



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ  
«CNL CAPITAL ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ» με ΑΡ. ΓΕΜΗ 131359701000  
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2023 - 31/12/2023  
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 2023 (01/01/2023-31/12/2023). Σκοπός της έκθεσης είναι να παρουσιάσει συνοπτικά το έργο της Επιτροπής κατά τη διάρκεια του 2023 ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό, κανονιστικό 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.

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου**

Αλέξανδρος Μπένος

## Επεξηγηματική σημείωση

Η παρούσα έκθεση αφορά στις ενέργειες της Επιτροπής Ελέγχου που αφορούν στην οικονομική χρήση 2023 (01/01/2023 – 31/12/2023) και έλαβαν χώρα από 01/03/2024 έως και την 23/04/2024, (ημερομηνία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας), διάστημα κατά το οποίο οι εδώ υπογράφωντες διατελούσαν από κοινού μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

Διευκρινίζεται ότι ο κ. Ευθύμιος Τσοκάνης, πρώην ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., και πρώην μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, απήλθε από τα καθήκοντά του 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. Ευθύμιου 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.

Περαιτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της ως άνω από 01/03/2024 συνεδρίασής του, και αφού διαπίστωσε την πλήρωση των κριτηρίων καταλληλότητας και ανεξαρτησίας κατά τα οριζόμενα στο Ν. 4706/2020 και στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017 στο πρόσωπο του κ. Δημητρίου Ζουζούκη, αποφάσισε την εκλογή αυτού ως μέλους της Επιτροπής Ελέγχου.

Διευκρινίζεται ότι σύμφωνα με την από 24/05/2023 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου και απαρτίζεται από τρία (3) συνολικά μη Εκτελεστικά Μέλη, εκ των οποίων δύο (2) Ανεξάρτητα, σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του Ν. 4706/2020. Τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 περ. γ) του Ν. 4449/2017 όπως ισχύει, και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου, και πληρούν τα κριτήρια και διαθέτουν τα προσόντα που ορίζονται στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, καθώς και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου. Η θητεία των Μελών της Επιτροπής, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1, περ. β' του Ν. 4449/2017, είναι ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι πενταετής και σε κάθε περίπτωση προτεινόμενη μέχρι τη λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση 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 της Επιτροπής Ελέγχου, τα εκάστοτε μέλη της συντάσσουν έκθεση για το διάστημα που ήταν ενεργά μέλη της.

Ως εκ τούτου, η παρούσα έκθεση των μελών της Επιτροπής Ελέγχου αφορά τη χρονική περίοδο από την 01/03/2024 έως και την 23/04/2024 (ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2023 από το Δ.Σ.), διάστημα κατά το οποίο όλοι οι υπογράφωντες την παρούσα διατελούσαν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

## 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/investor-relations/corporate-governance/audit-committee/>

## 2. Σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο (2) 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 (1) 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 σύνθεση της Επιτροπής Ελέγχου για την περίοδο αναφοράς της παρούσας 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>Δημήτριος Ζουζούκης</b>	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής

### 3. Συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστον τέσσερις (4) φορές το χρόνο, ήτοι μία ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη.

Κατά την περίοδο αναφοράς της παρούσας η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποίησε δύο (2) συνεδριάσεις οι οποίες αφορούν σε ενέργειες για τη χρήση 2023 (01.01.2023 – 31.12.2023) και συζήτησε για όλα τα θέματα που εμπίπτουν 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 που αφορούν στη χρήση 2023

#### A. Εξωτερικός Έλεγχος / Διαδικασία Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης

- Η Επιτροπή Ελέγχου παρακολούθησε και αξιολόγησε το πρόγραμμα υποχρεωτικού ελέγχου, εξετάζοντας τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, επισκοπώντας τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση 2023 (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 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.

#### B. 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 ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

### Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΠΕΝΟΣ

### ΤΑ ΜΕΛΗ

ΝΙΚΟΛΕΤΤΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΖΟΥΖΟΥΚΗΣ