλληλότητας και συνολικά τα κριτήρια συλλογικής καταλληλότητας που ορίζονται στην Πολιτική Καταλληλότητας μελών ΔΣ της Εταιρείας. Η Πολιτική Καταλληλότητας έχει καταρτισθεί, σύμφωνα με το άρ. 3 του ν. 4706/2020, την Εγκύκλιο 60/2020 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας και τον ΕΚΕΔ 2021 και έχει εγκριθεί βάσει της από 18.6.2021 απόφασης της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης και αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (<https://www.quest.gr/el/the-group/board-of-directors>).

Η Πολιτική είναι πλήρως εναρμονισμένη με την κείμενη νομοθεσία. Περαιτέρω, κατά τη διαμόρφωσή της έχει ληφθεί υπόψη το μέγεθος, η εσωτερική οργάνωση, η διάθεση ανάληψης κινδύνου, η φύση και η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Πιο συγκεκριμένα, η Πολιτική συμμορφώνεται με τις διατάξεις του ν. 4706/2020 και τις κανονιστικές αποφάσεις και εγκυκλίους που έχουν εκδοθεί δυνάμει του εν λόγω νόμου, είναι σύμφωνη με όσα προβλέπονται στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, και ακολουθεί στο σύνολό της τον ΕΚΕΔ 2021 του ΕΣΕΔ που έχει υιοθετηθεί από την Εταιρεία. Επίσης ενσωματώνει καλές πρακτικές, οι οποίες ακολουθούνται διεθνώς από εταιρείες αντιστοίχων χαρακτηριστικών με αυτά της Εταιρείας.

Κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν έγκαιρη πρόσβαση τόσο στις απαιτούμενες πληροφορίες αναφορικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης των συνεδριάσεων του ΔΣ, όσο και στα εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τα στελέχη της ανώτερης Διοίκησης της Εταιρείας για την ενημέρωσή τους.

Με επιμέλεια της Εταιρικής Γραμματέως, όλα τα μέλη του ΔΣ λαμβάνουν εγκαίρως, συνήθως τρεις (3) ημερολογιακές ημέρες πριν τη συνεδρίαση, με ηλεκτρονικό κυρίως τρόπο το υποστηρικτικό υλικό (στοιχεία, αναλύσεις, εισηγήσεις, μελέτες, κλπ.) που αφορά τα θέματα ημερήσιας διάταξης κάθε συνεδρίασης.

Τα μη εκτελεστικά μέλη, όποτε το κρίνουν απαραίτητο, συναντώνται ή επικοινωνούν με τον Πρόεδρο του ΔΣ, τα εκτελεστικά μέλη ή στελέχη της Διοίκησης για την έγκαιρη λήψη επιπλέον πληροφόρησης, ώστε να δύνανται να προετοιμαστούν και να εκφράσουν την άποψή τους κατά τη διάρκεια των συνεδριάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδρίασε 55 φορές μέσα στο έτος 2023 (εκ των οποίων 16 δια ζώσης συνεδριάσεις και 39 δια περιφοράς).

Οι κυριότερες κατηγορίες θεμάτων με τις οποίες ασχολήθηκε το ΔΣ αφορούσαν: Στρατηγική, Επενδύσεις, Εταιρική Διακυβέρνηση, Παρακολούθηση και Διαχείριση Επιδόσεων, Διαχείριση Κινδύνων, Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, Βιώσιμη Ανάπτυξη/ESG, Χρηματοοικονομική και μη Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, Συστήματα και Διαδικασίες Διοίκησης, Συμμόρφωση.

Κατά το δεύτερο τρίμηνο του 2023 το ΔΣ διοργάνωσε εργαστήριο (workshop) στρατηγικής, με τη συμμετοχή του συνόλου των μελών του ΔΣ, της Εταιρικής Γραμματέως και ανωτάτων στελεχών του Ομίλου. Κατά το workshop αυτό εξετάστηκαν οι προοπτικές του επιχειρηματικού περιβάλλοντος και πιθανοί τομείς ανάπτυξης του Ομίλου.

Κατά το δεύτερο τρίμηνο του 2023 διενεργήθηκε, επίσης, η ετήσια αξιολόγηση του ΔΣ, των μελών ΔΣ και των Επιτροπών ΔΣ. Η αξιολόγηση περιελάμβανε αξιολόγηση του ΔΣ συνολικά, αξιολόγηση των Επιτροπών του ΔΣ και ατομική αξιολόγηση των μελών του ΔΣ. Η αξιολόγηση διενεργήθηκε με την υποστήριξη εξωτερικού συμβούλου, ο οποίος επελέγη βάσει σχετικής διαγωνιστικής διαδικασίας και διεθνών καλών πρακτικών.

Με βάση τα ανωτέρω θεωρούμε ότι η λειτουργία του ΔΣ της Εταιρείας κινείται σε πολύ ικανοποιητικά επίπεδα συμμόρφωσης, ενσωμάτωσης καλών πρακτικών, αποτελεσματικότητας και οργάνωσης. Ειδικότερα δε, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη έχουν όλη την απαιτούμενη πληροφόρηση, πρόσβαση σε πληροφορία και στελέχη και δυνατότητα παρακολούθησης, άσκησης εποπτείας και ελέγχου και έκφρασης άποψης, προκειμένου να ασκούν αποτελεσματικά τα καθήκοντά τους.

4. Η λειτουργία των Επιτροπών του ΔΣ

Σημαντικότερο μέρος της συνεισφοράς των ανεξαρτήτων μελών στο ΔΣ της Εταιρείας γίνεται μέσω της συμμετοχής τους στις Επιτροπές του ΔΣ. Το ΔΣ της Εταιρείας έχει συστήσει πέντε (5) σχετικές Επιτροπές, τις τρεις οι οποίες προβλέπονται από το ν. 4706/2020 και δύο επιπλέον, βάσει καλών πρακτικών. Συγκεκριμένα οι Επιτροπές του ΔΣ είναι οι ακόλουθες:

- Επιτροπή Ελέγχου,
- Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- Επιτροπή Αμοιβών,
- Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης,
- Εκτελεστική Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού.

Οι ως άνω τέσσερις πρώτες Επιτροπές έχουν Κανονισμούς Λειτουργίας, συνεδριάζουν συστηματικά και τηρούνται πρακτικά για τις συνεδριάσεις τους. Σημειώνεται, επίσης, ότι ως καλή πρακτική, τα μέλη των ως άνω τεσσάρων πρώτων Επιτροπών είναι στο σύνολό τους ανεξάρτητα μη εκτελεστικά.

Οι Επιτροπές του ΔΣ συμβάλουν καθοριστικά στην αποτελεσματική λειτουργία του ΔΣ. Συγκεκριμένα:

4.1 Η Επιτροπή Ελέγχου, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε δέκα τέσσερις (14) φορές με την παρουσία όλων των μελών της. Στη συζήτηση θεμάτων αρμοδιότητας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου εκκαλείτο και ο επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Στο πλαίσιο αυτό η Επιτροπή Ελέγχου συναντήθηκε τέσσερις (4) φορές με ορκωτούς ελεγκτές της KPMG και συζήτησε μαζί τους την ελεγκτική τους προσέγγιση, τα σημεία εστίασης των ελέγχων (key financial statement risks) καθώς και τα αποτελέσματα των εκθέσεών τους.

Περαιτέρω, κατά τη διάρκεια του έτους 2023 η Επιτροπή Ελέγχου στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της και σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017, και στις σχετικές αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (αρ. πρωτοκόλλου 1302/28.4.2017 και 1508/17.07.2020) ενήργησε κατά τη διάρκεια της χρήσης 2023, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

α. Παρακολούθηση Υποχρεωτικού ελέγχου και Ενημέρωση ΔΣ για τα αποτελέσματά του:

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 16^{ης} Απριλίου 2014.

β. Διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης

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 τους ορκωτούς ελεγκτές 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 ΔΣ, 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 ΔΣ.

γ. Επισκόπηση ανεξαρτησίας ορκωτών ελεγκτών λογιστών

Επισκόπησε και παρακολούθησε την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 5 του ίδιου Κανονισμού.

δ. Διαδικασίες συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων, κανονιστικής συμμόρφωσης - Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και λοιπές λειτουργίες και δράσεις:

Σύστημα 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 εσωτερικού ελέγχου, αφετέρου με την εκτίμηση

και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση (βάσει της περ. γ' της παρ. 3 του άρθρ. 44 του Ν. 444Φ9/2017 και της απόφασης της ΕΚ 1302/ 28.04.2017). Στο πλαίσιο αυτό το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου συνέδραμε στην κατάρτιση του εγχειριδίου ενοποίησης του Ομίλου, καθώς και στην έναρξη υλοποίησης του έργου για την προετοιμασία μετάβασης σε περιβάλλον SAP4Hana. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε προς έγκριση στο ΔΣ την Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών-Καταγγελιών, καθώς και τροποποιήσεις του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, του Κώδικα Δεοντολογίας και Ηθικής Συμπεριφοράς και του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων.

Παρακολούθησε την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία κυρίως μέσω του έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και του έργου των ορκωτών ελεγκτών λογιστών.

Για τα αποτελέσματα των παραπάνω ενεργειών, η Επιτροπή Ελέγχου ενημέρωσε το ΔΣ αναφορικά με τις διαπιστώσεις της και υπέβαλε προτάσεις εφαρμογής διορθωτικών ενεργειών, όποτε αυτό κρίθηκε σκόπιμο.

Επίσης, υπέβαλε στο ΔΣ τις τριμηνιαίες αναφορές του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου με τα σημαντικότερα θέματα και προτάσεις του Εσωτερικού Ελέγχου μαζί με τις παρατηρήσεις της (βάσει του άρθρου 16 του Ν. 4706/2020).

Λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου:

Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και επιθεώρησε την ορθή λειτουργία του Τμήματος 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. Επισκόπησε τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Αξιολόγησε τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και συνεργάστηκε με την Επιτροπή Αμοιβών για τον προσδιορισμό των αποδοχών του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Επιμελήθηκε, σε συνεργασία με τη Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού για την εξεύρεση και πρόσληψη στελέχους για την ανάληψη των καθηκόντων του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού, ο οποίος μετακινήθηκε εσωτερικά στην Εταιρεία λόγω της εμπειρίας και γνώσης του, καθώς και για την ανεύρεση και πρόσληψη κατάλληλων στελεχών προς αναπλήρωση δύο αποχωρησάντων στελεχών, ώστε το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου να διαθέτει τους απαραίτητους πόρους, να είναι επαρκώς στελεχωμένο με δυναμικό με επαρκείς γνώσεις, εμπειρία και εκπαίδευση, να μην υπάρχουν περιορισμοί στο έργο του και να έχει την προβλεπόμενη ανεξαρτησία.

Ενημερώθηκε επί του απολογισμού χρήσης 2023 εργασιών ελέγχου και επί του προγράμματος ελέγχων του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024 πριν από την εφαρμογή του και προέβη σε αξιολόγησή του, λαμβάνοντας υπόψη τους κύριους τομείς επιχειρηματικού και χρηματοοικονομικού κινδύνου καθώς και τα αποτελέσματα των προηγούμενων ελέγχων. Εξέτασε ότι το πρόγραμμα ελέγχων (σε συνδυασμό με τυχόν μεσοπρόθεσμα αντίστοιχα προγράμματα) καλύπτει τα σημαντικότερα πεδία ελέγχου και συστήματα που άπτονται της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης με βάση την αξιολόγηση κινδύνων της Εταιρείας και υπέβαλε σχετικές προτάσεις και το ενέκρινε. Τέλος, ενημερώθηκε για τις απαιτήσεις των

απαραίτητων ελεγκτικών πόρων, καθώς και τις επιπτώσεις περιορισμού των πόρων ή του ελεγκτικού έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (βάσει του Άρθρου 15 παρ. 5 του ν. 4706/2020).

Είχε τακτικές συναντήσεις με τον επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη συζήτηση θεμάτων της αρμοδιότητάς του, καθώς και προβλημάτων που, ενδεχομένως, προκύπτουν από τους εσωτερικούς ελέγχους. Έλαβε γνώση του έργου του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και των εκθέσεών της (τακτικών και έκτακτων) και βρίσκεται σε τακτική επικοινωνία με τον επικεφαλής του Τμήματος.

Κανονιστική Συμμόρφωση:

Ενέκρινε το ετήσιο πλάνο δράσης Κανονιστικής Συμμόρφωσης και ενημερώθηκε για την πορεία του (βάσει του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας), για τις Περιοδικές Αναφορές (της Εταιρείας και ενοποιημένης του Ομίλου) κανονιστικής συμμόρφωσης α' και β' τετραμήνων 2023 και για την πορεία εξέλιξης των Compliance Risk Assessments. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για την κατάρτιση της Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών-Καταγγελιών, καθώς και για σχετικές με αυτήν τροποποιήσεις του Συστήματος Κανονιστικής Συμμόρφωσης, του Κώδικα Δεοντολογίας και Ηθικής Συμπεριφοράς, τα οποία ενέκρινε και υπέβαλε προς έγκριση στο ΔΣ.

Διαχείριση Κινδύνων:

Επισκόπησε τη διαχείριση των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων της Εταιρείας και την περιοδική αναθεώρησή τους μέσω τακτικών συναντήσεων με τη Διοίκηση και τον υπεύθυνο της Διεύθυνσης Διαχείρισης Κινδύνων. Στο πλαίσιο αυτό, αξιολόγησε τις μεθόδους που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τον εντοπισμό και την παρακολούθηση των κινδύνων, την αντιμετώπιση των κυριότερων από αυτούς μέσω του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και τη γνωστοποίησή τους στις δημοσιοποιημένες χρηματοοικονομικές πληροφορίες με ορθό τρόπο. Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου συμμετέχουν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων με στόχο να συνδράμουν στο έργο της και δίδοντας έμφαση στη συστηματική εξέταση τόσο των στρατηγικών όσο και των λειτουργικών κινδύνων.

Ενέκρινε το επικαιροποιημένο Μητρώο Κινδύνων (Risk Register) του Ομίλου και ενημερώθηκε για την αποτελεσματικότερη χρήση της ηλεκτρονικής πλατφόρμας (Enterprise Risk Management Software) από όλες τις εταιρείες στη διαρκή διαδικασία αυτοματοποίησης του 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).

Έλαβε γνώση των περιοδικών αναφορών διαχείρισης κινδύνων και περαιτέρω ενημερώθηκε από τον Διευθυντή Διαχείρισης Κινδύνων για την αξιολόγηση των κινδύνων του Μητρώου Κινδύνων από την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων.

Στο πλαίσιο του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως αυτό επικαιροποιήθηκε βάσει του ν. 4706/2020, το ΔΣ της Εταιρείας:

- ✓ μέσω του Συστήματος της Εταιρικής Διακυβέρνησης και με την εποπτεία της Επιτροπής Ελέγχου, φέρει την ευθύνη της διασφάλισης της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων, στην Εταιρεία και στις σημαντικές θυγατρικές της (Εταιρείες του Ομίλου),

- ✓ για τη διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Διαχείρισης Κινδύνων, θέτει στην Εταιρεία και στις Εταιρείες του Ομίλου τα βασικά όρια ανάληψης κινδύνου και
- ✓ δίνει τις βασικές κατευθύνσεις της διαχείρισης του επιπέδου των Κινδύνων, τόσο προς τον CEO της QH, όσο και προς τους CEOs των Εταιρειών του Ομίλου και διατυπώνει την επιθυμία του για τα όρια ανάληψης Κινδύνων, ώστε να εξασφαλιστεί στον μέγιστο δυνατό βαθμό η επίτευξη των στόχων των Εταιρειών του Ομίλου και η αύξηση της αξίας του.

Προς τούτο, ετέθη υπόψη των μελών της Επιτροπής η σχετική δήλωση διάθεσης ανάληψης κινδύνων σε επίπεδο Ομίλου (Group Risk Appetite Statement) για το 2024, η οποία ετοιμάσθηκε από την Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων της Εταιρείας, εγκρίθηκε και αποτέλεσε αντικείμενο εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου προς το ΔΣ.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου ενημερώθηκε για τις τροποποιήσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Διαχείρισης Κινδύνων, τις οποίες ενέκρινε και υπέβαλε προς έγκριση στο ΔΣ.

Λοιπές λειτουργίες και δράσεις:

Ενημερώθηκε από τον Group Chief Information Security Officer για την εξέλιξη των ενεργειών για την κυβερνο-ασφάλεια (Cyber Security), τις εξωτερικές αξιολογήσεις ασφαλείας, τους δείκτες εσωτερικής ασφαλείας, τις εκπαιδύσεις του προσωπικού του Ομίλου επί θεμάτων ασφαλείας πληροφοριών, τις προτεραιότητες και την παρακολούθηση και το πλαίσιο ασφαλείας, καθώς και για την υλοποίηση του πλάνου ασφαλείας πληροφοριακών συστημάτων, τις συνεργασίες του Ομίλου με εξωτερικούς συνεργάτες για την κυβερνο-ασφάλεια και για την ενίσχυση του στελεχιακού δυναμικού της Μονάδας.

Ενημερώθηκε από την Group ESG Manager για τους ESG στόχους και αποτελέσματα για το έτος 2022 βάσει της εγκεκριμένης από το Διοικητικό Συμβούλιο ESG στρατηγικής, τις αξιολογήσεις εταιρειών του Ομίλου σε θέματα ESG (Ecovadis), τις εξελίξεις στην ευρωπαϊκή νομοθεσία αναφορικά με τα μη χρηματοοικονομικά στοιχεία και επικείμενες υποχρεώσεις αναφορικά με τη βιωσιμότητα των επιχειρήσεων και τις προτεραιότητες, στόχους και δράσεις για τη χρήση 2023.

Τέλος, η Επιτροπή Ελέγχου έχει καταρτίσει και θα θέσει υπόψη των κ.κ. μετόχων στην επικείμενη Τακτική Γενική Συνέλευση την έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2023.

4.2 Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε οκτώ (8) φορές με την παρουσία όλων των μελών της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023 η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης υποστήριξε το Διοικητικό Συμβούλιο για:

- ✓ την εξέταση αναθεώρησης Πολιτικών/ Διαδικασιών (Διαδικασία Αξιολόγησης του ΔΣ, Διαδικασία Αξιολόγησης Ανωτάτων Στελεχών Μητρικής και Διαδικασίας Αξιολόγησης Ανωτάτων Στελεχών Θυγατρικών, Πολιτική και Διαδικασία Πρόληψης & Αντιμετώπιση Σύγκρουσης Συμφερόντων, Πολιτική Καταλληλότητας, Κανονισμός Λειτουργίας ΕΑΥΕΔ, Κανονισμός Λειτουργίας ΔΣ και Διαδικασία Σχέσεων Εξάρτησης των Ανεξαρτήτων Μη Εκτελεστικών Μελών του ΔΣ),
- ✓ την εξέταση του πλάνου διαδοχής των Μελών ΔΣ της Εταιρείας & των Ανώτατων Στελεχών της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου,

- ✓ την ετήσια αξιολόγηση πλήρωσης κριτηρίων ανεξαρτησίας μελών ΔΣ και των δηλώσεων-γνωστοποιήσεων σύγκρουσης συμφερόντων, την εισήγηση για ανάθεση σε σύμβουλο του έργου της αξιολόγησης ΔΣ και την επιλογή συμβούλου,
- ✓ την υλοποίηση του Προγράμματος Συνεχούς Επιμόρφωσης Υφισταμένων Μελών ΔΣ για τα έτη 2023 και 2024
- ✓ την εξέταση της εισαγωγικής εκπαίδευσης νέων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- ✓ την αξιολόγηση Ανωτάτων Στελεχών της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου και την αξιολόγηση ΔΣ της Εταιρείας,
- ✓ το σχεδιασμό & παρακολούθηση σχεδίου δράσης, βάσει αποτελεσμάτων αξιολόγησης ΔΣ,
- ✓ την κατάρτιση της ετήσιας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης και διαβίβασή της στην Επιτροπή Ελέγχου,
- ✓ την παρακολούθηση εφαρμογής του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης Ομίλου Quest κι αναφορά παρακολούθησης προόδου ΣΕΔ
- ✓ την έναρξη διαδικασίας για την ανάθεση σε σύμβουλο του έργου της αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ομίλου.

Τέλος, η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Εταιρικής Διακυβέρνησης έχει καταρτίσει την έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2023. Η Πρόεδρος της Επιτροπής συμμετέχει στη συνεδρίαση της ΓΣ παρέχοντας ενημέρωση στους μετόχους σε σχέση με τα πεπραγμένα της Επιτροπής, εφόσον ρωτηθεί.

4.3 Η Επιτροπή Αμοιβών, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε οκτώ (8) φορές με την παρουσία όλων των μελών της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023 η Επιτροπή Αμοιβών υποστήριξε το Διοικητικό Συμβούλιο για:

- ✓ την έγκριση της Διαδικασίας Διάθεσης Μετοχών σε Ανώτατα Στελέχη και σχετική εισήγησή της προς το ΔΣ
- ✓ τη λήψη απόφασης για τις μεταβλητές αμοιβές των Ανωτάτων Στελεχών της Εταιρείας και των Εταιρειών του Ομίλου για τη χρήση 2022,
- ✓ τη λήψη απόφασης για τις τακτικές και έκτακτες αποδοχές του επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εσωτερικής ελέγκτριας για τη χρήση 2022 και για τις τακτικές αποδοχές της προσληφθείσας νέας επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου,
- ✓ τη λήψη απόφασης για την προκαταβολή μέρους των μεταβλητών αμοιβών για τη χρήση 2023 στο προσωπικό του Ομίλου,
- ✓ την έγκριση της Έκθεσης Αποδοχών των μελών του ΔΣ για τη χρήση 2022.

Τέλος, η Επιτροπή Αμοιβών έχει καταρτίσει την έκθεση πεπραγμένων της για τη χρήση 2023. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συμμετέχει στη συνεδρίαση της ΓΣ παρέχοντας ενημέρωση στους μετόχους σε σχέση με τα πεπραγμένα της Επιτροπής, εφόσον ρωτηθεί.

4.4 Η Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε τέσσερις (4) φορές με την παρουσία όλων των μελών της.

Κατά τη διάρκεια του έτους 2023 η Επιτροπή Βιώσιμης Ανάπτυξης υποστήριξε το Διοικητικό Συμβούλιο για:

- ✓ την ενημέρωση για τις επικείμενες εξωτερικές ρυθμιστικές/κανονιστικές εξελίξεις επί των μη χρηματοοικονομικών πληροφοριών, για τον αντίκτυπο στις απαιτήσεις εκθέσεων/αναφορών και για την προετοιμασία προσαρμογής

- ✓ τον προϋπολογισμό της μονάδας ESG
- ✓ τα πλεονεκτήματα ενσωμάτωσης της βιώσιμης ανάπτυξης σε στρατηγικές/επενδυτικές αποφάσεις
- ✓ την ενημέρωση για την πορεία υλοποίησης κατά το 2023 των δράσεων στο πλαίσιο του ESG Transition Framework του Ομίλου Quest
- ✓ την τροποποίηση της Πολιτικής Βιώσιμης Ανάπτυξης
- ✓ τις συμμετοχές του Ομίλου σε αξιολογήσεις και τα αποτελέσματα αυτών, καθώς και σε Φορείς (όπως UN Global, CSR Hellas - Ελληνικό Σύμφωνο Βιώσιμης Επιχειρηματικότητας - ΕΣΒΕ) ή και εκπροσώπηση σε ομάδες εργασίας Φορέων (όπως ΣΕΒ)
- ✓ την ενίσχυση του μοντέλου κυκλικής οικονομίας του Ομίλου
- ✓ το σχεδιασμό στρατηγικής κι εντοπισμό ευκαιριών που σχετίζονται με τη βιωσιμότητα, τη δημιουργία αξίας και τους κινδύνους, με βάση τη διπλή ουσιαστικότητα, τις εξελίξεις της αγοράς και τις γεωπολιτικές συνθήκες (πελάτες, προϊόντα, εφοδιαστική αλυσίδα κ.λπ).

4.5 Η Εκτελεστική Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού, κατά το έτος 2023 συνεδρίασε οκτώ (8) φορές με την παρουσία όλων των μελών της. Η Εκτελεστική Επιτροπή Στρατηγικού Σχεδιασμού, μεταξύ άλλων, υποστήριξε το Διοικητικό Συμβούλιο στα ακόλουθα:

- Εξέταση σημαντικών στρατηγικών θεμάτων, του πλαισίου ανάπτυξης και του στρατηγικού σχεδιασμού του Ομίλου
- Εξέταση της επενδυτικής στρατηγικής και των σημαντικών επενδύσεων του Ομίλου.
- Προεπισκόπηση και συζήτηση των προϋπολογισμών 2024 και των επιχειρησιακών σχεδίων όλων των εταιρειών του Ομίλου.
- Παρακολούθηση σημαντικών έργων (projects) της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου.
- Διαχείριση κινδύνων, αντιμετώπιση κρίσεων και έκτακτων σημαντικών θεμάτων που ανακύπτουν στις εταιρείες του Ομίλου, κα.

5. Παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας

Κατά το 2023, σε επίπεδο σημαντικών στρατηγικών αποφάσεων εξετάστηκαν, μεταξύ άλλων, τα ακόλουθα:

- Επιπτώσεις της διεθνούς συγκυρίας στις εταιρείες του Ομίλου
- Στρατηγική ανάπτυξη του Ομίλου και των εταιρειών του
- Υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου ESG του Ομίλου για τη χρήση 2023, βιώσιμη ανάπτυξη
- Ενίσχυση της καινοτομίας
- Ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού του Ομίλου
- Διαχείριση κινδύνων, κυβερνοασφάλεια
- Επενδυτική ή στρατηγική, νέες επενδύσεις και αποεπενδύσεις.

Όλα τα ανωτέρω, εξετάστηκαν ενδελεχώς και με οργανωμένο τρόπο σε σχετικές συνεδριάσεις του ΔΣ. Υπήρχε αναλυτικότερη και τεκμηριωμένη πληροφόρηση από την εκτελεστική Διοίκηση προς το ΔΣ και τις Επιτροπές του, παρουσιάσεις, υποστηρικτικό υλικό και δυνατότητα επαρκούς συζήτησης. Όπου υπήρχε υποστήριξη και από εξωτερικούς συμβούλους, πέρα από τις παρουσιάσεις της εκτελεστικής Διοίκησης, έγιναν και αντίστοιχες παρουσιάσεις από τους συμβούλους.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ συμμετείχαν ενεργά σε όλα τα στάδια διαμόρφωσης, εξέτασης και έγκρισης των αποφάσεων για όλα τα σημαντικά στρατηγικά θέματα της Εταιρείας και του Ομίλου. Όλα τα θέματα συζητήθηκαν διεξοδικά στο ΔΣ και σε πολλά εξ αυτών συνέβαλαν καθοριστικά στην τελική διαμόρφωση των ληφθεισών αποφάσεων.

Θεωρούμε ότι με βάση τα ανωτέρω, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη είχαν όλη την απαιτούμενη πληροφόρηση, καθώς και τη δυνατότητα συμμετοχής στη διαμόρφωση σημαντικών στρατηγικών αποφάσεων, ασκώντας με τον τρόπο αυτό ουσιαστικά και ικανοποιητικά τον ρόλο και την αρμοδιότητά τους στην παρακολούθηση και τον έλεγχο της στρατηγικής της Εταιρείας.

6. Εποπτεία εκτελεστικών μελών ΔΣ και παρακολούθηση των επιδόσεών τους

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, στο πλαίσιο άσκησης των καθηκόντων τους, επιτέλεσαν επίσης την εποπτεία των εκτελεστικών μελών και την παρακολούθηση των επιδόσεών τους. Οι προτάσεις των εκτελεστικών μελών συζητούνταν διεξοδικά και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη είχαν τη δυνατότητα να τις εξετάσουν και να εκφράσουν ανοιχτά τις απόψεις τους λαμβάνοντας υπόψη όλες τις διαθέσιμες πληροφορίες, διασφαλίζοντας έτσι ότι λαμβάνονται υπόψη τα συμφέροντα όλων των ενδιαφερόμενων μερών στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του ΔΣ και των Επιτροπών του.

Η παρακολούθηση των επιδόσεων της Εταιρείας και των εταιρειών του Ομίλου γίνεται με ιδιαίτερα συστηματικό τρόπο σε τακτική μηνιαία βάση και εκτάκτως εάν απαιτηθεί, με πλήρη και αναλυτική παρουσίαση των σχετικών στοιχείων από τα εκτελεστικά μέλη ΔΣ στο ΔΣ. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ επέβλεψαν συστηματικά την επίτευξη των εταιρικών στόχων, βάσει της διαδικασίας αυτής, ζήτησαν και έλαβαν επιπλέον πληροφορίες όπου το έκριναν απαραίτητο και έλαβαν γνώση όλου του προγραμματισμού, του τρόπου διενέργειας και των αποτελεσμάτων των διενεργηθέντων εσωτερικών ελέγχων.

Σχετικά με την παρακολούθηση των επιδόσεων των εκτελεστικών μελών και ειδικότερα του Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αναπληρωτή Διευθύνοντος Συμβούλου, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κατά το 2023 μέσω της συμμετοχής τους στις σχετικές Επιτροπές και στο ΔΣ συμμετείχαν τόσο στον καθορισμό των στόχων τους με συγκεκριμένο μετρήσιμο τρόπο, όσο και στην αξιολόγηση της επίτευξής τους. Επιπλέον, ο Ανεξάρτητος Αντιπρόεδρος και οι Πρόεδροι των Επιτροπών (όλοι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη) συμμετείχαν στην ετήσια αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών του ΔΣ (Διευθύνων Σύμβουλος, Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος, Εντεταλμένος Σύμβουλος).

Γενικότερα, πέρα από την επίτευξη των στόχων τους, διαπιστώθηκε ότι τα εκτελεστικά μέλη άσκησαν τα καθήκοντά τους με επιμέλεια και γνώμονα την χρηστή διοίκηση της Εταιρείας, την ορθή διαχείριση της περιουσίας της, την επιτυχή επιδίωξη των σκοπών της και την αύξηση της αξίας της. Επίσης, παρείχαν πρόθυμα κάθε πληροφορία που ζητείτο από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη και συνεργάζονταν αποτελεσματικά με αυτά όποτε ζητήθηκε, διασφαλίζοντας επιπλέον και την πρόσβασή τους στη διοικητική δομή και τα στελέχη του Ομίλου και προσκαλώντας τα να συμμετέχουν σε όλες τις σημαντικές εταιρικές εκδηλώσεις της Εταιρείας και των θυγατρικών της. Σε αυτές συμπεριλαμβάνονται και τριμηνιαίες παρουσιάσεις όλων των θυγατρικών εταιρειών προς τη Διοίκηση της μητρικής, όπου όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ της Εταιρείας προσκαλούνται να συμμετέχουν, έχοντας έτσι τη δυνατότητα να διαμορφώσουν άμεση άποψη για το σύνολο των δραστηριοτήτων του Ομίλου.

Παρασχέθηκε από τα εκτελεστικά μέλη ενημέρωση για το οικονομικό & επιχειρηματικό περιβάλλον μέσα στο οποίο κινήθηκε ο όμιλος Quest το 2023, καθώς και για τα πρόσθετα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά & συνθήκες για τον όμιλο Quest το 2023 και τα συμπεράσματα για τα επιτεύγματα του ομίλου κατά τη χρήση 2023. Επίσης, παρουσιάστηκε από τα εκτελεστικά μέλη στο Διοικητικό Συμβούλιο ο απολογισμός για το 2023 υπό τις ανωτέρω γενικές και ειδικότερες συνθήκες, βάσει του οποίου προκύπτουν συνοπτικά τα ακόλουθα:

- Νέα ιστορικά υψηλά επίπεδα επιχειρηματικής απόδοσης κατά το έτος 2023: €1,2δισ ενοποιημένες πωλήσεις
- Λειτουργική οργανική κερδοφορία >€80εκ
- Κερδοφορία EBT >€58εκ
- Δύο όμιλοι εταιρειών με >€450εκ πωλήσεις
- Ανεκτέλεστο υπόλοιπο σε έργα IT υπηρεσιών ~€550εκ
- Σημαντικές νέες επενδύσεις ύψους περίπου €27εκ
- Ολοκλήρωση νέου κέντρου διαλογής δεμάτων τις ACS και έναρξη λειτουργίας του Φ/Β σταθμού επί τις στέγης
- Βελτιώσεις και προσαρμογές σε νέα αποθήκη Ασπρόπυργου, βελτιώσεις πολλών χώρων εργασίας σε διάφορα κτίρια του ομίλου
- Σε στάδιο ολοκλήρωσης το νέο κτίριο γραφείων στη Καλλιθέα
- Εξαγορά εταιρείας ΕΠΑΦΟΣ και περίπου 5 MW Φωτοβολταϊκών σταθμών.
- Επέκταση εμπορικής δραστηριότητας στη Ρουμανία
- Εμπλουτισμός Πολιτικών κανονιστικής συμμόρφωσης και Διαδικασιών Εταιρικής Διακυβέρνησης
- Ενίσχυση συστημάτων & εκπαίδευση σε IT Security
- ESG Ratings: Συμμετοχή στο ESG Rating της Ecovadis, ESG Rating από το ISS Corporate σε θέματα Environment & Social
- Η Quest Holdings έγινε μέλος του Οικουμενικού Συμφώνου των Ηνωμένων Εθνών (UN Global Compact)
- Διανομή μερισμάτων άνω των €21εκ.
- Αύξηση του αριθμού των εργαζομένων στον όμιλο σε περίπου 2.900 άτομα στην Ελλάδα και το εξωτερικό.
- Καταβολή έκτακτου βοηθήματος σε περίπου 1.300 εργαζομένους του Ομίλου, συνολικού ποσού €1,4εκ.

7. Εξέταση των προτάσεων των εκτελεστικών μελών ΔΣ

Όλες οι προτάσεις κι εκτιμήσεις των εκτελεστικών μελών – συμπεριλαμβανομένων αυτών που αφορούν σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων ή και περιπτώσεις που αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας - παρουσιάζονται και συζητούνται διεξοδικά στο ΔΣ. Οι απόψεις, σχόλια και παρεμβάσεις όλων των μελών, ανεξαρτήτων ή μη, καταγράφονται στα πρακτικά των συνεδριάσεων του ΔΣ, τα οποία τηρούνται με ιδιαίτερη επιμέλεια από την Εταιρική Γραμματεία και παραμένουν και μετά την έγκρισή τους προσβάσιμα από όλα τα μέλη του ΔΣ σε σχετικό εσωτερικό διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας. Το ίδιο ισχύει και για τα θέματα που συζητούνται στις Επιτροπές του ΔΣ, καθώς και τα πρακτικά των σχετικών συνεδριάσεων.

Κατά το 2023 τα μέλη του ΔΣ και των Επιτροπών κατά τις αντίστοιχες συνεδριάσεις, συμμετείχαν ενεργά, επιδεικνύοντας αμερόληπτη στάση και ανεξάρτητη κρίση. Έγινε ουσιαστική εξέταση κι αξιολόγηση των διαφόρων προτάσεων κι εκτιμήσεων των εκτελεστικών μελών ΔΣ –

συμπεριλαμβανομένων αυτών που αφορούσαν σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων (π.χ. ενεργειακή κρίση, πόλεμος στην Ουκρανία, πληθωρισμός, αύξηση επιτοκίων κλπ) ή και περιπτώσεις που αναμενόταν να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας. Επίσης, δεν υπήρξαν περιπτώσεις κατά τις οποίες υπήρξε αδικαιολόγητη κυριαρχία μεμονωμένων μελών ή επιμέρους μικρών ομάδων του ΔΣ και δεν ελήφθησαν αποφάσεις από το ΔΣ στις οποίες υπήρξε διαφωνία ανεξαρτήτων μελών.

Στις συνεδριάσεις του ΔΣ εντός του 2023 μετείχαν όλα τα μέλη του ΔΣ αυτοπροσώπως ή παρέχοντας εξουσιοδότηση σε άλλο μέλος του ΔΣ. Στις συνεδριάσεις του ΔΣ που είχαν ως θέμα την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή θέμα που έρχοζε έγκρισης από τη Γενική Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μετείχαν όλα τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Περαιτέρω, τα θέματα που υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων στην οποία απευθύνεται η παρούσα έκθεση, έχουν εγκριθεί με ομοφωνία των μελών του ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.

Θεωρούμε ότι με βάση τα ανωτέρω, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εξέτασαν επαρκώς τις προτάσεις των εκτελεστικών μελών, είχαν επαρκή πληροφόρηση και πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες, συμμετείχαν χωρίς κανένα περιορισμό στην αξιολόγηση και συζήτηση όλων των προτάσεων, διατύπωσαν ευθαρσώς τις σκέψεις και απόψεις τους, οι οποίες κατεγράφησαν στα πρακτικά των συνεδριάσεων του ΔΣ και των Επιτροπών του και συμφώνησαν με τις ληφθείσες αποφάσεις.

Εν κατακλείδι, η Εταιρεία μεριμνά και διασφαλίζει ένα πλήρως σύμφωνο με την νομοθεσία και σύγχρονο ΣΕΔ, υπό την εποπτεία και ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου. Το ΣΕΔ, συνεπές με τις διαχρονικές αξίες και την προσήλωση της Εταιρείας στην υπεύθυνη επιχειρηματικότητα και τη βιώσιμη ανάπτυξη, επιτρέπει την ουσιαστική άσκηση των καθηκόντων των ανεξαρτήτων μελών του ΔΣ με τη δέουσα επιμέλεια και ανεξαρτησία γνώμης, συμβάλει στην προάσπιση των συμφερόντων όλων των ενδιαφερομένων μερών και εγγυάται τη μακροπρόθεσμη βιωσιμότητα και ανάπτυξη της Εταιρείας και του Ομίλου.

Καλλιθέα, 21 Μαΐου 2024

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ

Αιμίλιος Γιαννόπουλος

Μαρία Δαμανάκη

Ιωάννα Δρέττα

Νικόλαος Καραμούζης

Παναγιώτης Κυριακόπουλος

Φιλίππα Μιχάλη

Ιωάννης Πανιάρας