



**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΤΗΣ «CNL CAPITAL ΕΚΕΣ - ΔΟΕΕ» με ΑΡ. ΓΕΜΗ 131359701000
ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/01/2024 - 31/12/2024
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 2024 (01/01/2024 - 31/12/2024). Σκοπός της έκθεσης είναι να παρουσιάσει συνοπτικά το έργο της Επιτροπής, κατά τη διάρκεια του 2024, ως προς τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας στο ισχύον 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 στην οικονομική χρήση 2024 (01/01/2024 – 31/12/2024) καθώς και στις μετέπειτα ενέργειες που έλαβαν χώρα για την ως άνω χρήση, μέχρι και την 28/04/2025.

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. Σχετική έκθεση πεπραγμένων συντάχθηκε για το διάστημα 1/1/2023 – 29/2/2024 και υπογράφηκε από τα τότε 3 ενεργά μέλη της επιτροπής ελέγχου ως ακολούθως:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση
Αλέξανδρος Μπένος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος Επιτροπής
Ευθύμιος Τσοκάνης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής
Νικολέττα Παναγιωτοπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής

Εν συνεχεία, συντάχθηκε και 2^η έκθεση πεπραγμένων της Επιτροπής Ελέγχου για τη χρονική περίοδο από 01/03/2024 έως και 23/04/2024 (ημερομηνία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων του έτους 2023 από το Δ.Σ.), διάστημα κατά το οποίο οι υπογράφωντες που διατελούσαν μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είχαν ως ακολούθως:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση
Αλέξανδρος Μπένος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ. - Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος Επιτροπής
Νικολέττα Παναγιωτοπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής
Δημήτριος Ζουζούκης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής

Διευκρινίζεται ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δυνάμει της 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, απόφαση που εγκρίθηκε και από την γενική συνέλευση μετόχων της 22/05/2024.

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/>

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 παρουσιάζεται παρακάτω:

Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Θέση
Αλέξανδρος Μπένος	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Πρόεδρος Επιτροπής
Νικολέττα Παναγιωτοπούλου	Μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής
Δημήτριος Ζουζούκης	Ανεξάρτητο μη Εκτελεστικό Μέλος Δ.Σ.	Μέλος Επιτροπής

Συνεδριάσεις – Πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τακτικά κατ' ελάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο, ήτοι ανά τρίμηνο ή και εκτάκτως όποτε παραστεί ανάγκη. Κατά τη διάρκεια του 2024 η Επιτροπή Ελέγχου ασκώντας τις αρμοδιότητες της πραγματοποίησε έντεκα (11) συνεδριάσεις και όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Κατά τη διάρκεια κάθε συνεδρίασης ολοκληρώθηκε η εξέταση και η διευθέτηση όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και είχαν συμμετάσχει, στις περιπτώσεις που κρίθηκε απαραίτητο, και λοιπά στελέχη της Διοίκησης πέραν των Μελών της Επιτροπής, χωρίς δικαίωμα ψήφου, καθώς και οι τακτικοί ορκωτοί ελεγκτές.

Οι τομείς που καλύφθηκαν και τα κύρια θέματα που συζητήθηκαν στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου το 2024 συνοψίζονται παρακάτω:

Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

- Εξέτασε τις ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για το έτος που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2023 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.
- Εξέτασε τις εξαμηνιαίες Εταιρικές Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις για την περίοδο από 01.01.2024 μέχρι 30.06.2024 και εισηγήθηκε περαιτέρω την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Εξωτερικός έλεγχος

- Εξέτασε, συζήτησε και ενέκρινε τον σχεδιασμό και το χρονοδιάγραμμα του εξωτερικού ελέγχου για το έτος που έληξε στις 31 Δεκεμβρίου 2023.
- Εισηγήθηκε την ανανέωση του διορισμού της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών» και διακριτικό τίτλο «ΣΟΛ Crowe» για την διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και εξαμηνιαίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για την εταιρική χρήση 2024.
- Εξέτασε τις αμοιβές του εξωτερικού ελέγχου για την εταιρική χρήση 2024 και πρότεινε την έγκρισή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.

- Συναντήθηκε με την «ΣΟΛ Crowe» χωρίς την παρουσία της διοίκησης, κατά τη διάρκεια του προγραμματισμού του ελέγχου και την περίοδο υποβολής των εκθέσεων ελέγχου για να συζητήσει θέματα σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου.

Εσωτερικός έλεγχος

- Εξέτασε και ενέκρινε τις τριμηνιαίες εκθέσεις του Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και το πλάνο Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2024.

Θέματα της Επιτροπής Ελέγχου

- Συνέταξε και υιοθέτησε το Πλάνο της Επιτροπής Ελέγχου για το 2024.

Η Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως έχει τροποποιηθεί με το άρθρο 74 του Ν. 4706/2020 και ισχύει, υποβάλλει την ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς την τακτική γενική συνέλευση της Εταιρείας.

Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από 01/01/2025 μέχρι και την 28/04/2025

Κατά τη διάρκεια του 2025 και μέχρι την 28/4/2025 πραγματοποιήθηκαν πέντε (5) συνεδριάσεις που αφορούσαν θέματα επισκόπησης και αξιολόγησης της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της χρήσης 2024, την ετήσια έκθεση πεπραγμένων για το 2024, καθώς και το ετήσιο πλάνο εσωτερικών ελέγχων και το ετήσιο πλάνο ενεργειών της επιτροπής ελέγχου, όπου όλες οι αποφάσεις της ελήφθησαν ομόφωνα.

Αναφορά περί πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης

Η Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 3 ιβ του νόμου 4706/2020, αναφορικά με τη βελτιστοποίηση της πολιτικής βιώσιμης ανάπτυξης δρα με γνώμονα τη συμβολή της στην εξασφάλιση καλύτερου μέλλοντος για τις επόμενες γενιές. Ωστόσο, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 151 του Ν. 4548/2018, δεν έχει το απαιτούμενο μέγεθος ώστε να διαθέτει πολιτική βιωσιμότητας. Λόγω αυτού, οι δράσεις της αν και στοχευμένες είναι περιορισμένες σε εύρος. Παρόλα αυτά, στοχεύουν στη προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και της ανταγωνιστικότητας σε συνδυασμό 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

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΖΟΥΖΟΥΚΗΣ

📍 Μασσαλίας 16, 10680 Αθήνα ☎ 2107239300

🌐 www.cnlcapital.eu ✉ info@cnl.gr