

**ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ**

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ**



**REAL CONSULTING ΠΑΡΟΧΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ  
ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**ΕΚΔΟΣΗ 1<sup>η</sup>**

**Ημερομηνία Έγκρισης: 26.04.2021**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

<b>1</b>	<b>ΕΙΣΑΓΩΓΗ</b> .....	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ &amp; ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ</b> .....	<b>5</b>
2.1	Οργανόγραμμα.....	5
2.2	Αντικείμενο Υπηρεσιών Εταιρίας .....	6
<b>3</b>	<b>ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</b> .....	<b>9</b>
3.1	Διοικητικό Συμβούλιο .....	9
3.2	Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου – Αρμοδιότητες μελών .....	9
3.3	Αρμοδιότητες – Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου .....	12
3.4	Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου .....	12
3.5	Ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου .....	12
<b>4</b>	<b>ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ</b> .....	<b>12</b>
<b>5</b>	<b>ΠΡΟΛΗΨΗ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ</b> .....	<b>13</b>
5.1	Σκοπός .....	13
5.2	Αντικείμενο .....	13
5.3	Γνωστοποίηση .....	14
<b>6</b>	<b>ΠΡΟΣΛΗΨΗ &amp; ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ</b> .....	<b>14</b>
6.1	Σκοπός .....	14
6.2	Αντικείμενο .....	15
6.3	Πρόσληψη Διευθυντικών Στελεχών .....	15
6.4	Αξιολόγηση Διευθυντικών Στελεχών .....	15
<b>7</b>	<b>ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΥΧΟΝ ΥΠΑΡΞΗΣ ΣΧΕΣΕΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΗΣ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ</b> .....	<b>15</b>
7.1	Σκοπός .....	15
7.2	Αντικείμενο .....	16
7.3	Γνωστοποίηση σχέσεων εξάρτησης .....	16
<b>8</b>	<b>ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ</b> .....	<b>16</b>
8.1	Σκοπός .....	16
8.2	Αντικείμενο .....	16
8.3	Κανόνες Παρακολούθησης και Γνωστοποίησης Συναλλαγών .....	17
<b>9</b>	<b>ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ &amp; ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ</b> .....	<b>18</b>
9.1	Σκοπός .....	18
9.2	Αντικείμενο .....	18
9.3	Δημοσιοποίηση Προνομιακών Πληροφοριών .....	18
9.4	Τήρηση απορρήτου και ασφάλειας των πληροφοριών .....	20
9.5	Κατάλογος Προσώπων με Εσωτερική Πληροφόρηση (Insiders' List).....	20
<b>10</b>	<b>ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΑΣΚΟΥΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΤΕΝΟΥΣ ΔΕΣΜΟΥΣ ΜΕ ΑΥΤΑ, ΜΕ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΡΡΕΟΥΝ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 19 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 596/2014</b> .....	<b>20</b>
10.1	Σκοπός .....	20
10.2	Αντικείμενο .....	20
10.3	Διαδικασία Ενημέρωσης .....	21
<b>11</b>	<b>ΕΓΚΡΙΣΗ &amp; ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ</b> .....	<b>22</b>

11.1 Έγκριση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας .....	22
11.2 Αναθεώρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας .....	22

## 1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η «REAL CONSULTING ΠΑΡΟΧΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΩΝ ΛΥΣΕΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «REAL CONSULTING ΑΕ» (η «Εταιρία») είναι μία εταιρία που δραστηριοποιείται στην ανάπτυξη και εμπορία λογισμικού, στην παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών και υπηρεσιών πληροφορικής και γενικά στην παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής καθώς και στην παροχή τεχνικής υποστήριξης συντήρησης (service) του ανωτέρω λογισμικού και εξοπλισμού.

Με την από [•].[•].2021 απόφασή της, η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας αποφάσισε την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρίας προς διαπραγμάτευση στην Εναλλακτική Αγορά (ΕΝ.Α.) του Χρηματιστηρίου Αθηνών («Χ.Α.»).

Η Εταιρία δεν υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 1-24 του Ν. 4706/2020 και 44 του Ν. 4449/2017, πλην όμως προκρίθηκε η υιοθέτηση ενός συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, μέσω του παρόντα Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, το οποίο θα ανταποκρίνεται στο μέγεθος, στο αντικείμενο των δραστηριοτήτων, στις αρχές σύγχρονης οργάνωσης και στο οργανόγραμμα της Εταιρίας.

Ο όρος «Εταιρική Διακυβέρνηση» περιλαμβάνει ένα σύστημα αρχών, πρακτικών και κανόνων για τη διοίκηση, οργάνωση και λειτουργία μιας εταιρίας και αποσκοπεί στην ρύθμιση των σχέσεων της εταιρίας με κάθε ενδιαφερόμενο μέρος (stakeholders), όπως μέτοχοι (shareholders), εργαζόμενοι, προμηθευτές, πελάτες, με τελικό σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος και τη μεγιστοποίηση της αξίας της εταιρίας.

Συνολικά, το σύστημα της εταιρικής διακυβέρνησης επηρεάζει τις διαδικασίες λήψης αποφάσεων με τρόπο που δίνει την δυνατότητα στα ενδιαφερόμενα μέρη (stakeholders) να προωθούν ισότιμα τα συμφέροντα τους στο πλαίσιο μιας ισόρροπης και μακροχρόνιας ανάπτυξης της εταιρίας.

Η υιοθέτηση των αρχών εταιρικής διακυβέρνησης από μία εταιρία συμβάλλει στην ενίσχυση της διαφάνειας, πληροφόρησης και εμπιστοσύνης και αντικατοπτρίζει εν γένει την ωριμότητα μιας επιχείρησης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας με την από 26.04..2021 απόφασή του ενέκρινε τον παρόντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος, μαζί με το Καταστατικό της Εταιρίας, θέτει τους κανόνες και τις διαδικασίες βάσει των οποίων διοικείται και λειτουργεί η Εταιρία.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας αποσκοπεί στη θεσμοθέτηση και εφαρμογή ορισμένων αρχών εταιρικής διακυβέρνησης ώστε να διασφαλίζονται:

- Η προώθηση του εταιρικού σκοπού και της οικονομικής ανάπτυξης της Εταιρίας.
- Η διαφάνεια στην διαχείριση των εταιρικών ζητημάτων.
- Η προστασία των δικαιωμάτων των μετόχων (shareholders) και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders).
- Η διαχείριση και αποτροπή των κινδύνων, η κανονιστική συμμόρφωση και η αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και αξιολόγησης των δραστηριοτήτων της Εταιρίας.

Για την επίτευξη των παραπάνω σκοπών ο παρόν Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας περιλαμβάνει:

- Την οργανωτική διάρθρωση των υπηρεσιών της Εταιρίας, το αντικείμενό τους, καθώς και τη σχέση μεταξύ τους και με τη διοίκηση της Εταιρίας.

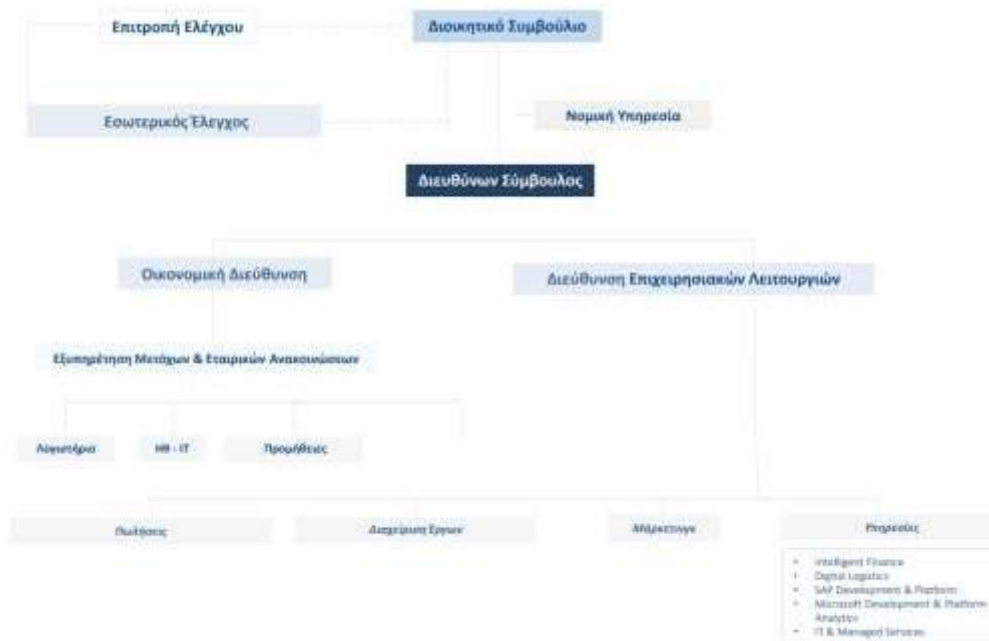
- Τον προσδιορισμό των αρμοδιοτήτων των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Τα κύρια χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης.
- Τις πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
- Τη διαδικασία πρόσληψης και αξιολόγησης της απόδοσης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της Εταιρίας.
- Τη διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.
- Τη διαδικασία που διαθέτει η Εταιρία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.
- Τη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

## 2 ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ & ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ

Η οργάνωση της Εταιρίας είναι ανάλογη του μεγέθους της και της στρατηγικής της για την υλοποίηση του εταιρικού της σκοπού και της επιχειρησιακής της στρατηγικής, ακολουθώντας τις σύγχρονες αρχές της οργάνωσης των επιχειρήσεων (management).

### 2.1 Οργανόγραμμα

Παρακάτω παρατίθεται το Οργανόγραμμα της Εταιρίας, στο οποίο αποτυπώνονται οι βασικές υπηρεσίες της Εταιρίας, καθώς και η σχέση των Υπηρεσιών μεταξύ τους και με τη διοίκηση της Εταιρίας:



Τα διοικητικά, διαχειριστικά και εποπτικά της όργανα και τα ανώτερα διοικητικά στελέχη είναι (α) τα μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου, (β) τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, και (γ) ο Εσωτερικός Ελεγκτής της Εταιρίας.

## **2.2 Αντικείμενο Υπηρεσιών Εταιρίας**

### **2.2.1 Οικονομική Διεύθυνση**

#### **Αντικείμενο**

Η παρακολούθηση, ανάλυση, αξιολόγηση και δημοσίευση της οικονομικής δραστηριότητας και κατάστασης της Εταιρίας, η είσπραξη απαιτήσεων και η πληρωμή υποχρεώσεων της Εταιρίας. Η συμμόρφωση της Εταιρίας με την φορολογική νομοθεσία και η τήρηση και εφαρμογή των Διεθνών λογιστικών προτύπων κατά την λογιστική αποτύπωση των οικονομικών της μεγεθών.

#### **Βασικές Αρμοδιότητες**

- Ταμειακή διαχείριση των διαθέσιμων, παρακολουθεί και διαχειρίζεται την είσπραξη των απαιτήσεων από πελάτες, προγραμματίζει και εκτελεί τις πληρωμές των υποχρεώσεων.
- Εκτελεί προληπτικούς οικονομικούς ελέγχους συναλλαγών.
- Είναι επιφορτισμένη με την επίβλεψη της εύρυθμης λειτουργίας της οικονομικής διεύθυνσης, τον οικονομικό προγραμματισμό και έλεγχο της Εταιρίας. Καταρτίζει τον ετήσιο οικονομικό προϋπολογισμό, απολογισμό, ισολογισμό καθώς και λοιπές οικονομικές καταστάσεις.
- Είναι επιφορτισμένη με την επίβλεψη της εύρυθμης λειτουργίας του λογιστηρίου, τηρεί το λογιστήριο της εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή λογιστικά πρότυπα, και είναι υπεύθυνη για την κοστολόγηση, προμήθεια και διαχείριση αποθεμάτων, παγίων και λοιπού εξοπλισμού της Εταιρίας.
- Παρέχει υπηρεσίες υποστήριξης στα υπόλοιπα τμήματα-διευθύνσεις της Εταιρίας.
- Παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες για την ορθή και βέλτιστη αξιοποίηση των πόρων της Εταιρίας, την επίτευξη οικονομικών κλίμακας και την διατήρηση του κόστους λειτουργίας της Εταιρίας σε υγιή επίπεδα.
- Παρακολουθεί της φορολογική, εργατική και ασφαλιστική νομοθεσία ώστε η Εταιρία να βρίσκεται ανά πάσα στιγμή σε πλήρη συμμόρφωση με αυτή και παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες φορολογικού σχεδιασμού και προγραμματισμού.
- Είναι επιφορτισμένη με τον σχεδιασμό και τη διαχείριση εφαρμογής συστημάτων διοίκησης και ανάπτυξης Ανθρωπίνων Πόρων, την τήρηση της μισθοδοσίας του προσωπικού, την διαχείριση των προνομίων και παροχών της Εταιρίας προς αυτό και την διαχείριση θεμάτων υγιεινής και ασφάλειας του προσωπικού.
- Προτείνει στη Διοίκηση την ανάθεση των παραπάνω λειτουργιών ή μέρος αυτών, σε εξωτερικούς οικονομικούς συμβούλους, όπου αυτό είναι απαραίτητο για την αποτελεσματικότερη διαφύλαξη των συμφερόντων της Εταιρίας, και παρακολουθεί το έργο των εξωτερικών οικονομικών συμβούλων στο πλαίσιο των σχετικών εντολών ανάθεσης προς τα πρόσωπα αυτά.

### **2.2.2 Νομική Υπηρεσία**

#### **Αντικείμενο**

Η νομική υποστήριξη της διοίκησης, των συναλλαγών και λοιπών ενεργειών της Εταιρίας.

#### **Βασικές Αρμοδιότητες**

- Παρακολουθεί τις εξελίξεις στη νομοθεσία και νομολογία με σκοπό να διασφαλίζει, αφενός την τήρηση των νόμιμων υποχρεώσεων που σχετίζονται με την λειτουργία της Εταιρίας και αφετέρου την προάσπιση των συμφερόντων της Εταιρίας απέναντι σε κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και αρχή.
- Παρέχει νομικές υπηρεσίες, συμβουλές και γνωμοδοτήσεις στην Διοίκηση και τις άλλες διευθύνσεις, υπηρεσίες και τμήματα της Εταιρίας.

- Εκπροσωπεί την Εταιρία ως διάδικο στα δικαστήρια και απέναντι στις αρμόδιες αρχές.
- Ελέγχει και συντάσσει όλες τις συμβάσεις της Εταιρίας με τρίτα πρόσωπα.
- Προτείνει στη Διοίκηση την ανάθεση των παραπάνω λειτουργιών ή μέρος αυτών, συμπεριλαμβανομένης της δικαστηριακής και εξωδικαστηριακής εκπροσώπησης της Εταιρίας, σε εξωτερικούς νομικούς συμβούλους, όπου αυτό είναι απαραίτητο για την αποτελεσματικότερη διαφύλαξη των συμφερόντων της Εταιρίας, και παρακολουθεί το έργο των εξωτερικών νομικών συμβούλων στο πλαίσιο των σχετικών εντολών ανάθεσης προς τα πρόσωπα αυτά.

### 2.2.3 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου – Εσωτερικός Ελεγκτής

#### Αντικείμενο

Ο βασικός σκοπός του εσωτερικού ελέγχου είναι η υποστήριξη της Διοίκησης της Εταιρείας στην άσκηση των καθηκόντων της και στην επίτευξη των συγκεκριμένων στόχων που έχουν προσδιοριστεί, συμπεριλαμβανομένων τυχόν στόχων ειδικών υποχρεώσεων και της βελτίωσης των εν γένει λειτουργιών και δραστηριοτήτων της Εταιρίας. Αυτό επιτυγχάνεται μέσω της διασφάλισης της ορθής εφαρμογής των διαδικασιών και λειτουργιών των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας, καθώς και μέσω του ελέγχου εφαρμογής αποτελεσματικών συστημάτων και διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου, διαχείρισης κινδύνου, πληροφοριακών συστημάτων και εταιρικής διακυβέρνησης. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας στελεχώνεται από Εσωτερικό Ελεγκτή, πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλο, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητο και αντικειμενικό κατά την άσκηση των καθηκόντων του, ο οποίος διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον διευθύνοντα σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου, και δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρίας και να έχει στενούς δεσμούς με οποιονδήποτε κατέχει μία από τις προαναφερθείσες ιδιότητες στην Εταιρία ή στον όμιλό της.

#### Βασικές Αρμοδιότητες

Βασικές αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι οι κατωτέρω:

- Παρακολουθεί το σύστημα εσωτερικού ελέγχου με την εξέταση της αποτελεσματικότητας του σχεδιασμού και της λειτουργίας των ενεργειών ελέγχου καθώς και με την αξιολόγηση των υπάρχουσών εταιρικών διαδικασιών ως προς την επίτευξη όλων των επιχειρηματικών στόχων.
- Αποτιμά της απόδοση της διοίκησης όλων των τμημάτων της Εταιρίας, παρακολουθεί το λειτουργικό τους κόστος και επιδιώκει την εξακρίβωση της επαρκούς στελέχωσης των τμημάτων και της κατάλληλης αξιοποίησης του προσωπικού.
- Παρακολουθεί συστηματικά τον επιχειρηματικό κίνδυνο αναγνωρίζοντας τις επικερδής και ζημιογόνες λειτουργίες της Εταιρίας προσπαθώντας να τις βελτιώσει.
- Παρακολουθεί την διαδικασία αγορών και των όρων πωλήσεων, παροχής υπηρεσιών και αγορών.
- Εξασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και βιβλίων της Εταιρίας, την πληρότητα των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών πληροφοριών και αναφορών.
- Είναι επιφορτισμένος να εξακριβώνει ότι η επιχείρηση συμμορφώνεται με τους νόμους, τις συνθήκες, τις πολιτικές, τις διαδικασίες και τα χρηματοοικονομικά όργανα.



- Αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της εταιρίας με τα συμφέροντα της εταιρίας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων του.
- Ενημερώνει εγγράφως μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο το Διοικητικό Συμβούλιο για το διενεργούμενο από αυτούς έλεγχο και παρίσταται κατά τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων.
- Παρέχει μετά από έγκριση του Δ.Σ. της εταιρίας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από Εποπτικές Αρχές, συνεργάζεται με αυτές και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας ΠΟΥ ΑΥΤΕΣ ΑΣΚΟΥΝ.

#### **2.2.4 Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων**

##### **Αντικείμενο**

Η συμμόρφωση της Εταιρίας με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τους Κανόνες Λειτουργίας της Εναλλακτικής Αγοράς του Χ.Α. και εν γένει στην κείμενη νομοθεσία καθώς και από το άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

Η άμεση και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων της Εταιρίας και η εξυπηρέτησή τους.

##### **Βασικές Αρμοδιότητες**

- **Σε σχέση με την Εξυπηρέτηση των Μετόχων:**

Έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους, όσον αφορά στην άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρίας.

Στο πλαίσιο αυτό η Μονάδα μεριμνά για τα εξής:

α) τη διανομή μερισμάτων και δωρεάν μετοχών, τις πράξεις έκδοσης νέων μετοχών με καταβολή μετρητών, την ανταλλαγή μετοχών, τη χρονική περίοδο άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων προτίμησης ή τις μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια, όπως η επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων,

β) την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις τακτικές ή έκτακτες γενικές συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές,

γ) την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και τα προγράμματα διάθεσης μετοχών ή δωρεάν διάθεσης μετοχών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στο προσωπικό της Εταιρίας,

δ) την επικοινωνία και την ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων,

ε) την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους και την ενημέρωση του επενδυτικού κοινού, με βάση τα οριζόμενα στους Κανόνες Λειτουργίας της Εναλλακτικής Αγοράς του Χ.Α.,

στ) την παρακολούθηση της άσκησης των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων, και της άσκησης του δικαιώματος ψήφου στις γενικές συνελεύσεις.

- **Σε σχέση με τις εταιρικές ανακοινώσεις:**

Προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις σε συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις τακτικής και έκτακτης ενημέρωσης

που προβλέπονται στους Κανόνες Λειτουργίας της Εναλλακτικής Αγοράς του Χ.Α. και εν γένει στην κείμενη νομοθεσία, καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρίας. Περαιτέρω, έχει την αρμοδιότητα για τη συμμόρφωση της Εταιρίας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις.

### **3 ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

#### **3.1 Διοικητικό Συμβούλιο**

Σύμφωνα με το άρθρο 9 του καταστατικού της Εταιρίας:

1. Η εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) έως οκτώ (8) συμβούλους. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Ο ορισμός αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με το άρθρο 13 του Ν. 4548/2018.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας με θητεία πέντε (5) ετών. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήξη της σχετικής απόφασης.
3. Οι σύμβουλοι που εξέρχονται είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και μπορούν ελεύθερα να ανακληθούν και να αντικατασταθούν οποτεδήποτε.

#### **3.2 Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου – Αρμοδιότητες μελών**

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του καταστατικού της Εταιρίας:

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα και εκλέγει από τα μέλη του, με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του, έναν Πρόεδρο, έναν ή δύο Αντιπρόεδρους, έναν Διευθύνοντα Σύμβουλο και έναν έως δύο Εντεταλμένους Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως τις αρμοδιότητές τους. Ως Διευθύνων Σύμβουλος μπορεί να εκλέγεται ο Πρόεδρος ή ένας εκ των Αντιπροέδρων.
2. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθύνει τις εργασίες του. Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Προέδρου, στις προβλεπόμενες στο Καταστατικό αρμοδιότητές του τον αντικαθιστά ένας από τους Αντιπρόεδρους, αν δεν υπάρχει δε Αντιπρόεδρος, άλλος Σύμβουλος που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
3. Ο Πρόεδρος και οι Αντιπρόεδροι είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι. Όπου στο εξής γίνεται μνεία του Προέδρου, εννοείται και ο κατά περίπτωση προεδρεύων.

Κατωτέρω παρατίθενται οι αρμοδιότητες των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης τα κριτήρια ανεξαρτησίας που θα πρέπει να πληρούν τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:**

Τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής. Σε υφιστάμενες

καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρία, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρίας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Ειδικώς, ο Διευθύνων Σύμβουλος, έχει τις παρακάτω αρμοδιότητες:

- Επιβλέπει τη λειτουργία της Εταιρίας και συντονίζει το σύνολο των δραστηριοτήτων της.
- Συνεργάζεται με την ομάδα διοίκησης και συντονίζει τη λήψη αποφάσεων σε όλα τα τρέχοντα θέματα.
- Έχει την εποπτεία για τον καθορισμό και εξειδίκευση της στρατηγικής της Εταιρίας, των επιχειρηματικών της σχεδίων και των εταιρικών στόχων.
- Παρακολουθεί την υλοποίηση της μακροπρόθεσμης εταιρικής στρατηγικής και καθορίζει τις προτεραιότητες στη δράση της Εταιρίας.
- Έχει την ευθύνη για το σχεδιασμό των κατάλληλων εταιρικών δομών, την αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων της Εταιρίας και τον συντονισμό των επιμέρους διευθύνσεων, υπηρεσιών και τμημάτων της για την επίτευξη των εταιρικών στόχων.
- Συντονίζει τη διαδικασία σύνταξης του εταιρικού προγραμματισμού και του ετήσιου προϋπολογισμού της Εταιρίας και την υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο.
- Επιβλέπει τις εξελίξεις σε όλα τα επίπεδα της Εταιρίας για την διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας στην επίτευξη των εταιρικών στόχων.

#### **Μη Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:**

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 Εταιρίας 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. γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

#### **Ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου:**

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση ή ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο (εφόσον συντρέχει η περίπτωση του άρθρου 9 παρ. 4 του Ν. 4706/2020), δεν υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και, πάντως, δεν είναι λιγότερα από δύο (2). Αν προκύψει κλάσμα, στρογγυλοποιείται στον αμέσως εγγύτερο ακέραιο αριθμό.

Ένα μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του μηδέν κόμμα πέντε τοις εκατό (0,5%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας και είναι απαλλαγμένο από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις

του και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του. Σχέση εξάρτησης υφίσταται ιδίως στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) Όταν το μέλος λαμβάνει οποιαδήποτε σημαντική αμοιβή ή παροχή από την Εταιρία, ή από συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία, ή συμμετέχει σε σύστημα δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών ή σε οποιοδήποτε άλλο σύστημα αμοιβής ή παροχών συνδεδεμένο με την απόδοση, πλην της αμοιβής για τη συμμετοχή του στο Διοικητικό Συμβούλιο ή σε επιτροπές του, καθώς και στην είσπραξη πάγιων παροχών στο πλαίσιο συνταξιοδοτικού συστήματος, συμπεριλαμβανόμενων των ετεροχρονισμένων παροχών, για προηγούμενες υπηρεσίες προς την Εταιρία.

β) Όταν το μέλος ή πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με το μέλος, διατηρεί ή διατηρούσε επιχειρηματική σχέση κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από το διορισμό του με:

βα) την Εταιρία ή

ββ) συνδεδεμένο με την Εταιρία πρόσωπο ή

βγ) μέτοχο που κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό συμμετοχής ίσο ή μεγαλύτερο του δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του, ή συνδεδεμένης με αυτή εταιρίας, εφόσον η σχέση αυτή επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει την επιχειρηματική δραστηριότητα είτε της Εταιρίας είτε του προσώπου της παρ. 1 ή του προσώπου που έχει στενούς δεσμούς με αυτό. Τέτοια σχέση υφίσταται ιδίως, όταν το πρόσωπο είναι σημαντικός προμηθευτής ή σημαντικός πελάτης της Εταιρίας.

γ) Όταν το μέλος ή το πρόσωπο, που έχει στενούς δεσμούς με το μέλος:

γα) έχει διατελέσει μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας για περισσότερο από εννέα (9) οικονομικά έτη αθροιστικά κατά τον χρόνο εκλογής του,

γβ) έχει διατελέσει διευθυντικό στέλεχος ή διατηρούσε σχέση εργασίας ή έργου ή υπηρεσιών ή έμμισθης εντολής με την Εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτήν εταιρία κατά το χρονικό διάστημα των τελευταίων τριών (3) οικονομικών ετών πριν από τον ορισμό του,

γγ) έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, ή είναι σύζυγος ή σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο, μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή ανώτατου διευθυντικού στελέχους ή μετόχου, με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή ανώτερο από δέκα τοις εκατό (10%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας,

γδ) έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρίας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται στο άρθρο 79 του ν. 4548/2018,

γε) εκπροσωπεί μετόχους που κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό ίσο ή ανώτερο από πέντε τοις εκατό (5%) των δικαιωμάτων ψήφου στη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας κατά τη διάρκεια της θητείας του, χωρίς γραπτές οδηγίες,

γστ) έχει διενεργήσει υποχρεωτικό έλεγχο στην Εταιρία ή σε συνδεδεμένη με αυτή εταιρία, είτε μέσω επιχείρησης είτε ο ίδιος είτε συγγενής του μέχρι δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας είτε σύζυγος αυτού, κατά τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη πριν από τον διορισμό του,

γζ) είναι εκτελεστικό μέλος σε άλλη εταιρία, στο Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας συμμετέχει εκτελεστικό μέλος της Εταιρίας ως μη εκτελεστικό μέλος.

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις παραπάνω προϋποθέσεις. Η πλήρωση των προϋποθέσεων αυτών για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

### **3.3 Αρμοδιότητες – Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου**

Αναφορικά με τις αρμοδιότητες και τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, εφαρμόζονται τα αναφερόμενα στις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και στο Καταστατικό της Εταιρίας.

### **3.4 Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και λοιπά στελέχη διοίκησης της Εταιρίας, ασκούν τα καθήκοντα τους με βάση τις αξίες, τις αρχές και τη φιλοσοφία της Εταιρίας.
- Η σημαντικότερη υποχρέωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η διαρκής επιδίωξη για μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρίας και η προάσπιση του εταιρικού συμφέροντος.
- Σύμφωνα με το άρθρο 20 του καταστατικού, απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στους διευθυντές της Εταιρίας να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι, ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι, σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εκτός εάν πρόκειται για εταιρείες που ανήκουν στον όμιλο της Εταιρίας.
- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, οφείλουν να αποκαλύπτουν άμεσα και εγγράφως στο Διοικητικό Συμβούλιο τα ίδια συμφέροντα τους καθώς και κάθε περίπτωση που μπορεί να δημιουργήσει σύγκρουση συμφερόντων με αυτά της Εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων, τα οποία ενδέχεται να προκύψουν από διενέργεια συναλλαγών κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.
- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και κάθε πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του, έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν την εμπιστευτικότητα των προνομιακών πληροφοριών, σχετικών με σημαντικά γεγονότα ή αποφάσεις, μέχρι την επίσημη δημοσιοποίηση τους από την Εταιρία.

### **3.5 Ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζεται στις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας, σε συνδυασμό με τις σχετικές προβλέψεις του Καταστατικού της Εταιρίας.

## **4 ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

Η Εταιρία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, επί της οποίας η Εταιρία εφαρμόζει αναλογικά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, όπως εκάστοτε ισχύει. Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη και αποτελεί:

- (i) επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε
- (ii) ανεξάρτητη επιτροπή η οποία απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και τρίτους, είτε ανεξάρτητη επιτροπή η οποία απαρτίζεται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής Ελέγχου, η θητεία, ο αριθμός και οι ιδιότητες των μελών της αποφασίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, όταν αποτελεί επιτροπή του, ή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας, όταν αποτελεί ανεξάρτητη επιτροπή.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρία, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, και διαθέτουν επαρκή γνώση του τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου, που είναι ανεξάρτητο από την Εταιρία, με επαρκή γνώση και εμπειρία στην ελεγκτική ή λογιστική. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος ορίζεται από τα μέλη της, είναι ανεξάρτητος από την Εταιρία, κατά την έννοια του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ελέγχου καταρτίζει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας, και στον οποίο, μεταξύ άλλων, καταγράφονται οι αρμοδιότητές της και ο τρόπος λειτουργίας της, με βάση το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017.

## **5 ΠΡΟΛΗΨΗ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

### **5.1 Σκοπός**

Η προστασία των συμφερόντων της Εταιρίας μέσω της έγκαιρης διαπίστωσης καταστάσεων συγκρούσεως συμφερόντων και της αποκάλυψής τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, για την λήψη μέτρων προκειμένου να αποφευχθεί η επέλευση αρνητικών συνεπειών εις βάρος της Εταιρίας, των μετόχων της και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders).

### **5.2 Αντικείμενο**

Η πρόληψη και αντιμετώπισης σύγκρουσης συμφερόντων αφορά την παρακολούθηση των δραστηριοτήτων των παρακάτω προσώπων:

- Των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου
- Των μελών της Επιτροπής Ελέγχου
- Του Διευθυντή Οικονομικών/Λογιστηρίου
- Του Εσωτερικού Ελεγκτή
- Του Νομικού Συμβούλου
- Των Διευθυντών Πωλήσεων
- Των Διευθυντών Διαχείρισης έργων

Οι δραστηριότητες των παραπάνω προσώπων, οι οποίες μπορεί να δημιουργήσουν καταστάσεις σύγκρουσης των συμφερόντων τους με αυτά της Εταιρίας έχουν, ενδεικτικά, τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:

- Μπορούν να θεωρηθούν σημαντικές. Μεταξύ άλλων, λαμβάνονται υπ' όψη: το μέγεθος των συναλλαγών που πραγματοποιούνται στα πλαίσια των δραστηριοτήτων αυτών, το αντικείμενο τους και τα προσδοκώμενα οφέλη.
- Έχουν αντικείμενο παρεμφερές με τον σκοπό της Εταιρίας όπως αυτός περιγράφεται στο άρθρο [●] του καταστατικού της.
- Σχετίζονται με βασικούς πελάτες ή προμηθευτές της Εταιρίας.

### 5.3 Γνωστοποίηση

Τα υποκείμενα πρόσωπα υποχρεούνται όπως:

- (i) Γνωστοποιούν τις επαγγελματικές τους δεσμεύσεις οποιασδήποτε μορφής σε άλλες εταιρείες, αλλά και σε οντότητες μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα, πριν από την τοποθέτησή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας. Εκτελεστικό μέλος του Δ.Σ. που προτίθεται να αναλάβει θέση μη εκτελεστικού σε Δ.Σ. άλλης, μη συνδεδεμένης εταιρίας, υποχρεούται να εξασφαλίσει προηγουμένως την έγκριση του Δ.Σ. της πρώτης.
- (ii) Πριν την έναρξη χρηματοοικονομικής δραστηριότητας ή την διενέργεια από αυτούς οποιασδήποτε σημαντικής συναλλαγής που σχετίζεται με τον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία ή αφορά βασικό πελάτη ή προμηθευτή της, προβούν σε γραπτή δήλωση προς το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο συγκαλείται για το λόγο αυτό προκειμένου:
  - Να επιτρέψει την παράλληλη δραστηριότητα του διευθυντικού στελέχους.
  - Να απαγορεύσει στο υπόχρεο πρόσωπο να προχωρήσει στην πραγματοποίηση της συναλλαγής ή την έναρξη της δραστηριότητας, όσο παραμένει στο δυναμικό της Εταιρίας.
  - Εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις, να την εκκινήσει τις διαδικασίες έγκρισης, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018.
- (iii) Αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρίας, οι οποίες εμπύπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.
- (iv) Αποκαλύπτουν στο Διοικητικό Συμβούλιο και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρίας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά.

Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων.

## 6 ΠΡΟΣΛΗΨΗ & ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

### 6.1 Σκοπός

Η διασφάλιση της αποτελεσματικής επιδίωξης του εταιρικού σκοπού και η μεγιστοποίηση της αξίας της Εταιρίας συναρτώνται από τη στελέχωση της Εταιρίας με το κατάλληλο ανθρώπινο δυναμικό. Ιδίως όσον αφορά τα διευθυντικά στελέχη, η Εταιρία διασφαλίζει την τήρηση διαδικασιών πρόσληψης και αξιολόγησης της απόδοσης τους με στόχο την εξυπηρέτηση του γενικότερου εταιρικού συμφέροντος.

## 6.2 Αντικείμενο

Οι διαδικασίες αφορούν τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας τα οποία αναφέρονται απευθείας στο Διοικητικό Συμβούλιο ή στο Διευθύνοντα Σύμβουλο.

## 6.3 Πρόσληψη Διευθυντικών Στελεχών

Τα Διευθυντικά Στελέχη προσλαμβάνονται σύμφωνα με τη Διαδικασία Πρόσληψης της Real Consulting, η οποία ορίζει τα ακόλουθα:

- Καθορισμός της ανάγκης πρόσληψης από τους άμεσους προϊσταμένους των υπό πρόσληψη διευθυντικών στελεχών και γνωστοποίηση στην Διεύθυνση του τμήματος Ανθρωπίνου Δυναμικού.
- Έγκριση της ανάγκης πρόσληψης από το Διευθύνοντα Σύμβουλο.
- Η Διεύθυνση Ανθρωπίνου Δυναμικού, σε συνεργασία με τους Διευθυντές, εισηγείται αρχικά την αναζήτηση κατάλληλων υποψηφίων εντός της Εταιρείας, ανάλογα με τα απαιτούμενα προσόντα. Εάν αυτό δεν είναι δυνατόν, τότε προβαίνει στη δημοσίευση αγγελίας στον ημερήσιο ή περιοδικό τύπο, στο διαδίκτυο ή σε άλλα μέσα (π.χ. LinkedIn). Σε περιπτώσεις που υπάρχει ανάγκη πρόσληψης στελεχών με εξειδικευμένα προσόντα, η Διεύθυνση Ανθρωπίνου Δυναμικού αναζητά υποψηφίους μέσω ειδικών συμβούλων.
- Συνεντεύξεις υποψηφίων.
- Αξιολόγηση δεξιοτήτων και προσόντων υποψηφίων.
- Επιλογή τελικών υποψηφίων.
- Τελική επιλογή υποψηφίου από το Διευθύνοντα Σύμβουλο ή από τον Επικεφαλής Μονάδας, αντίστοιχα.

## 6.4 Αξιολόγηση Διευθυντικών Στελεχών

Σκοπός του συστήματος διαχείρισης επιδόσεων είναι η συμμόρφωση των ανθρώπων με τους στρατηγικούς στόχους, ορίζοντας με σαφήνεια και επικοινωνώντας τι είναι και πώς επιτυγχάνονται καλές επιδόσεις σε κάθε θέση εργασίας. Η Εταιρεία εφαρμόζει ένα σύστημα επιδόσεων βάσει της αξιολόγησης των επαγγελματικών δεξιοτήτων, της επαγγελματικής γνώσης και των επαγγελματικών επιδόσεων. Όλα τα κριτήρια σχετίζονται με τους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους της Εταιρείας. Η χρήση των αποτελεσμάτων αυτών των αξιολογήσεων συνεισφέρει σημαντικά στην αξιοποίηση των στελεχών, καθώς λαμβάνονται υπόψη οι υφιστάμενες δεξιότητες, οι ικανότητες και οι τομείς που επιδέχονται βελτίωσης για κάθε στέλεχος, και παρέχονται προτάσεις σχετικά με τρόπους βελτίωσης της παραγωγικότητας και της επίτευξης επαγγελματικών στόχων και προοπτικών εξέλιξης καριέρας. Σύμφωνα με τα προαναφερθέντα κριτήρια, πραγματοποιείται μία συνάντηση ετησίως, όπου συντάσσεται μια έκθεση αξιολόγησης από τον άμεσα επιβλέποντα του ατόμου που αξιολογείται, το οποίο, βάσει της θέσης του κάθε προσώπου, μπορεί να είναι: α) ο Διευθύνων Σύμβουλος για τους Ε-πικεφαλής Μονάδων, β) οι Διευθυντές για τους Επικεφαλής Τμημάτων κ.ο.κ. Κατά την αξιολόγηση, λαμβάνονται αποφάσεις σχετικά με πλάνα προς επίτευξη αποτελεσμάτων, και γίνονται προτάσεις για την ανάπτυξη και την εξέλιξη του προσωπικού. Επιπλέον, κατά τη συνάντηση αυτή οριστικοποιείται το σχέδιο ανάπτυξης. Στην ειδικά σχεδιασμένη φόρμα καταγράφεται η ανάγκη για συγκεκριμένες δράσεις, εκπαίδευση ή άλλα επαγγελματικά εργαλεία, με σκοπό την ενίσχυση της απόδοσης. Τα πλάνα ανάπτυξης συνεισφέρουν στη σύνταξη του πλάνου εκπαίδευσης και αποτελούν το όχημα για τη συνεχή βελτίωση των επιδόσεων.

## 7 ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΥΧΟΝ ΥΠΑΡΞΗΣ ΣΧΕΣΕΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΗΣ ΤΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΜΗ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

### 7.1 Σκοπός

Η προστασία των συμφερόντων της Εταιρίας μέσω της έγκαιρης διαπίστωσης και λήψης μέτρων από το Διοικητικό



για την τήρηση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων με εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **7.2 Αντικείμενο**

Το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της διαρκούς συμμόρφωσης των εκλεγέντων ως ανεξάρτητων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, τόσο κατά την εκλογή τους όσο και καθ' όλη τη διάρκεια της θητείας τους.

## **7.3 Γνωστοποίηση σχέσεων εξάρτησης**

Η πλήρωση των προϋποθέσεων του νόμου για τον χαρακτηρισμό μέλους Διοικητικού Συμβουλίου ως ανεξάρτητου μέλους επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τόσο πριν από την εκλογή τους ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και ανά τακτά χρονικά διαστήματα, κατόπιν αιτήματος που απευθύνει σε αυτούς η Νομική Υπηρεσία της Εταιρίας, παρέχουν προς το Διοικητικό Συμβούλιο υπογεγραμμένη υπεύθυνη δήλωση του Ν. 1599/1986 με την οποία βεβαιώνουν την ανεξαρτησία τους, με βάση το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020.

## **8 ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ**

### **8.1 Σκοπός**

Η Εταιρία παρακολουθεί τις συναλλαγές μεταξύ της Εταιρίας και των συνδεδεμένων με αυτήν προσώπων, κατά την έννοια του ΔΛΠ 24 και των Ν. 4548/2018 και Ν.4308/2014, προκειμένου να διασφαλίζεται η διαφάνεια στις συναλλαγές αυτές και να προστατεύονται τα συμφέροντα των μετόχων και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders).

### **8.2 Αντικείμενο**

Αντικείμενο της διαδικασίας είναι ο έλεγχος του αντικειμένου και των όρων των συναλλαγών που πραγματοποιούνται με συνδεδεμένα πρόσωπα κατά την έννοια της σχετικής νομοθεσίας, συμπεριλαμβανόμενων μεταξύ άλλων των θυγατρικών εταιρειών, της μητρικής εταιρίας και των εταιρειών συμφερόντων των κύριων μετόχων και μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας ή των στενών συγγενικών τους προσώπων.

### **8.3 Κανόνες Παρακολούθησης και Γνωστοποίησης Συναλλαγών**

- (i) Οι συναλλαγές μεταξύ των συνδεδεμένων προσώπων ακολουθούν τους κανόνες που υπαγορεύει η εμπορική πρακτική (arm's length basis) και διεξάγονται σε έτσι ώστε να διασφαλίζεται ένα λογικό ποσοστό κέρδους με βάση αντικειμενικά οικονομικά και επιχειρηματικά κριτήρια, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιούνταν εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά τον χρόνο πραγματοποίησης.
- (ii) Η καταγραφή των συναλλαγών μεταξύ των συνδεδεμένων προσώπων γίνεται από τη Διεύθυνση Οικονομικών για τις ανάγκες της σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης. Παράλληλα, οι συναλλαγές γνωστοποιούνται στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας.
- (iii) Με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου αξιολογείται η συνδρομή των προϋποθέσεων εφαρμογής των αρ. 99 επ. του Ν. 4548/2018 και γίνονται οι αναγκαίες ενέργειες για τη λήψη των εκεί προβλεπόμενων εταιρικών αποφάσεων.

## **9 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ & ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΝΟΜΙΑΚΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ**

### **9.1 Σκοπός**

Η Εταιρία οφείλει να συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις διαχείρισης των προνομιακών πληροφοριών που καθιερώνει ο Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014 ώστε να διασφαλίζεται η ισότιμη ενημέρωση των μετόχων και των λοιπών ενδιαφερομένων μερών (stakeholders) επί των σημαντικών εταιρικών ζητημάτων.

### **9.2 Αντικείμενο**

Αντικείμενο της διαδικασίας είναι η διαχείριση προνομιακών πληροφοριών, η δημοσίευση των οποίων μπορεί να επηρεάσει σημαντικά την αξία των μετοχών της Εταιρίας και η συμμόρφωση της Εταιρίας με τις σχετικές διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

### **9.3 Δημοσιοποίηση Προνομιακών Πληροφοριών**

Προνομιακή πληροφορία είναι νοείται η πληροφορία η οποία είναι συγκεκριμένη, δεν έχει δημοσιοποιηθεί,

αφορά, άμεσα ή έμμεσα, την Εταιρία ή ένα ή περισσότερα χρηματοπιστωτικά μέσα που έχουν εκδοθεί από την Εταιρία, και, εάν δημοσιοποιούνταν, θα μπορούσε να επιδράσει σημαντικά στην τιμή των χρηματοπιστωτικών μέσων που αφορά ή στην τιμή των συνδεομένων με αυτά παράγωγων χρηματοπιστωτικών μέσων.

Ενδεικτικά, και εφόσον πληρούνται οι παραπάνω προϋποθέσεις, γεγονότα ή καταστάσεις τα οποία μπορούν να εκληφθούν ότι συνιστούν προνομιακές πληροφορίες θεωρούνται και τα ακόλουθα:

α) σημαντική μεταβολή της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρίας που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας,

β) σύναψη ή λύση σημαντικών συνεργασιών ή επιχειρηματικών συμμαχιών στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, απόκτηση αδειών ευρεσιτεχνίας και πατεντών,

γ) δημόσια πρόταση εξαγοράς σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις,

δ) συμμετοχή σε διαδικασία συγχώνευσης, διάσπασης ή εξαγοράς, καθώς και σημαντικής απόκτησης ή εκχώρησης μετοχών, εξαιρουμένων των εταιρικών μετασχηματισμών που αφορούν κατά 100% θυγατρικές εταιρίες,

ε) αλλαγή στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλαγή των γενικών διευθυντών, των ελεγκτών, του υπεύθυνου της οικονομικής διεύθυνσης,

στ) διανομή και καταβολή μερισμάτων, πράξεις έκδοσης νέων χρηματοπιστωτικών μέσων, διανομής, εγγραφής, παραιτήσεως και μετατροπής,

ζ) αναδιοργάνωση λειτουργίας ή δραστηριοτήτων που αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στην οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας,

η) προγράμματα αγοράς ιδίων μετοχών,

θ) αιτήσεις πτώχευσης και δικαστικές αποφάσεις περί πτώχευσης καθώς και άλλες νομικές ή δικαστικές διαφορές που μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρίας,

ι) ανάκληση απόφασης για την χορήγηση πιστώσεων από πιστωτές προς την Εταιρία ή άρνηση χορήγησης τέτοιων πιστώσεων,

ια) αφερεγγυότητα οφειλετών της Εταιρίας που μπορεί να επηρεάσει την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της,

ιβ) αλλαγή ουσιωδών στοιχείων που περιέχονται στο πλέον πρόσφατο ενημερωτικό δελτίο που έχει εκδώσει η Εταιρία, ή στο ετήσιο δελτίο, συμπεριλαμβανομένων και των δεσμεύσεων που έχουν αναληφθεί για τη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων,

ιγ) ουσιώδης μεταβολή στην περιουσιακή κατάσταση και στην μετοχική και κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρίας, ιδίως στη δανειακή επιβάρυνση,

ιδ) εφόσον η Εταιρία καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οποιαδήποτε μεταβολή που επιδρά ουσιωδώς στη διάρθρωση ή στα ενοποιημένα οικονομικά μεγέθη του ομίλου,

ιε) σημαντικές μεταβολές σε εκτιμώμενα ή προβλεπόμενα αποτελέσματα που έχουν ανακοινωθεί από την Εταιρία.

Επιπλέον, οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη όπως ορίζονται στο ΔΛΠ 24, εφόσον είναι σημαντικές, αποτελούν προνομιακές πληροφορίες και πρέπει να δημοσιοποιούνται βάσει του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, ακόμη και εάν διενεργούνται εντός των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της Εταιρίας.

Η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων, ενημερώνει όσο το δυνατόν συντομότερα το επενδυτικό κοινό σχετικά με προνομιακές πληροφορίες οι οποίες αφορούν την Εταιρία. Παράλληλα, εξασφαλίζει ότι η δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών πραγματοποιείται με τρόπο που επιτρέπει την ταχεία πρόσβαση στις πληροφορίες και την πλήρη, ορθή και έγκαιρη αξιολόγηση τους από το επενδυτικό κοινό.

#### **9.4 Τήρηση απορρήτου και ασφάλειας των πληροφοριών**

- (i) Τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας δεσμεύονται από υποχρεώσεις εμπιστευτικότητας και τήρησης εχεμύθειας σύμφωνα με τους αντίστοιχους όρους των συμβάσεων πρόσληψής τους.
- (ii) Για τη διασφάλιση του απορρήτου και της ασφάλειας των πληροφοριών είναι σκόπιμο να περιορίζεται ο κύκλος των προσώπων που συμμετέχουν στη λήψη σημαντικών εταιρικών αποφάσεων. Επομένως, στις συζητήσεις, είτε επίσημες ή ανεπίσημες, που αφορούν σημαντικές εταιρικές αποφάσεις πρέπει να λαμβάνουν μέρος μόνο τα απαραίτητα στελέχη.
- (iii) Τα πρακτικά των συνεδριάσεων των διοικητικών οργάνων, οι συμφωνίες και οι συμβάσεις που έχει συνάψει η Εταιρία καθώς και οποιοδήποτε άλλο έγγραφο που θα μπορούσε να χαρακτηριστεί εμπιστευτικό, παραμένει σε ασφαλή χώρο υπό την εποπτεία της αρμόδιας υπηρεσίας, διεύθυνσης ή τμήματος που ελέγχει την πρόσβαση στα έγγραφα αυτά ή τη χορήγηση αντιγράφων τους.

#### **9.5 Κατάλογος Προσώπων με Εσωτερική Πληροφόρηση (Insiders' List)**

- (i) Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων καταρτίζει κατάλογο όλων των προσώπων που έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες και τα οποία εργάζονται για την Εταιρία, δυνάμει οποιουδήποτε συμβατικού δεσμού (σύμβασης εργασίας, παροχής υπηρεσιών ή έργου), ή ασκούν καθήκοντα μέσω των οποίων έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, όπως σύμβουλοι, λογιστές ή οργανισμοί αξιολόγησης της πιστοληπτικής ικανότητας.
- (ii) Ο κατάλογος προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες καταρτίζεται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 18 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και στον Κανονισμό (ΕΕ) 2016/347.
- (iii) Ο κατάλογος επικαιροποιείται άμεσα όταν: α) υπάρχει κάποια αλλαγή όσον αφορά την αιτία για την οποία περιλαμβάνεται ήδη ένα πρόσωπο στον κατάλογο, β) όταν υπάρχει κάποιο νέο πρόσωπο το οποίο έχει πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία και το οποίο πρέπει, κατά συνέπεια, να προστεθεί στον κατάλογο και γ) ένα πρόσωπο παύει να έχει πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία. Σε κάθε επικαιροποίηση προσδιορίζεται η ημερομηνία και η ώρα κατά την οποία συνέβη η αλλαγή που προκάλεσε την επικαιροποίηση.
- (iv) Ο κατάλογος παρέχεται στην αρμόδια εποπτική αρχή το συντομότερο δυνατό κατόπιν σχετικού αιτήματος.

### **10 ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΑΣΚΟΥΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΑ ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΣΤΕΝΟΥΣ ΔΕΣΜΟΥΣ ΜΕ ΑΥΤΑ, ΜΕ ΤΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΡΡΕΟΥΝ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 19 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 596/2014**

#### **10.1 Σκοπός**

Η διασφάλιση της συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά με τις υποχρεώσεις τους που απορρέουν από το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

#### **10.2 Αντικείμενο**

Τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά πρέπει να γνωστοποιούν τόσο στην αρμόδια εποπτική αρχή όσο και στην Εταιρία (συγκεκριμένα στη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων) κάθε συναλλαγή που πραγματοποιείται για ίδιο λογαριασμό και η οποία σχετίζεται με τις μετοχές ή άλλες κινητές αξίες της Εταιρίας ή με παράγωγα μέσα ή άλλα συνδεδεμένα χρηματοπιστωτικά μέσα, άμεσα και το αργότερο τρεις εργάσιμες ημέρες μετά την ημερομηνία συναλλαγής. Η Εταιρία (μέσω της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων) εξασφαλίζει ότι οι πληροφορίες που γνωστοποιούνται σύμφωνα με την παράγραφο 1 δημοσιοποιούνται άμεσα και το αργότερο τρεις εργάσιμες ημέρες μετά τη συναλλαγή,

Επιπλέον, ένα πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα σε ένα εκδότη δεν πραγματοποιεί συναλλαγές για λογαριασμό του ιδίου ή για λογαριασμό τρίτου, άμεσα ή έμμεσα, οι οποίες σχετίζονται με τις μετοχές της Εταιρίας ή με παράγωγα ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που συνδέονται με αυτά, κατά τη διάρκεια μιας κλειστής περιόδου

30 ημερολογιακών ημερών πριν από την ανακοίνωση μιας ενδιάμεσης οικονομικής έκθεσης ή μιας ετήσιας έκθεσης την οποία η Εταιρεία υποχρεούται να δημοσιοποιήσει (η «Κλειστή Περίοδος»).

Η έννοια των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα (τα «Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα») περιλαμβάνει κάθε πρόσωπο εντός της Εταιρείας, το οποίο είναι (α) μέλος διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου της Εταιρείας, ή (β) ανώτερο στέλεχος χωρίς την ιδιότητα του μέλους των οργάνων που αναφέρονται στο στοιχείο (α), το οποίο έχει τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που σχετίζονται, άμεσα ή έμμεσα, με την οντότητα αυτή, καθώς και την εξουσία να λαμβάνει διευθυντικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική πορεία και τις επιχειρηματικές προοπτικές της Εταιρείας.

Στην έννοια των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τα Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα (από κοινού με τα τελευταία, τα «Υπεύθυνα Πρόσωπα») περιλαμβάνονται: (α) Ο/η σύζυγος ή ο/η σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο του Προσώπου που ασκεί Διευθυντικά Καθήκοντα, (β) τα εξαρτώμενα τέκνα του Προσώπου που ασκεί Διευθυντικά Καθήκοντα, (γ) συγγενής του Προσώπου που ασκεί Διευθυντικά Καθήκοντα, ο οποίος, κατά την ημερομηνία της σχετικής συναλλαγής, συνοικούσε στο ίδιο σπίτι με το Πρόσωπο που ασκεί Διευθυντικά Καθήκοντα επί τουλάχιστον ένα έτος, (δ) νομικό πρόσωπο, καταπίστευμα ή προσωπική εταιρεία, τα διευθυντικά καθήκοντα του οποίου ασκούνται από Πρόσωπο που ασκεί Διευθυντικά Καθήκοντα ή από πρόσωπο που αναφέρεται στο στοιχείο (α), (β) ή (γ), ή το οποίο ελέγχεται άμεσα ή έμμεσα από ένα τέτοιο πρόσωπο, ή το οποίο συστάθηκε προς όφελος ενός τέτοιου προσώπου, ή του οποίου τα οικονομικά συμφέροντα είναι ουσιαστικά ταυτόσημα με τα οικονομικά συμφέροντα ενός τέτοιου προσώπου.

Σύμφωνα με το άρθρο 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, η Εταιρεία υποχρεούται να ενημερώνει εγγράφως τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σχετικά με τις ανωτέρω υποχρεώσεις τους και να καταρτίζει κατάλογο όλων των Υπεύθυνων Προσώπων. Τα Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα ενημερώνουν εγγράφως τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με τα ίδια σχετικά με τις παραπάνω υποχρεώσεις τους και διατηρούν ένα αντίγραφο της εν λόγω γνωστοποίησης.

### **10.3 Διαδικασία Ενημέρωσης**

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων, με τη συνδρομή της Νομικής Υπηρεσίας, εφόσον αυτή είναι αναγκαία:

- (i) Ενημερώνει εγγράφως τα Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα αναφορικά με τις υποχρεώσεις τους δυνάμει του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, κοινοποιώντας σε αυτά την επιστολή στην οποία αναλυτικά αναφέρονται οι εν λόγω υποχρεώσεις, εντός πέντε (5) ημερών από την ανάληψη των καθηκόντων τους, και καλεί τα Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα να ενημερώσουν αντιστοίχως τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά και να λάβουν σχετική βεβαίωση με την οποία τα εν λόγω πρόσωπα αναγνωρίζουν ότι έχουν ενημερωθεί καταλλήλως.
- (ii) Μεριμνά για την έγκαιρη και πλήρη παραλαβή υπογεγραμμένων δηλώσεων των Προσώπων που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα, με τις οποίες τα εν λόγω πρόσωπα αναγνωρίζουν την εκ μέρους της Εταιρίας ενημέρωση για τις εν λόγω υποχρεώσεις και παρέχουν στην Εταιρία πλήρη στοιχεία αυτών και τυχόν προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με τους ίδιους.
- (iii) Καταρτίζει και επικαιροποιεί κατάλογο όλων των Υπεύθυνων Προσώπων, με βάση τις δηλώσεις στοιχείων που λαμβάνει από τα Πρόσωπα που Ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα. Ο κατάλογος Υπεύθυνων Προσώπων διατηρείται επικαιροποιημένος στη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων/Νομική Υπηρεσία και υποβάλλεται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, τόσο κατά την αρχική σύνταξή του, όσο και κατόπιν κάθε επικαιροποίησης.
- (iv) Τηρεί αρχείο του Καταλόγου Υπεύθυνων Προσώπων και των επιστολών, δηλώσεων και γνωστοποιήσεων που αποστέλλει και λαμβάνει, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα ανωτέρω, για τουλάχιστον πέντε (5) έτη.
- (v) Ενημερώνει εγκαίρως και εγγράφως τα Πρόσωπα που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα για την έναρξη και την λήξη της Κλειστής Περιόδου, κατόπιν σχετικής ενημέρωσης από τον Οικονομικό Διευθυντή.

## **11 ΕΓΚΡΙΣΗ & ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ**

### **11.1 Έγκριση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας**

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρίας και κάθε τροποποίησή του εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

### **11.2 Αναθεώρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας**

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής, ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι υπεύθυνος για την παρακολούθηση της εφαρμογής και τήρησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, αναφέροντας τα αποτελέσματα των σχετικών ελέγχων στο Διοικητικό Συμβούλιο. Τα διευθυντικά στελέχη της Εταιρίας είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και την τήρηση του. Σε αυτό το πλαίσιο, κάθε υπεύθυνος διεύθυνσης ή υπηρεσίας ή τμήματος έχει καθήκον να ειδοποιεί τον Εσωτερικό Ελεγκτή σε περίπτωση που διαπιστώσει ότι οι ρυθμίσεις του Κανονισμού δεν συμβαδίζουν με την τρέχουσα δομή ή δραστηριότητα της εκάστοτε διεύθυνσης ή υπηρεσίας ή τμήματος.

Σε περίπτωση μεταβολών του νομοθετικού πλαισίου αλλά και της οργανωτικής δομής της Εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει σε αναθεώρηση και τροποποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.