



**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ  
ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**

**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 007175901000**

**Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις  
της Χρήσεως 2017**

**1η Ιανουαρίου 2017 έως 31η Δεκεμβρίου 2017**

**Σύμφωνα με το Ν. 4308/2014**

**Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα**

**ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2018**

**ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2017 (1/1/2017 - 31/12/2017)**

**(Δήλωση βάσει του άρθρου 29 παρ. 3 του Ν. 4308/2014)**

Η διοίκηση της Εταιρείας «**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**» δηλώνει ότι οι συνημμένες Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2017 έχουν καταρτιστεί σε συμφωνία με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα του Ν. 4308/2014 και είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής την 6<sup>η</sup> Αυγούστου 2018.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

**ΧΛΩΡΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**

**Α.Α.Τ. ΑΒ287392**

# Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

## Προς τους Μετόχους της εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2017, τις καταστάσεις αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ» κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2017, τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 όπως ισχύει.

#### 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 παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία 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 οικονομικών 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.

#### Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 όπως ισχύει, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, 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 ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

#### Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές 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 οικονομικές 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 οικονομικές 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 την 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 την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- 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 να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών 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 να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, 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.

#### **Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων**

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις των άρθρων 43α του κ.ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2017.

β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την εταιρεία «CNL ΑΕΔΟΕΕ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 30 Αυγούστου 2018

**Παναγιώτης Η. Κυριακόπουλος**

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 13661



Ο Ρ Κ Ω Τ Ο Ι Λ Ο Γ Ι Σ Τ Ε Σ

Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές Α.Ε.  
Μέλος της Crowe Horwath International  
Φωκ. Νέγρη 3, 11 257 Αθήνα  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

**ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ**  
**CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ**  
**επί των εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων της χρήσης από 1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2017**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας εκθέσουμε τα πεπραγμένα της χρήσεως 01.01.17 - 31.12.17 και να υποβάλλουμε για έγκριση σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας, τον ισολογισμό της εταιρικής χρήσεως 2017, το προσάρτημα, και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Δ.Σ στην αμέσως επόμενη χρήση.

**α) Εξέλιξη εργασιών**

Όπως προκύπτει και από τις οικονομικές καταστάσεις που επισυνάπτονται, η εταιρεία παρουσίασε ζημίες στην 12η χρήση (ήτοι από 01.01.2017 έως και 31.12.2017) ίσες με 25.244,77€ και ο κύκλος εργασιών της ανήλθε στο ποσό των 150.354,81€ σημειώνοντας αύξηση 69%. Στην προηγούμενη χρήση παρουσίασε κέρδη μετά φόρων ύψους 6.930,85€ και ο κύκλος εργασιών ήταν 89.185,00€. Οι ζημίες οφείλονται κυρίως στο γεγονός ότι στην κλειόμενη χρήση, η εταιρεία λόγω της αναβάθμισης της άδειάς της σε Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων, επιβαρύνθηκε με έκτακτα έξοδα όπως αμοιβές νομικών συμβούλων και τέλη προς εποπτεύοντες φορείς.

**β) Προβλεπόμενη Πορεία**

Κατά την προσεχή περίοδο εκτιμάται ότι θα ανακάμψει σημειώνοντας κέρδη και θα επιτύχει σημαντικά υψηλότερο κύκλο εργασιών, μιας και ήδη από το Μάιο του 2018 παρέχει μέσω σχετικών συμβάσεων υπηρεσίες διαχείρισης χαρτοφυλακίου καθώς και υπηρεσίες διοικητικής υποστήριξης στην CNL Capital EKEΣ-ΔΟΕΕ, Εταιρεία Κεφαλαίου Επιχειρηματικών Συμμετοχών, η οποία την 31<sup>η</sup> Ιουλίου 2018 εισήχθη στην Κύρια Αγορά του Χ.Α.

**γ) Κίνδυνοι που σχετίζονται με τη δραστηριότητα της εταιρίας**

Οι κύριοι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η εταιρεία σχετίζονται με την μακροοικονομική πορεία της χώρας, καθώς η επιχειρηματική δραστηριότητά της είναι συνδεδεμένη με αυτή.

**Χρηματοοικονομικοί Κίνδυνοι**

*Κίνδυνος αγοράς*

Η εταιρεία μας δεν επενδύει σε χρηματοοικονομικά προϊόντα που οι τιμές τους να καθορίζονται από διαπραγμάτευση σε χρηματιστηριακές αγορές, αρά ο κίνδυνος αγοράς απουσιάζει.

*Πιστωτικός κίνδυνος*

Η εταιρεία δε διατρέχει πιστωτικό κίνδυνο μιας και οι απαιτήσεις έναντι των πελατών της βασίζονται σε συμβατικές υποχρεώσεις και εξυπηρετούνται χωρίς καθυστερήσεις.

*Κίνδυνος ρευστότητας*

Η εταιρεία μας δεν αντιμετωπίζει κίνδυνο ρευστότητας καθώς τα ρευστά διαθέσιμα της είναι υψηλότερα των υποχρεώσεων της.

**γ) Κατεγόμενα χρεόγραφα**

Η εταιρεία δεν έχει προθεσμιακές καταθέσεις ή χρεόγραφα.

**δ) Διαθέσιμα σε συνάλλαγμα**

Η εταιρεία δεν κατέχει διαθέσιμα σε συνάλλαγμα.

**ε) Ακίνητα**

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα.

**στ) Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν μετά το κλείσιμο του Ισολογισμού**

Η εταιρεία στις 16/1/2018 έλαβε άδεια από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ως Ανώνυμη Εταιρεία Διαχείρισης Οργανισμών Εναλλακτικών Επενδύσεων του Ν. 4209/2013 (απόφαση ΔΣ 81/806/16.1.2018). Η σύσταση της CNL ΑΕΔΟΕΕ έγινε επίσημα με την από 1175067/9.5.2018 καταχώρηση του τροποποιημένου καταστατικού της στο ΓΕΜΗ. Με στόχο την ανάληψη της διαχείρισης της CNL Capital ΕΚΕΣ-ΔΟΕΕ, η Διαχειρίστρια CNL ΑΕΔΟΕΕ προχώρησε στη σύναψη δύο ξεχωριστών συμβάσεων με την εν λόγω εταιρεία. Πιο συγκεκριμένα:

- με την από 24.5.2018 σύμβαση διοικητικής διαχείρισης, η CNL ΑΕΔΟΕΕ προσφέρει στη CNL Capital νομικές υπηρεσίες, λογιστικές υπηρεσίες, μηχανογραφικές υπηρεσίες, υπηρεσίες εξυπηρέτησης πελατών και μετόχων, υπηρεσίες εταιρικών ανακοινώσεων, τήρηση μητρώου μετόχων, καθώς και υπηρεσίες διαφήμισης και εμπορικής προώθησης της εταιρείας έναντι σταθερής ετήσιας αμοιβής ύψους €60.000. Επιπλέον της τακτικής αμοιβής, δύναται να υπολογίζεται και έκτακτη αμοιβή για τις υπηρεσίες που παρέχει η CNL ΑΕΔΟΕΕ προς την εταιρεία, στην περίπτωση πρόσκαιρης αύξησης του όγκου των εργασιών διοίκησης ή άλλων έκτακτων γεγονότων που να τη δικαιολογούν. Η έκτακτη αυτή αμοιβή δε θα ξεπερνά το ποσό των €10.000 σε ετήσια βάση, ποσό που θεωρείται εύλογο σύμφωνα με τους όρους της αγοράς.

- με την από 11.6.2018 σύμβαση διαχείριση επενδύσεων, η CNL ΑΕΔΟΕΕ διαχειρίζεται τις επενδύσεις του χαρτοφυλακίου της CNL Capital καθώς και τους κινδύνους που απορρέουν από αυτό. Για τις ανωτέρω αναφερόμενες υπηρεσίες οι ετήσιες τακτικές αμοιβές της CNL ΑΕΔΟΕΕ υπολογίζονται ως εξής:

A. Η αμοιβή διαχείρισης ορίζεται ως το 1,80% ετησίως επί της συνολικής αξίας του Ενεργητικού της Εταιρείας. Ο υπολογισμός της γίνεται σε μηνιαία βάση (ήτοι 0,15% μηνιαίως) εντός των πρώτων δέκα (10) ημερών εκάστου ημερολογιακού μηνός, με βάση τη συνολική αξία του Ενεργητικού της Εταιρείας κατά την τελευταία εργάσιμη ημέρα του προηγούμενου μήνα.

B. Η αμοιβή απόδοσης ορίζεται ως 10% επί των Κερδών Προ Φόρων της Εταιρείας, όπως αυτά απεικονίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες έχουν συνταχθεί βάσει των ΔΠΧΑ/IFRS και έχουν ελεγχθεί από ορκωτό ελεγκτή-λογιστή.

Κύριοι Μέτοχοι,

Το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρεί τα εκτεθέντα ως απολογισμό επί των πεπραγμένων του, και προσδοκά ότι η Γενική Συνέλευση θα εγκρίνει τους χειρισμούς του σχετικά με τα συμφέροντα της εταιρίας, καθώς και τις οικονομικές καταστάσεις, για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2017.

Επίσης ευελπιστεί ότι η Συνέλευση με ιδιαίτερη απόφασή της, θα απαλλάξει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Ελεγκτές από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως για την χρήση από 1 Ιανουαρίου 2017 μέχρι 31 Δεκεμβρίου 2017.

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών  
του Διοικητικού Συμβουλίου

Αθήνα, 6 Αυγούστου 2018  
Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου  
Νικόλαος Χλωρός

## Ισολογισμός

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Περιουσιακά στοιχεία</b>		
Πάγια	48,803.51	42,718.26
Μείον: Αποσβεσμένα	(47,853.64)	(42,717.86)
	<u>949.87</u>	<u>0.40</u>
Απαιτήσεις	95,887.69	16,960.00
Λοιπά	26,805.55	23,908.63
<b>Σύνολο ενεργητικού</b>	<u><u>123,643.11</u></u>	<u><u>40,869.03</u></u>
<b>Καθαρή θέση και υποχρεώσεις</b>		
Κεφάλαια και αποθεματικά	97,108.86	36,254.92
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	26,534.25	4,614.11
<b>Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων</b>	<u><u>123,643.11</u></u>	<u><u>40,869.03</u></u>

## Κατάσταση Αποτελεσμάτων

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Κύκλος εργασιών (καθαρός)</b>	<b>150,354.81</b>	<b>89,185.00</b>
Παροχές σε εργαζόμενους	(62,613.69)	(42,148.79)
Αποσβέσεις ενσωμάτων παγίων και άυλων στοιχείων	(608.53)	(1,974.30)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	(119,658.71)	(37,673.26)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	7,403.61	0.31
Τόκοι και συναφή κονδύλια (καθαρό ποσό)	(122.26)	(52.12)
<b>Αποτέλεσμα προ φόρων</b>	<u><b>(25,244.77)</b></u>	<u><b>7,336.84</b></u>
Φόροι	0.00	405.99
<b>Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους</b>	<u><b>(25,244.77)</b></u>	<u><b>6,930.85</b></u>

**ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ της Εταιρείας «CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ  
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ» με ΑΦΜ 998642355 και Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 007175901000 -  
Περίοδος χρήσης από 01/01/2017 έως 31/12/2017**

<b>ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ</b>		
Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ( Άρθρο 29 και 30 του Ν. 4308/2014 )		
της επιχείρησης : CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ		
<b>ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ :</b>	1/1/2017 έως 31/12/2017	
<b>Μέγεθος οντότητας :</b>	Πολύ μικρή οντότητα με Διπλογραφικά βιβλία .	
<b>Νόμισμα :</b>	Ευρώ	
<b>Στρογγυλοποίηση ποσών στις Οι κονομικές Καταστάσεις</b>	Δεν έγινε.	
<b>Α/Α</b>	<b>Απαιτούμενη Γνωστοποίηση</b>	<b>Απάντηση</b>
<b>1</b>	<b>Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 3</b>	
α	Επωνυμία της οντότητας.	CNL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
β	Νομικός τύπος της οντότητας.	ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
γ	Περίοδος αναφοράς.	1/1/2017 ΕΩΣ 31/12/2017
δ	Διεύθυνση της έδρας της οντότητας.	Λουκιανού 6 Αθήνα, TK 10675
ε	Δημόσιο μητρώο στο οποίο είναι εγγεγραμμένη η οντότητα & αριθμός Μητρώου αυτής	Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) Αθήνα : 007175901000
στ	Η οντότητα λειτουργεί με την παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, ή όχι ;	Ναί
ζ	Η οντότητα είναι υπό εκκαθάριση ;	Όχι
η	Κατηγορία της οντότητας	Πολύ μικρή με διπλογραφικά βιβλία
θ	Δήλωση ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με το νόμο.	Η Διοίκηση της Οντότητας δηλώνει ότι : Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον νόμο 4308/2014.
<b>2</b>	<b>Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 16</b>	
	Ενδεχόμενες υποχρεώσεις, που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό.	Ενδεχόμενη Υποχρέωση για ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις :Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και το 2011 έχει παραγραφεί μέχρι την 31/12/2017, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν. Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείπει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.Για τις χρήσεις που έληξαν μετά την 31 Δεκεμβρίου 2011 και παραμένουν φορολογικά ανέλεγκτες, από τις αρμόδιες φορολογικές αρχές ή και από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή της Εταιρείας, η εκτίμησή μας είναι ότι οι φόροι που ενδεχομένως προκύψουν δεν θα ασκήσουν ουσιώδη επίδραση στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.
<b>3</b>	<b>Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 25</b>	
	Τα ποσά προκαταβολών και πιστώσεων που χορηγήθηκαν στα μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών συμβουλίων, με μνεία του επιτοκίου, των όρων χορήγησης και των ποσών που επιστράφηκαν, διαγράφηκαν ή δεν εισπράχθηκαν λόγω αποποίησης, καθώς και τις δεσμεύσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους, με οποιαδήποτε εγγύηση. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται αθροιστικά για κάθε κατηγορία των προσώπων αυτών.	Δεν υπάρχουν
<b>4</b>	<b>Σχετικό άρθρο του Νόμου : 29 παρ. 34 και 16 παρ 7</b>	
	Καταρτίσατε συνοπτικό Ισολογισμό του υποδείγματος Β.5 και συνοπτική Κατάσταση Αποτελεσμάτων του υποδείγματος Β.6.	Ναι



Αθήνα, 10 Αυγούστου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΧΛΩΡΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΒ287392

ΛΕΚΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ  
ΑΔΤ ΑΖ122456

ΔΡΑΚΟΣ ΜΑΡΚΟΣ  
ΑΔΤ Χ720625  
ΑΡ. ΑΔ. Α' Τάξης 28258  
PRIME TAX Ε.Π.Ε.  
ΑΡ.ΑΔ. Α' 1749