

ΠΡΑΚΤΙΚΑ

Συνεδρίασεως της Επιτροπής Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία με την επωνυμία «NOBALL PROPROPERTY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ»

Της 8^{ης} Ιουνίου 2023

Στο Μαρούσι σήμερα, 8η Ιουνίου 2023, ημέρα Πέμπτη και ώρα 3.00 μ.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση μέσω τηλεδιασκέψεως, μετά από σχετική πρόσκληση του Προέδρου της, η Επιτροπή Ελέγχου της ανώνυμης εταιρείας επενδύσεων σε ακίνητη περιουσία με την επωνυμία «NOBALL PROPROPERTY ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΣΕ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ» (εφεξής καλουμένης η «Εταιρεία»).

Παρόντες αυτοπροσώπως:

1. Βασίλειος Λουμιώτης, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ,
2. Ιωάννης Στρούτσης, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ,
3. Λουκάς Παπάζογλου, Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του ΔΣ,

τα οποία ορίστηκαν δυνάμει της από 8 Ιουνίου 2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, το άρθρο 44 παρ. 1 (γ) του ν.4449/2017 και το άρθρο 10 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και σε συνέχεια των αποφάσεων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 8 Ιουνίου 2023, το οποίο εξέλεξε νέο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας που συγκροτήθηκε σε σώμα αυθημερόν, για συζήτηση και λήψη απόφασης επί του κατωτέρω αναφερόμενου μόνο θέματος ημερήσιας διάταξης:

ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

Θέμα μόνο: Συγκρότηση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας σε σώμα και ορισμός του Προέδρου αυτής.

Τα πρακτικά της συνεδρίασης τήρησε ο κος Αθανάσιος Μάντης.

Δεδομένου ότι στη συνεδρίαση παρίσταντο και συμμετείχαν όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου και κανένα εξ αυτών δεν αντέλεξε στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη

αποφάσεων, η Επιτροπή Ελέγχου βρισκόταν σε απαρτία και συνεδρίαζε έγκυρα.

Στη συνέχεια η Επιτροπή Ελέγχου άρχισε τη συζήτηση επί του ανωτέρω μοναδικού θέματος ημερήσιας διάταξης.

Μετά από διαλογική συζήτηση επί του μόνου θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, η **Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας**, αφού έλαβε υπόψη της:

- α) τις σχετικές με την Επιτροπή Ελέγχου αποφάσεις της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας της 08.06.2023 και του ορισμού αυτής, ως Επιτροπής του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποτελούμενη από Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, με θητεία ίσης διάρκειας με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή ετήσια, και τα Μέλη αυτής να είναι συνολικά τρία (3), τα οποία θα είναι στο σύνολό τους Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- β) τον ορισμό, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1(γ) του ν. 4449/2017, με την από 08.06.2023 σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, των τριών (3), παρισταμένων στη συνεδρίαση, Μελών αυτής, αφού πρώτα το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την ανωτέρω συνεδρίασή του, εξέτασε και διεπίστωσε την πλήρωση των προϋποθέσεων καταλληλότητας στο πρόσωπο ενός εκάστου εξ αυτών, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την εγκεκριμένη Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας, προκειμένου η Επιτροπή Ελέγχου να έχει νόμιμη σύνθεση και τα Μέλη της να πληρούν τα κριτήρια καταλληλότητας και, κατά περίπτωση, τα κριτήρια και τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, το άρθρο 10 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και το άρθρο 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, αντίστοιχα,
- γ) τον προβλεπόμενο, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. 1 (ε) του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, ορισμό του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου από τα Μέλη της, καθώς επίσης ότι ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα, και
- δ) την ανάγκη επιλογής του καταλληλότερου προσώπου για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας,
- αποφάσισε ομόφωνα και όρισε, ως Πρόεδρό της, τον κ. Βασίλειο Λουμιώτη του Ιωάννη, αφού πρώτα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διακρίβωσαν ότι ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη,**

I) είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία (ελεγχόμενη οντότητα), κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, λαμβάνοντας υπόψη τους:

- την από 15.05.2023 εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας της 8^{ης} Ιουνίου 2023, που βασίστηκε στην από 10.05.2023 εισήγηση/έκθεση αξιολόγησης της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων της Εταιρείας,
- την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας της 8^{ης} Ιουνίου 2023, η οποία, επίσης, προέβη στην ίδια διακρίβωση της πλήρωσης των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία στο πρόσωπο του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη και συνακόλουθα τον όρισε, ως ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- την εκ νέου διαπίστωση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά τη συνεδρίασή του, στις 08.06.2023, οπότε και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας συγκροτήθηκε σε σώμα, της πλήρωσης, στο πρόσωπο του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη, των κριτηρίων και προϋποθέσεων ανεξαρτησίας από την Εταιρεία, κατά την έννοια του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και

II) βάσει επαγγελματικής κατάρτισης, γνώσεων και εμπειρίας είναι ο πλέον κατάλληλος για τη θέση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, λαμβάνοντας υπόψη και τα προαναφερθέντα έγγραφα [υπό στοιχείο I)]. Συγκεκριμένα, ο κ. Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, αποδεδειγμένα διαθέτει επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική, καθόσον:

- είναι πτυχιούχος του Τμήματος Οργάνωσης και Διοίκησης Επιχειρήσεων (1973) του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών (πρώην ΑΣΟΕΕ) και κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών στη Διοίκηση των Επιχειρήσεων (M.B.A.) από το Πανεπιστήμιο Roosevelt του Σικάγο (1979).
- Άσκησε το ελεγκτικό επάγγελμα από το έτος 1980 και ειδικότερα ως μέλος του Σώματος Ορκωτών Λογιστών (ΣΟΛ) από το έτος 1980 έως 1992 και του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (ΣΟΕΛ) από το 1993 μέχρι το 2021. Από το 1993, με τον βαθμό του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, ο κ. Λουμιώτης δραστηριοποιήθηκε επαγγελματικά στην Ελεγκτική

Εταιρεία «ΣΟΛ Α.Ε.». Κατά τη διάρκεια της μακρόχρονης θητείας του στον βαθμό του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, εκλέχθηκε, ως τακτικός ελεγκτής, από σημαντικό αριθμό επιχειρήσεων για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεών τους. Κατά τη διάρκεια της θητείας αυτής διενήργησε ειδικές εργασίες, όπως ειδικούς ελέγχους για την εισαγωγή εταιρειών στο Χ.Α., εκτιμήσεις επιχειρήσεων, εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, σε σημαντικό αριθμό επιχειρήσεων.

- πλούσιο επιστημονικό συγγραφικό έργο στο αντικείμενο της ελεγκτικής και της λογιστικής και, ειδικότερα και μεταξύ άλλων, των ΔΛΠ/ΔΠΧΑ και των Διεθνών Προτύπων Ελέγχου («Πρακτικά Θέματα Εφαρμοσμένης Ελεγκτικής των Επιχειρήσεων» 2 τόμοι, «Εφαρμοσμένη Ελεγκτική των Επιχειρήσεων», «Διαχείριση Κινδύνων και Εσωτερικός Έλεγχος», «Βασικές οδηγίες εφαρμογής Διεθνών Προτύπων Ελέγχου», «Πρακτικά θέματα Εφαρμοσμένης Λογιστικής και Ελεγκτικής επί των Ενοποιημένων Οικονομικών Καταστάσεων» και «Θέματα Εφαρμοσμένης Λογιστικής και Ελεγκτικής των Τραπεζών»). Επιπροσθέτως έχει διατελέσει Πρόεδρος του Επιστημονικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, από το 2009 έως το 2021, Διευθυντής Σπουδών του Ινστιτούτου Εκπαίδευσης του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών από το 2010 έως το 2021, Μέλος της Επιτροπής Επαγγελματικών Εξετάσεων της ΕΛΤΕ, από το 2010 μέχρι σήμερα και της Επιτροπής Απαλλαγών από τις Επαγγελματικές Εξετάσεις της ΕΛΤΕ, από το 2012 μέχρι σήμερα.
- είναι Εισηγητής στο Ινστιτούτο Εκπαίδευσης του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Ι.Ε.Σ.Ο.Ε.Λ.) από το έτος 1997 μέχρι το 2021, εισηγητής στο Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών, στο μεταπτυχιακό πρόγραμμα «Master στην Εφαρμοσμένη Ελεγκτική Λογιστική», από το έτος 2006 μέχρι σήμερα, και είναι εισηγητής στο Πανεπιστήμιο Μακεδονίας στο μεταπτυχιακό πρόγραμμα «Master στην Εφαρμοσμένη Λογιστική και Ελεγκτική» από το έτος 2011 μέχρι σήμερα.

Μετά τον ορισμό του κ. Βασιλείου Λουμιώτη του Ιωάννη, ως Προέδρου της, η **Επιτροπή Ελέγχου** αποφάσισε ομόφωνα και συγκροτήθηκε σε σώμα ως εξής:

- 1) **Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη**, κάτοικος, οδός, αρ., Τ.Κ., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ.- Δ.Ο.Υ., Πρόεδρος της Επιτροπής

Ελέγχου και Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,


- 2) **Λουκάς Παπάζογλου του Κωνσταντίνου**, κάτοικος, οδός, αρ., Τ.Κ., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ.- Δ.Ο.Υ., Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας,
- 3) **Ιωάννης Στρούτσης του Παναγιώτη**, κάτοικος, οδός, αρ., Τ.Κ., με Α.Δ.Τ. και Α.Φ.Μ.- Δ.Ο.Υ., Μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου, η οποία συμπίπτει με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, θα είναι ένα (1) έτος, δηλαδή έως τις 08.06.2024, η οποία παρατείνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 85, παρ. 1, εδ. γ' του ν. 4548/2018 και το άρθρο 7 παρ. 1 του Καταστατικού της Εταιρείας μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση το 2024 και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Επίσης, τα Μέλη της Επιτροπής Ελέγχου λαμβάνοντας υπόψη την, σύμφωνα με το άρθρο 44 παρ. (ζ) του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, πρόβλεψη περί της υποχρεωτικής παρουσίας ενός τουλάχιστον Ανεξάρτητου Μη Εκτελεστικού Μέλους με επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική ή την ελεγκτική κατά τη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου για την έγκριση των Οικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας, αποφάσισαν όπως στις συνεδριάσεις αυτές παρίσταται υποχρεωτικώς ο κ. **Βασίλειος Λουμιώτης του Ιωάννη**, Ανώτατο Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, καθόσον πληροί το σύνολο των κριτηρίων και προϋποθέσεων του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, των κριτηρίων ανεξαρτησίας του άρθρου 9 παρ. 1 και 2 του ν. 4706/2020, όπως ισχύει, και επιπροσθέτως, διαθέτει αποδεδειγμένα επαρκή γνώση και εμπειρία στη λογιστική και στην ελεγκτική, σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 427/21.02.2022 έγγραφο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Ερωτήματα και απαντήσεις αναφορικά με τις διατάξεις του άρθρου 44 του ν. 4449/2017 για την Επιτροπή Ελέγχου (Ε.Ε.)» και ειδικότερα, σύμφωνα με το στοιχείο με α/α 16 του εγγράφου αυτού της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Μετά από αυτά και μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, λύθηκε η συνεδρίαση, σε πίστωση δε των ανωτέρω συντάχθηκαν τα παρόντα πρακτικά, τα οποία υπογράφονται, όπως ακολουθεί.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ



ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Αντίγραφο από το
Βιβλίο Πρακτικών της
Επιτροπής Ελέγχου

Μαρούσι, 8 Ιουνίου 2023

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου



Βασίλειος Ι. Λουμιώτης