



Έκθεση πεπραγμένων Επιτροπής Ελέγχου για την εταιρική χρήση 01/01/2020-31/12/2020
Προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία
«CNL CAPITAL ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ-ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

(η «Εταιρεία»)

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 131359701000

Κυρίες και κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί με βάση το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και ειδικότερα καθ' εφαρμογή του εδαφίου θ' της παραγράφου 1 του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 παράγραφος 4 του Νόμου 4706/2020 υπό τίτλο «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», Βάσει των προαναφερθέντων, η επιτροπή ελέγχου υποβάλλει την παρούσα ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της Εταιρείας στην οποία παρουσιάζεται μια συνοπτική αλλά συνολική εικόνα του έργου της Επιτροπής Ελέγχου ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της και τη διαχείριση σχετικών κινδύνων. Επιπλέον τίθεται υπόψιν μια σύντομη περιγραφή της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η ελεγχόμενη οντότητα.

Η έκθεση αυτή αφορά τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου για την κλειόμενη χρήση 2020 **Πρόεδρος** της επιτροπής ελέγχου είναι ο κος Αλέξανδρος Μπένος, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου, **και μέλη** είναι ο κος Ευθύμιος Τσοκάνης, ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου και ο κος Μάρκος Δράκος, μη εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου.

Στις κατωτέρω αναφερόμενες συνεδριάσεις τις επιτροπής ελέγχου ήταν παρόντα όλα τα μέλη της επιτροπής ελέγχου είτε με φυσική παρουσία είτε μέσω τηλεδιάσκεψης, και όλες οι αποφάσεις ελήφθησαν ομόφωνα. Για κάθε συνεδρίαση τηρείται πρακτικό, το οποίο υπογράφεται από όλα τα μέλη της επιτροπής ελέγχου.

Σημειώνουμε ότι, πέραν των συνεδριάσεων, τα μέλη της επιτροπής ελέγχου βρίσκονται σε τακτική επαφή μεταξύ τους, με τον ορκωτό ελεγκτή της Εταιρείας, με τον εσωτερικό ελεγκτή της Εταιρείας, και γενικότερα με τη διοίκηση αυτής, στο πλαίσιο της εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 537/2014, του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο το άρθρο 74 του ν. 4706/2020, τις Αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και εν γένει την κείμενη νομοθεσία.

Κατά το 2020 πραγματοποιήθηκαν 12 συνεδριάσεις της επιτροπής ελέγχου, όπου συνοπτικά η επιτροπή ελέγχου καταπιάστηκε με τα εξής:

1^η Συνεδρίαση της 07.01.2020: Παρουσίαση σχεδιασμού και χρονοδιαγράμματος του ελέγχου οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη κλειόμενη περίοδο 2019

Κατά τη συνεδρίαση αυτή ο ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας κος Μιχάλης Χατζησταυράκης παρουσίασε την ελεγκτική προσέγγιση της ΣΟΛ ΑΕ επί του υποχρεωτικού ετήσιου ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της

Εταιρείας για τη χρήση του 2019 ενώ προσδιορίστηκαν οι διαδικασίες και τα χρονοδιαγράμματα για τη δημοσίευσή τους.

2^η Συνεδρίαση της 24.02.2020: Ενημέρωση για την έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 4^{ου} Τριμήνου 2019, για το Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου 2020 και για την Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το 2019

Κατά τη συνεδρίαση αυτή ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου έθεσε υπόψιν των μελών την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 4^{ου} Τριμήνου 2019 συνταχθείσα από την τότε Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρείας κα Νικολέτα Χατζηγεωργίου καθώς και το Πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2020. Επιπλέον, παρουσιάστηκε η Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το έτος 2019 συνταχθείσα από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας, κο Σπυρίδωνα Καλαποδάκη.

3^η Συνεδρίαση της 03.03.2020: Συζήτηση για τα ευρήματα ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων 2019

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η επιτροπή ελέγχου ενημερώθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή της κο Μιχάλη Χατζησταυράκη αναφορικά με τα ευρήματα ελέγχου, τα οποία ωστόσο δεν προέκυψαν και ως εκ τούτου δεν διαφοροποιήθηκε η γνώμη του ελέγχου.

4^η Συνεδρίαση της 12.03.2020: Συζήτηση για την Συμπληρωματική Έκθεση Ελέγχου

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η επιτροπή ελέγχου εξέτασε την προβλεπόμενη από το άρθρο 11 του Κανονισμού Ευρωπαϊκής Ένωσης 537/2014 οριστική συμπληρωματική έκθεση του ορκωτού ελεγκτή της Εταιρείας. Το περιεχόμενο της δεν διαφοροποιήθηκε από τα λεχθέντα στην από 03/03/2020 συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου.

Σημειώνεται ότι καθ' όλη τη διάρκεια κατάρτισης και ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων η επιτροπή ελέγχου ενήργησε τα όσα συγκεκριμενοποιούνται στη παράγραφο Βι) της απόφασης 1302/2017 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

5^η Συνεδρίαση της 30.04.2020: Ενημέρωση για την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 1^{ου} Τριμήνου 2020 και εισήγηση για τον ορισμό Ελεγκτικού Γραφείου

Κατά τη συνεδρίαση αυτή, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου έθεσε υπόψιν των μελών την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 1^{ου} Τριμήνου 2020 συνταχθείσα από την τότε Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρείας κα Νικολέτα Χατζηγεωργίου. Εν συνεχεία, καθ' εφαρμογή των άρθρων 52 του Νόμου 4449/2017 και των άρθρων 17 παρ.2 εδάφιο α' και 41 του Κανονισμού 537/2014, τα μέλη αφότου συμπλήρωσαν ερωτηματολόγιο με ερωτήσεις σχετικές με την επάρκεια και τη ποιότητα υπηρεσιών της συνεργαζόμενης ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ, αποφάσισαν να εισηγηθούν προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την επανεκλογή της και τον διορισμό του κο Μιχάλη Χατζησταυράκη ως ορκωτού ελεγκτή για τον έλεγχο ετήσιων και ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2020.

6^η Συνεδρίαση της 18.05.2020: Αντικατάσταση Μέλους και Ανασυγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη συνεδρίαση αυτή, η Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν της παραίτησης του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου κο Βασιλείου Αγαπητού από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου πρότειναν την αντικατάστασή του από το νέο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, το κο Αλέξανδρο Μπένο ο οποίος πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 44 παράγραφος 1 του νόμου 4449/2017 και του άρθρου 44 παράγραφος 3 του Νόμου 4449/2017. Ο κο Μπένος απεδέχθη την εκλογή του.

7^η Συνεδρίαση της 24.06.2020: Συγκρότηση Επιτροπής Ελέγχου εκ νέου σε Σώμα

Κατά τη συνεδρίαση αυτή και κατόπιν της εκλογής της Επιτροπής Ελέγχου από την από 24.06.2020 Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων μέχρι το τέλος της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου ήτοι έως την 15/11/2022 καθ' εφαρμογή του άρθρου 44 παράγραφος 1 του νόμου 4449/2017, η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτήθηκε εκ νέου σε σώμα ως εξής:

Αλέξανδρος Μπένος του Βασιλείου και της Βεατρίκης, οικονομολόγος, γεννηθείς την 01.11.1966 στην Αθήνα, κάτοικος Αθήνας Αττικής, οδός Βρασίδα αρ.11, κάτοχος του υπ' αριθμό AN669078 Δ.Α.Τ. με ΑΦΜ 037517985 και ΔΟΥ ΙΖ Αθηνών, Πρόεδρος

Μάρκος Δράκος του Νικολάου και της Ελένης, οικονομολόγος, γεννηθείς την 12.04.1974 στην Αθήνα, κάτοικος Πετρούπολης Αττικής, οδός Ανδρούτσου αρ. 42 κάτοχος του υπ' αριθμό Χ720625 Δ.Α.Τ., με ΑΦΜ 069983710 και ΔΟΥ Α' Αθηνών, Μέλος

Ευθύμιος Τσοκάνης του Αντωνίου και της Αικατερίνης, οικονομολόγος, γεννηθείς την 19.12.1965 στην Αθήνα, κάτοικος Βουκουρεστίου Ρουμανίας, οδός Girleanu Emil, αρ. 11, κάτοχος του υπ' αριθμό Φ109365 Δ.Α.Τ. με ΑΦΜ 052253559 και ΔΟΥ Κατοίκων Εξωτερικού, Μέλος

8^η Συνεδρίαση της 06.07.2020: Ενημέρωση για την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 2^{ου} Τριμήνου 2020 και Κανονιστικής Συμμόρφωσης 1^{ου} Εξαμήνου 2020

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου έθεσε υπόψιν των μελών την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 2^{ου} Τριμήνου 2020 συνταχθείσα από την τότε Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρείας κα Νικολέτα Χατζηγεωργίου. Επιπλέον, παρουσιάστηκε η Έκθεση Κανονιστικής Συμμόρφωσης για το 1^ο Εξάμηνο 2020, συνταχθείσα από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Έταιρείας, κο Σπυρίδωνα Καλαποδάκη.

9^η Συνεδρίαση της 29.07.2020: Παρουσίαση σχεδιασμού και χρονοδιαγράμματος του ελέγχου ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας για τη περίοδο 01/01/2020-30/06/2020.

Κατά τη συνεδρίαση αυτή ο ορκωτός ελεγκτής της Εταιρείας κος Μιχάλης Χατζησταυράκης παρουσίασε την ελεγκτική προσέγγιση της ΣΟΛ ΑΕ επί του υποχρεωτικού ελέγχου των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Επισημάνθηκε ως σημαντικό θέμα με άμεση επιρροή στην διαδικασία επισκόπησης ο αντίκτυπος της πανδημίας COVID19 στην χρηματοοικονομική θέση της εταιρείας.

10^η Συνεδρίαση της 01.09.2020: Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου

Κατά τη συνεδρίαση αυτή, παρουσιάστηκε, συζητήθηκε και εγκρίθηκε ο Επικαιροποιημένος Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου ο οποίος καταρτίστηκε σε συμμόρφωση με το νέο νόμο 4706/2020 περί Εταιρικής Διακυβέρνησης. Σημειώνεται ότι οι εμπόψεις στο πεδίο εφαρμογής του νέου νόμου εταιρείες καλούνται να συμμορφωθούν με τις νέες διατάξεις το αργότερο μέχρι την 15.07.2021.

11^η Συνεδρίαση της 23.09.2020 : Συζήτηση για τα ευρήματα ελέγχου των εξαμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων

Κατά τη συνεδρίαση αυτή η επιτροπή ελέγχου ενημερώθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή της κο Μιχάλη Χατζησταυράκη αναφορικά με τα ευρήματα ελέγχου, τα οποία ωστόσο δεν προέκυψαν και ως εκ τούτου δεν διαφοροποιήθηκε η γνώμη του ελέγχου ούτε προέκυψε υποχρέωση κοινοποίησης σημαντικών γεγονότων ή διαφοροποίησης των κονδυλίων των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων.

12^η Συνεδρίαση της 30.10.2020: Ενημέρωση για την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 3^{ου} Τριμήνου 2020

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου έθεσε υπόψιν των μελών την Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου 3^{ου} Τριμήνου 2020 συνταχθείσα από την τότε Εσωτερική Ελέγκτρια της Εταιρείας κα Νικολέτα Χατζηγεωργίου.

Ενόψει της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας και δεδομένης της υποχρέωσης συμμόρφωσης της με τις νέες διατάξεις του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης το αργότερο έως την 15.07.2021 επί ποινή κυρώσεων, η επιτροπή ελέγχου έχει συμβάλει με όλες της τις δυνάμεις και εντός του πλαισίου αρμοδιοτήτων της, στην ομαλή μετάβαση και προσαρμογή της Εταιρείας στο νέο, αναβαθμισμένο πλαίσιο. Χαρακτηριστικό παράδειγμα και με γνώμονα την καλύτερη δυνατή εναρμόνιση με το άρθρο 16 του νόμου 4706/2020 ήταν η κατάρτιση του νέου Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, η εν εξελίξει εντατικοποίηση της επικοινωνίας της με τον Εσωτερικό Ελεγκτή της Εταιρείας μέσω της περιοδικής υποβολής αναφορών του τελευταίου στην Επιτροπή κ.α..

Σε αυτό το πλαίσιο, και ως προς τις επιταγές του άρθρου 14 παρ. 3 ιβ του νόμου 4706/2020 αναφορικά με τη βελτιστοποίηση της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης, η Εταιρεία δρα με γνώμονα τη συμβολή της στην εξασφάλιση καλύτερου μέλλοντος για τις επόμενες γενιές. Λόγω του μικρού μεγέθους της, οι δράσεις της αν και στοχευμένες είναι περιορισμένες σε εύρος. Υπό αυτό το πρίσμα, η Εταιρεία προέβη στα εξής:

- 1) Έχει εγκαταστήσει αυτόνομα σύστημα ψύξης- θέρμανσης (αποσυνδεδεμένο μόνιμα και πλήρως σύστημα κεντρικής θέρμανσης της πολυκατοικίας επί της Οδού Μασσαλίας 16 όπου εδρεύει) το οποίο έχει βελτιώσει την ενεργειακή αποδοτικότητα της ιδιοκτησίας από ενεργειακή κλάση E σε ενεργειακή κλάση B βάση του ενεργειακού πιστοποιητικού το οποίο συντάχθηκε και εκδόθηκε από αδειοδοτημένο ενεργειακό επιθεωρητή την 29/01/2021. Τα ανωτέρω είναι σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος Κανονισμού Ενεργειακής Απόδοσης Κτίριων (Κ.ΕΝ.Α.Κ).
- 2) Ο φωτισμός των γραφείων της Εταιρείας γίνεται αποκλειστικά με χρήση λαμπτήρων Led.
- 3) Ενημερώνεται τακτικά αναφορικά με την εξέλιξη του συστήματος ηλεκτρονικών υπογραφών και όπου αυτό είναι εφαρμόσιμο αποφεύγεται η εκτύπωση και χρήση χαρτιού. Στόχος της Εταιρείας είναι η εξεύρεση λύσεων χρήσης ηλεκτρονικών ψηφιακών υπογραφών ώστε να μειωθεί στο ελάχιστο η χρήση χαρτιού.
- 4) Παρακολουθεί στενά τις διαδικασίες διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού και εξασφαλίζει ότι λειτουργούν κάτω από δίκαιες και νόμιμες, χωρίς να υπάρχει διάκριση ανάλογα με την ηλικία, τη φυλή, το γένος, το χρώμα, την εθνική προέλευση, τη θρησκεία, την υγεία, τις ερωτικές προτιμήσεις, τις πολιτικές ή ιδεολογικές απόψεις ή άλλα χαρακτηριστικά των εργαζομένων. Επιπλέον, επενδύει στην επιμόρφωση των εργαζομένων αναλαμβάνοντας την πλήρη κάλυψη εξόδων παρακολούθησης σεμιναρίων και στην εν γένει συνεχή τους επαγγελματική βελτίωση μέσω της ετήσιας αξιολόγησης απόδοσης τους. Επίσης, προάγεται η δημιουργία και διατήρηση ενός αρμονικού περιβάλλοντος εργασίας για όλους τους εργαζομένους.