



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ  
«CNL CAPITAL ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ» με ΑΡ. ΓΕΜΗ 131359701000  
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2021-31/12/2021  
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Κυρίες και κύριοι μέτοχοι,

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, υποβάλλω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για την χρήση 2021 (01/01/2021-31/12/2021). Σκοπός της έκθεσης είναι να παρουσιάσει συνοπτικά το έργο της Επιτροπής, κατά τη διάρκεια του 2021, ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό πλαίσιο και λειτουργικό πλαίσιο. Η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί με βάση το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και ειδικότερα καθ' εφαρμογή του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Νόμου 4706/2020.

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου**

Αλέξανδρος Μπένος

## 1. Σκοπός και Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Επιτροπή Ελέγχου, η δε σύσταση και λειτουργία της διέπεται από τις διατάξεις των Ν.4449/2017 και Ν. 4706/2020, τις σχετικές εγκυκλίους της επιτροπής Κεφαλαιαγοράς υπ'αριθμ.1302/28-4-2017 και 1508/17/7/2020 και του Κανονισμού (ΕΕ) υπ'αριθμ.537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

Η Επιτροπή Ελέγχου λειτουργεί ως ένα ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών. Βασική αποστολή της Επιτροπής Ελέγχου είναι να βοηθά το Διοικητικό Συμβούλιο στην εκτέλεση των καθηκόντων του, επιβλέποντας τις διαδικασίες χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, τις πολιτικές και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, καθώς επίσης τις πολιτικές εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων.

Οι αρμοδιότητες και η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου για την εκπλήρωση του σκοπού της, αναλύονται περαιτέρω στον ισχύοντα Κανονισμό Λειτουργίας της ο οποίος είναι διαθέσιμος στην ακόλουθη υπερσύνδεση της εταιρικής ιστοσελίδας: <https://www.cnlcapital.eu/ependutikes-sxeseis/epitropi-elegxou>

## 2. Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελείται από τρία μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο από τα οποία είναι και ανεξάρτητα. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου στο σύνολο τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η Εταιρεία και ένα τουλάχιστον μέλος της διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική ή λογιστική. Η θητεία των μελών της Επιτροπής είναι ανάλογη με την θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η εν ενεργεία Επιτροπή Ελέγχου, όπως ορίστηκε από την Γενική Συνέλευση της 21.04.2021 παρουσιάζεται παρακάτω:

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση
<b>Αλέξανδρος Μπένος</b>	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος Επιτροπής
<b>Νικολέττα Παναγιωτοπούλου</b>	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής
<b>Ευθύμιος Τσοκάνης</b>	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής

## 3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστο τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη. Κατά τη διάρκεια της χρήσης 2021, η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συνολικά δεκαεπτά (17) συνεδριάσεις και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπíπτουν στους τομείς των αρμοδιοτήτων της. Ανάλογα με την θεματολογία των συνεδριάσεων προσκαλούνται να συμμετάσχουν Διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας προκειμένου να παράσχουν τις αναγκαίες πληροφορίες καθώς και οι ορκωτοί ελεγκτές της Εταιρείας. Όλες οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου ελήφθησαν με ομοφωνία.

## 4. Δραστηριότητες της Επιτροπής Ελέγχου κατά τη χρήση 2021

### A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και αξιολόγησε το πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου, εξετάζοντας τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, επισκοπώντας τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας (εξαμηνιαίες και ετήσιες) ως προς την πληρότητα και τη συνέπεια αυτών μέσω των συναντήσεων, των παρουσιάσεων, των αναφορών και των εκθέσεων των εξωτερικών ελεγκτών, του εσωτερικού ελέγχου και της Διοίκησης. Διαπιστώθηκε η τήρηση του νομοθετικού πλαισίου ως προς το περιεχόμενο και την κατάρτισή τους.
- Η Επιτροπή Ελέγχου άσκησε τις κατά νόμο αρμοδιότητές της στο πλαίσιο αφενός της διενέργειας υποχρεωτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και αφετέρου της κατάρτισης της συμπληρωματικής εκθέσεως.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε τα σημαντικότερα ζητήματα και τους κινδύνους που ενδεχομένως επηρεάζουν την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων κατά τη σύνταξή τους σύμφωνα και με τις σχετικές αξιολογήσεις της Διοικήσεως.
- Η Επιτροπή Ελέγχου εξέτασε το πρόγραμμα ελέγχου και την ελεγκτική προσέγγιση του υποχρεωτικού ελέγχου της των Ορκωτών Ελεγκτών της Εταιρείας ΣΟΛ Crowe για τη χρήση 2021. Το κύριο θέμα ελέγχου ήταν η Επιμέτρηση των Ομολογιακών Δανείων.
- Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε συναντήσεις με τους Ορκωτούς Ελεγκτές της Εταιρείας ΣΟΛ Crowe στο στάδιο προγραμματισμού του ελέγχου, κατά τη διάρκεια εκτέλεσής του, καθώς και κατά το στάδιο προετοιμασίας των εκθέσεων ελέγχου.
- Η Επιτροπή Ελέγχου επιβεβαίωσε την ανεξαρτησία της ελεγκτικής εταιρείας που διεξήγαγε τον τακτικό υποχρεωτικό έλεγχο σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις της εθνικής και ενωσιακής νομοθεσίας.
- Η Επιτροπή Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη το άρθρο 16 του Κανονισμού 537/2014 της Ευρωπαϊκής Ένωσης, εισηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας καθώς και στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την εκλογή της ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ Crowe για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2021 και την έκδοση φορολογικού πιστοποιητικού για τη χρήση αυτή.

## **B. Διαδικασίες Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων**

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε, την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων, διαπιστώνοντας την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των τηρούμενων πολιτικών και εφαρμοζόμενων διαδικασιών μέσω και των τριμηνιαίων εκθέσεων Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου που έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια του έτους. Κατόπιν, η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε τις παρατηρήσεις της στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου πριν την εφαρμογή του, αξιολογώντας το με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας καθώς και τους επιχειρηματικούς και χρηματοοικονομικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει.
- Η Επιτροπή Ελέγχου ενέκρινε τον επικαιροποιημένο Κανονισμό λειτουργίας της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τον Ν.4706/2020.
- Η Επιτροπή Ελέγχου διαπίστωσε την εύρυθμη λειτουργία της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και την διατήρηση της ανεξαρτησίας της.
- Κατά την διάρκεια της χρήσης, λόγω παραίτησης του Υπεύθυνου Εσωτερικού Ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου συμμετείχε στην διαδικασία επιλογής και αξιολόγησης του νέου Υπεύθυνου Εσωτερικού Ελέγχου και υπέβαλλε αντίστοιχη πρόταση προς το Δ.Σ. της Εταιρείας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα της παρ. 2, άρθρου 15 του Ν. 4706/2020.

### Γ. Λοιπές Δραστηριότητες

- Η Επιτροπή Ελέγχου, καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας της, είχε πλήρη πρόσβαση στις απαιτούμενες πληροφορίες και στις αναγκαίες υποδομές για την εύρυθμη και απρόσκοπτη εκτέλεση των εργασιών της.
- Η Επιτροπή Ελέγχου υπέβαλε Ετήσια Έκθεση Πεπραγμένων για τη χρήση 2020 κατά την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων την 21/04/2021.
- Η Επιτροπή οριστικοποίησε το ετήσιο πλάνο ενεργειών της για το έτος 2022.

### 5. Αναφορά περί πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης

Η Εταιρεία δεν έχει το απαιτούμενο μέγεθος που ορίζεται στο άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, ώστε να διαθέτει πολιτική βιωσιμότητας. Ωστόσο, αναγνωρίζει ότι η προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και της ανταγωνιστικότητας της συνδέεται με τη βιωσιμότητα της, η οποία καθορίζεται από τον αντίκτυπο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας στο ευρύτερο περιβάλλον που λειτουργεί και στα συλλογικά συμφέροντα των εργαζομένων, πελατών, προμηθευτών, τοπικών κοινοτήτων και άλλων σημαντικών φορέων.

## Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

### Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΠΕΝΟΣ

### ΤΑ ΜΕΛΗ

ΝΙΚΟΛΕΤΤΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΤΣΟΚΑΝΗΣ