

**ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΓΙΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 01/01/2019-31/12/2019
ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Της Ανώνυμης Εταιρείας

"PASAL DEVELOPMENT S.A."

Εκ μέρους της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας και υπό την ιδιότητά μου ως Πρόεδρου αυτής, παρουσιάζω την παρούσα Έκθεση Πεπραγμένων της Επιτροπής για το οικονομικό έτος 2019 (01/01/2019 - 31/12/2019), στοχεύοντας στην ενημέρωσή σας για το έργο που πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα καθήκοντα της Επιτροπής μας, ως προς την διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρείας στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο που διέπει την λειτουργία της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου

Θεόδωρος Αποστολίδης

A. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Βασικός στόχος της Επιτροπής Ελέγχου είναι να συνδράμει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στην εκπλήρωση των καθηκόντων εποπτείας σχετικά με τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και την εφαρμογή αυτού καθώς και τη διαδικασία εξωτερικού ελέγχου σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο καθώς και τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου.

Σύμφωνα με το άρθρο 44 του ν. 4449/2017, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής Ελέγχου στην εν λόγω διαδικασία.
- Παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της.

- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της εταιρείας και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της.
- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων ετήσιων και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 και ιδίως την καταλληλότητα της παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παρ. 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014.

Σε συμμόρφωση προς τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν.4449/2017, η ισχύουσα Επιτροπή Ελέγχου εξελέγη από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 09.01.2019, τα δε πρόσωπα που καταλαμβάνουν τις θέσεις των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίστηκαν με την από 10.01.2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, δυνάμει της σχετικής εξουσιοδότησης που παρασχέθηκε σε αυτό από την ως άνω Γενική Συνέλευση.

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί Επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας και απαρτίζεται από τα ακόλουθα μέλη:

1. **Θεόδωρο Αποστολίδη** του Αναστασίου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ, Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου.
2. **Αικατερίνη Λοΐζου** του Ευαγγέλου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου
3. **Παπαναστασίου Παναγιώτα** του Νικολάου, Μη Εκτελεστικό μέλος Δ.Σ., μέλος της Επιτροπής Ελέγχου.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ταυτίζεται με τη θητεία των μελών του Δ.Σ., η οποία είναι εξαετής.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, τα οποία είναι στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την εταιρεία, διαθέτουν στον σύνολό τους επαρκή

γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η εταιρεία και ειδικότερα στον κλάδο των ακινήτων και παράλληλα οι κ.κ. Αποστολίδης και Λοΐζου διαθέτουν επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

B. ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΑ ΚΛΕΙΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ 2019

Κατά την διάρκεια της χρήσης 2019 (01/01/2019-31/12/2019), η Επιτροπή Ελέγχου Ελέγχου συνεδρίασε 5 φορές, τις κάτωθι ημερομηνίες:
Στις 28.02.2019, 08.03.2019, 11.09.2019, 27.09.19, 03.12.2019.

Όταν κρίθηκε απαραίτητο, οι προϊστάμενοι που είναι επιφορτισμένοι με την Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση, ο επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και οι Εξωτερικοί Ελεγκτές, κλήθηκαν να συμμετάσχουν στις συνεδριάσεις. Τα θέματα που απασχόλησαν την Επιτροπή Ελέγχου κατά το οικονομικό έτος 2019 ήταν τα εξής:

- Παρακολούθηση των Μηνιαίων Εκθέσεων Εσωτερικού Ελέγχου και των σχετικών ευρημάτων κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2019, καθώς και παρακολούθηση των δραστηριοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
- Επισκόπηση των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων για το οικονομικό έτος 2019 και των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων της 30.06.2019 όσον αφορά στην πληρότητα των σχετικών χρηματοοικονομικών πληροφοριών.
- Αξιολόγηση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας (ετήσιων και ενδιάμεσων) ως προς την ακρίβεια, την πληρότητα και τη συνοχή τους. Διαπιστώθηκε ότι οι οικονομικές καταστάσεις ήταν σύμφωνες με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και ότι επίσης διασφαλίστηκε η συμμόρφωση με τους κανόνες δημοσιότητας, καθώς και η δυνατότητα άμεσης, απρόσκοπτης και αδιάκοπης πρόσβασης σε αυτές.
- Επισκόπηση της Συμπληρωματικής Έκθεσης (που αναφέρεται στο Άρθρο 11 του Ευρωπαϊκού Κανονισμού 537/2014) των ορκωτών ελεγκτών της SOL για τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2018.
- Υποβολή πρότασης στο Διοικητικό Συμβούλιο για ανανέωση της παροχής ελεγκτικών υπηρεσιών από την ελεγκτική εταιρεία SOL.
- Έγκριση του προϋπολογισμού των σχετικών αμοιβών των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.
- Επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών της SOL, της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της διαδικασίας εξωτερικού ελέγχου, με βάση τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα. Η Επιτροπή Ελέγχου σε αυτό το πλαίσιο πήρε συνέντευξη από τους ορκωτούς ελεγκτές προς επιβεβαίωση της ανεξαρτησίας τους και της απουσίας εσωτερικής ή εξωτερικής κατεύθυνσης / εντολής / σύστασης κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

Παροχή στοιχείων προς την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς

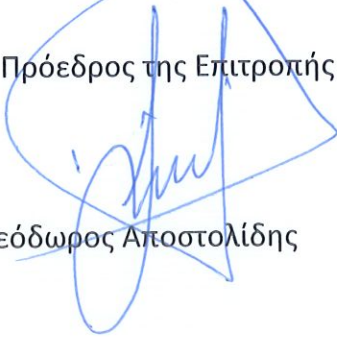
Εντός του 2019 επίσης, και σε ανταπόκριση της από 24/4/2019 σχετικής επιστολής της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προς όλες τις εισηγμένες εταιρείες του Χρηματιστηρίου Αθηνών, η διοίκηση της εταιρείας σε συνεργασία με την Επιτροπή Ελέγχου παρέιχε την

αιτηθείσα τεκμηρίωση περί του ότι τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου πληρούν τις προϋποθέσεις που θέτουν οι διατάξεις του άρθρου 44 του Νόμου 4449/2017.

Κατά την άσκηση του έργου της εν γένει, η Επιτροπή Ελέγχου είχε πλήρη πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που ήταν απαραίτητες και παράλληλα είχε τις αναγκαίες υποδομές για την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων της.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου έχει απεριόριστη πρόσβαση σε όλους τους εταιρικούς πόρους και δεδομένα που απαιτούνται για την εκπλήρωση της αποστολής της.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου



Θεόδωρος Αποστολίδης