



**ΕΚΘΕΣΗ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ
«CNL CAPITAL ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ» με ΑΡ. ΓΕΜΗ 131359701000
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ
ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

**Περίοδος Αναφοράς
01/01/2023 έως 29/02/2024**

Κυρίες και κύριοι μέτοχοι,

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε από κοινού από τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της CNL CAPITAL ΕΚΕΣ-ΔΟΕΕ κατά την Περίοδο Αναφοράς, σε συμμόρφωση προς τη διάταξη του άρθρου 9 παρ. 5. Ν. 4706/2020 και απευθύνεται προς την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 22 Μαΐου 2024.

Η παρούσα έκθεση καλύπτει την περίοδο από το χρονικό σημείο στο οποίο αναφέρεται η τελευταία έκθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. που υποβλήθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 24^{ης} Μαΐου 2023, και η οποία αφορούσε τη χρήση 2022 (01.01.2022 – 31.12.2022) έως και την 29/02/2024, διάστημα κατά το οποίο οι εδώ υπογράφωντες διατελούσαν αμφότεροι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. (εφεξής η «**Περίοδος Αναφοράς**»).

Επεξηγηματική σημείωση

Διευκρινίζεται ότι ο κ. Ευθύμιος Τσοκάνης, πρώην ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., απήλθε από τα καθήκοντά του ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ. την 29/02/2024, δυνάμει της από 31/12/2023 επιστολής παραίτησής του.

Σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020 και το άρθρο 82 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με την από 01/03/2024 απόφασή του, και αφού προηγουμένως διαπίστωσε την πλήρωση των κριτηρίων καταλληλότητας και ανεξαρτησίας στο πρόσωπο του κ. Δημητρίου Ζουζούκη του Αποστόλου, εξέλεξε ομόφωνα τον τελευταίο ως προσωρινά ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος το Δ.Σ. μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σε αντικατάσταση του παραιτηθέντος κ. Ευθύνιου Τσοκάνη. Η επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση είναι η αρμόδια να λάβει απόφαση για τον ορισμό του κ. Δημητρίου Ζουζούκη του Αποστόλου ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ή τον ορισμό ως ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. άλλου υφιστάμενου μέλους του Δ.Σ. της Εταιρείας, που πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας ή, τέλος, νέου ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους που η Τακτική Γενική Συνέλευση θα εκλέξει, για το εφεξής (μετέπειτα) χρονικό διάστημα της θητείας, δηλαδή έως και 24/05/2028, παρατεινομένης, σύμφωνα με το άρθρο 85, παρ. 1, εδ. γ' του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Σύμφωνα με την με αριθμό πρωτοκόλλου 784/20.03.2023 επιστολή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (Διεύθυνση Εισηγμένων Εταιριών) προς τις εταιρείες με κινητές αξίες εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών σε περίπτωση που υπάρχει μεταβολή στη σύνθεση των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., τα εκάστοτε μέλη συντάσσουν έκθεση για το διάστημα που ήταν ενεργά ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.

Ως εκ τούτου, η παρούσα έκθεση ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών Δ.Σ. αφορά τη χρονική περίοδο από την 01/01/2023 (ήτοι το χρονικό σημείο που αμέσως έπεται της περιόδου αναφοράς της τελευταίας έκθεσης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. που υποβλήθηκε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 24ης Μαΐου 2023) έως την 29/02/2024, διάστημα κατά το οποίο αμφότεροι οι υπογράφωντες την παρούσα κ. Μπένος και κ. Τσοκάνης διατελούσαν ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.

Τα θέματα τα οποία διαλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση συζητήθηκαν σε συνάντηση που έγινε την 22/04/2024 με την παρουσία των υπογραφόντων την παρούσα.

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του ν.4706/2020, τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- 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.

Ενόψει αυτών, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας διαπιστώνουν ομόφωνα ότι η Εταιρεία κατά την Περίοδο Αναφοράς, διοικούμενη από το Συμβούλιο, συμμορφώνεται οικειοθελώς και εφαρμόζει κατ' αρχήν τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του Ελληνικού Συμβουλίου Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) που εκδόθηκε τον Ιούνιο 2021, κατά το μέρος που αφορά τις μικρότερου μεγέθους εισηγμένες εταιρείες, όπως αυτός ισχύει, με ελάχιστες αποκλίσεις σε σχέση με τις γενικές ή ειδικές αρχές που προβλέπονται για τις εισηγμένες εταιρείες, οι οποίες οφείλονται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της Εταιρείας, και επίσης τηρούνται με συνέπεια οι ρυθμίσεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Πιο συγκεκριμένα:

- Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει τουλάχιστον 12 φορές στο έτος και εκτάκτως περισσότερες φορές αναλόγως με τη σπουδαιότητα των θεμάτων και την ανάγκη λήψης αποφάσεων. Στις τακτικές συνεδριάσεις παρίστανται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, χωρίς μέχρι τώρα να συντρέξει περίπτωση κατά την οποία να μην καταστεί δυνατόν να ληφθεί απόφαση από το Διοικητικό Συμβούλιο λόγω έλλειψης απαρτίας.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο λειτουργεί αποτελεσματικά με σκοπό την εξυπηρέτηση των μακροπρόθεσμων συμφερόντων και την βιωσιμότητα της Εταιρείας και η σύνθεσή του, που χαρακτηρίζεται από ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, συμβάλει στην επίτευξη των επιχειρηματικών στόχων. Περαιτέρω, τα εκτελεστικά μέλη διακρίνονται για την ακεραιότητα, αντικειμενικότητα και τον επαγγελματισμό τους ενώ διαθέτουν γνώσεις και εμπειρία στην άσκηση εποπτείας επί των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρείας.
- Η παρουσία των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών διασφαλίζει την εφαρμογή ορθών πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχει αποτελεσματική εποπτεία των αποφάσεων διαχείρισης, διασφαλίζοντας έτσι ότι τα συμφέροντα όλων των εσωτερικών και εξωτερικών ενδιαφερόμενων φορέων λαμβάνονται δεόντως υπόψη στις συζητήσεις και στη λήψη αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του. Στα μη εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου έχει διασφαλισθεί δυνατότητα απρόσκοπτης επικοινωνίας με τα διοικητικά στελέχη της Εταιρείας καθώς και τακτική ενημέρωση από τους επικεφαλής των υπηρεσιών.
- Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, η οποία αποτελείται από τρία μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εκ των οποίων δύο ανεξάρτητα, και συμμορφώνεται με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και τις σχετικές Αποφάσεις και οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

- Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 10, 11 και 12 του Ν. 4706/2020, η οποία αναλαμβάνει να εντοπίζει και να προτείνει προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου της. Επιπροσθέτως, η Επιτροπή διασφαλίζει την ομαλή υλοποίηση και παρακολούθηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας σύμφωνα με τις ισχύουσες κανονιστικές διατάξεις και τις αποφάσεις των εταιρικών της οργάνων.
- Δεδομένης της υπ' αριθμό 2/813/05.04.2018 άδειάς της ως Ο.Ε.Ε. με εσωτερική διαχείριση και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4209/2013, η Εταιρεία έχει συστήσει ανεξάρτητη, λειτουργικά και ιεραρχικά διαχωρισμένη από τις λοιπές επιχειρησιακές μονάδες της Εταιρείας, Διεύθυνση Διαχείρισης Κινδύνων, συμμορφούμενη με τις διατάξεις του νόμου και τις σχετικές Αποφάσεις και οδηγίες της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία βάσει της αρχής της αναλογικότητας, της φύσης και της πολυπλοκότητας των επενδύσεων στις οποίες προβαίνει και των κινδύνων στους οποίους εκτίθεται, έχει συστήσει Επιτροπή Διαχείρισης Κινδύνων με βασική αποστολή την αναγνώριση, μέτρηση, διαχείριση και παρακολούθηση όλων των σχετικών κινδύνων που συνδέονται με τις δραστηριότητες, τις διαδικασίες και τα συστήματά της καθώς επίσης και αυτών που συνδέονται με την επενδυτική της στρατηγική.
- Ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, η Εταιρεία έχει ορίσει Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και συμμόρφωσης για την Πρόληψη της Νομιμοποίησης Εσόδων από Εγκληματικές Δραστηριότητες και τη Χρηματοδότηση της Τρομοκρατίας.
- Στον εργασιακό τομέα, η Εταιρεία ενθαρρύνει ένα εν γένει ασφαλές και υγιές περιβάλλον εργασίας, χωρίς διακρίσεις, παρενόχληση ή αντίποινα και διασφαλίζει εργασιακές σχέσεις, που προάγουν αμοιβαία εμπιστοσύνη, επικοινωνιακή συνεργασία, αμφίδρομη επικοινωνία και αναγνώριση, εξαλείφοντας όλες τις μορφές αναγκαστικής ή υποχρεωτικής εργασίας και τις διακρίσεις στην εργασία. Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει Πολιτική Διαχείρισης Αναφορών συμμορφούμενη με το Ν. 4990/2022 και έχει ορίσει Υπεύθυνο Παραλαβής και Παρακολούθησης Αναφορών.

Τέλος, οι υπογράφωντες, ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατά την Περίοδο Αναφοράς, επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία μας με το περιεχόμενο της Έκθεσης Διαχείρισης του Δ.Σ. της Εταιρείας και τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης για το έτος 2023, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Έκθεσης του Δ.Σ. και έχει εγκριθεί από το Δ.Σ την 23.04.2024. Η Έκθεση του Δ.Σ. έχει συμπεριληφθεί στην Ετήσια Οικονομική Έκθεση για το έτος που έληξε στις 31.12.2023.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΠΕΝΟΣ

ΕΥΘΥΜΙΟΣ ΤΣΟΚΑΝΗΣ