

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Εγκριθείσα από το Διοικητικό Συμβούλιο στις
30.04.2026

attica

1.	Εισαγωγή και δήλωση δέσμευσης	4
2.	Σκοπός της Πολιτικής.....	4
3.	Νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο	5
4.	Πεδίο εφαρμογής	6
5.	Ορισμοί.....	6
5.1	Υπόχρεα Πρόσωπα	6
5.2	Σύγκρουση συμφερόντων.....	7
5.3	Συνδεδεμένα μέρη και συνδεδεμένα πρόσωπα	8
6.	Βασικές αρχές	8
7.	Ενδεικτικές περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων	9
7.1	Συμμετοχή σε διοικητικά όργανα ή επιτροπές του ιδίου ομίλου.....	11
8.	Ρόλοι και αρμοδιότητες	11
8.1	Διοικητικό Συμβούλιο.....	11
8.2	Επιτροπή Ελέγχου.....	11
8.3	Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων	12
8.4	Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	12
8.5	Νομική Υπηρεσία, Οικονομική Διεύθυνση και λοιπές μονάδες	12
8.6	Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.....	13
9.	Διαδικασία πρόληψης, γνωστοποίησης, αξιολόγησης και διαχείρισης.....	13
9.1	Περιοδικές δηλώσεις Υπόχρεων Προσώπων	13
9.2	Ad hoc γνωστοποίηση σύγκρουσης συμφερόντων	13
9.3	Αξιολόγηση σύγκρουσης συμφερόντων.....	14
9.4	Μέτρα διαχείρισης	15
10.	Πίνακας κλιμάκωσης και αρμοδίων έγκρισης.....	16
11.	Ειδική διαδικασία για μέλη Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών	17
12.	Απαγόρευση ανταγωνισμού και παράλληλες δραστηριότητες	18
13.	Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη	19
13.1	Γενική αρχή	19
13.2	Προκαταρκτικός έλεγχος.....	19
13.3	Τρέχουσες συναλλαγές και περιοδική αξιολόγηση	20
13.4	Ειδική άδεια και δημοσιότητα	20
13.5	Συμμετοχή εμπλεκόμενων προσώπων	21

13.6 Φάκελος συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος	21
14. Εμπιστευτικότητα, πληροφοριακοί φραγμοί και προνομιακή πληροφόρηση.....	22
15. Τήρηση μητρώων και αρχείων	22
15.1 Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων	22
15.2 Μητρώο Συνδεδεμένων Μερών και αρχείο συναλλαγών	23
16. Εκπαίδευση, επικοινωνία και γνωστοποίηση παραβάσεων	23
17. Δημοσιοποιήσεις και Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.....	24
18. Προσωπικά δεδομένα	24
19. Αναθεώρηση και ισχύς.....	25
Παράρτημα Ι - Νομοθετικές και κανονιστικές αναφορές.....	26
Παράρτημα ΙΙ - Δήλωση απουσίας ή γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων.....	28
Παράρτημα ΙΙΙ - Αναφορά πιθανής ή υφιστάμενης σύγκρουσης συμφερόντων	30
Παράρτημα ΙV – Έντυπο προκαταρκτικού ελέγχου συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος	31
Παράρτημα V - Δήλωση γνωστοποίησης και αποδοχής της Πολιτικής.....	33
Παράρτημα VI - Δήλωση ενημέρωσης συνδεόμενων προσώπων	34

1. Εισαγωγή και δήλωση δέσμευσης

Η παρούσα Πολιτική Πρόληψης και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων (η «Πολιτική») θεσπίζει το πλαίσιο αρχών, κανόνων, διαδικασιών και εσωτερικών δικλίδων που εφαρμόζει η ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε. (η «Εταιρεία») για την πρόληψη, τον εντοπισμό, τη γνωστοποίηση, την αξιολόγηση, τη διαχείριση και την τεκμηρίωση πραγματικών, δυνητικών ή φαινομενικών συγκρούσεων συμφερόντων.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει ότι η ορθή διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων αποτελεί κρίσιμο στοιχείο του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της διαφάνειας έναντι των μετόχων, επενδυτών, εργαζομένων, συνεργατών, προμηθευτών, πελατών, εποπτικών αρχών και λοιπών ενδιαφερόμενων μερών.

Η Πολιτική εφαρμόζεται λαμβάνοντας υπόψη τη λειτουργία της Εταιρείας ως εταιρείας με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά ή, κατά περίπτωση, ως εταιρείας σε στάδιο προετοιμασίας για την εισαγωγή αυτή. Στο μέτρο που συγκεκριμένες υποχρεώσεις ενεργοποιούνται πλήρως μετά την εισαγωγή των μετοχών της Εταιρείας σε ρυθμιζόμενη αγορά, η Πολιτική τις ενσωματώνει ως πλαίσιο προετοιμασίας και οργάνωσης της Εταιρείας.

2. Σκοπός της Πολιτικής

Σκοπός της Πολιτικής είναι να διασφαλίζεται ότι οι αποφάσεις και ενέργειες των εταιρικών οργάνων, των στελεχών, των εργαζομένων και των λοιπών υπόχρεων προσώπων λαμβάνονται με αντικειμενικότητα, ανεξαρτησία κρίσης, ακεραιότητα, διαφάνεια και αποκλειστικό γνώμονα την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

- η έγκαιρη αναγνώριση πραγματικών, δυνητικών ή φαινομενικών συγκρούσεων συμφερόντων,
- η επαρκής και έγγραφη γνωστοποίηση ιδίων ή τρίτων συμφερόντων που μπορεί να επηρεάσουν την άσκηση καθηκόντων,
- η θέσπιση σαφών αρμοδιοτήτων αξιολόγησης, κλιμάκωσης και λήψης μέτρων διαχείρισης,
- η συμμόρφωση με τις υποχρεώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων στα οποία έχουν ανατεθεί αρμοδιότητές του,
- η διασφάλιση ειδικής διαδικασίας για συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη και για την

περιοδική αξιολόγηση τρεχουσών συναλλαγών,

- η διασφάλιση εμπιστευτικότητας, αποφυγής κατάχρησης πληροφοριών και εφαρμογής της αρχής ανάγκης γνώσης, και
- η διατήρηση κατάλληλης τεκμηρίωσης, μητρώων και αρχείων, ώστε να υπάρχει ιχνηλασιμότητα, λογοδοσία και δυνατότητα ελέγχου.

3. Νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο

Η Πολιτική έχει καταρτισθεί λαμβάνοντας υπόψη, ιδίως, το ακόλουθο νομοθετικό, κανονιστικό και εταιρικό πλαίσιο, όπως εκάστοτε ισχύει:

- τον ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, ιδίως τα άρθρα 97 έως 101 σχετικά με την υποχρέωση πίστωσης, τις συγκρούσεις συμφερόντων, την απαγόρευση ανταγωνισμού και τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,
- τον ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, ιδίως τα άρθρα 3 και 9, στον βαθμό που σχετίζονται με την Πολιτική Καταλληλότητας, την ανεξαρτησία κρίσης, την αξιολόγηση σχέσεων εξάρτησης και τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα άρθρα 14 και 17 σχετικά με τον Κανονισμό Λειτουργίας, την υποχρέωση ύπαρξης πολιτικών και διαδικασιών πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων και την υιοθέτηση και εφαρμογή Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,
- τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014 για την κατάχρηση αγοράς, στον βαθμό που ζητήματα σύγκρουσης συμφερόντων συνδέονται με προνομιακές πληροφορίες ή συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα,
- το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 και τα λοιπά εφαρμοστέα λογιστικά πρότυπα για τον προσδιορισμό συνδεδεμένων μερών και της έννοιας του ελέγχου,
- την Απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως τροποποιήθηκε με την Απόφαση 2/917/17.6.2021 και εκάστοτε ισχύει, στο μέτρο που αφορά την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εφαρμογής των διατάξεων εταιρικής διακυβέρνησης
- την Απόφαση 2/905/3.3.2021 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, στο μέτρο που αφορά την εφαρμογή του άρθρου 17 του ν. 4706/2020 για την υιοθέτηση και εφαρμογή Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης,

- την Εγκύκλιο 60/29.04.2025 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως εκάστοτε ισχύει, σχετικά με τις κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, στο βαθμό που συνδέεται με ζητήματα ανεξαρτησίας κρίσης, σύγκρουσης συμφερόντων, επάρκειας χρόνου και καταλληλότητας,
- τον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, ιδίως ως προς τις αρχές πρόληψης, γνωστοποίησης και διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων και συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, και
- τον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, τον Κώδικα Δεοντολογίας και Επιχειρηματικής Συμπεριφοράς, την Πολιτική Καταλληλότητας, την Πολιτική Αποδοχών, την Πολιτική Καταπολέμησης Δωροδοκίας και Διαφθοράς, την Πολιτική Αναφορών/Whistleblowing, τις διαδικασίες διαχείρισης προνομιακής πληροφόρησης και τις λοιπές εσωτερικές πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Σε περίπτωση διαφοροποίησης μεταξύ της παρούσας Πολιτικής και του εκάστοτε ισχύοντος νομοθετικού ή κανονιστικού πλαισίου, υπερισχύει το τελευταίο. Η Πολιτική ερμηνεύεται και εφαρμόζεται συμπληρωματικά προς τον Κανονισμό Λειτουργίας και τις λοιπές εταιρικές πολιτικές της Εταιρείας.

4. Πεδίο εφαρμογής

Η Πολιτική εφαρμόζεται σε όλες τις δραστηριότητες, λειτουργίες, αποφάσεις, συναλλαγές, συμβάσεις, διαπραγματεύσεις, προμήθειες, σχέσεις με πελάτες και προμηθευτές, επενδυτικές ή χρηματοοικονομικές αποφάσεις, εταιρικές ανακοινώσεις, διαδικασίες πρόσληψης/αξιολόγησης/αποδοχών και κάθε άλλη πράξη ή παράλειψη που μπορεί να δημιουργήσει κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων.

Η Πολιτική εφαρμόζεται σε επίπεδο Εταιρείας και, όπου απαιτείται από το εφαρμοστέο πλαίσιο, λαμβάνει υπόψη συναλλαγές ή καταστάσεις που αφορούν, συνδεδεμένες επιχειρήσεις, βασικούς ή ελέγχοντες μετόχους και πρόσωπα που συνδέονται με τα Υπόχρεα Πρόσωπα ή με την Εταιρεία.

5. Ορισμοί

5.1 Υπόχρεα Πρόσωπα

Ως «Υπόχρεα Πρόσωπα» νοούνται τα πρόσωπα στα οποία εφαρμόζεται η Πολιτική και περιλαμβάνουν ιδίως:

- τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, εκτελεστικά, μη εκτελεστικά

και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά,

- κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου,
- τα μέλη των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε άλλης διαρκούς ή ειδικής επιτροπής της Εταιρείας,
- τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα κατά την έννοια του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όπου εφαρμόζεται,
- τα ανώτατα και ανώτερα διευθυντικά στελέχη, διευθυντές, προϊστάμενους και στελέχη που λαμβάνουν ή εισηγούνται ουσιώδεις επιχειρηματικές αποφάσεις,
- τα πρόσωπα που κατέχουν θέσεις ευθύνης σε κρίσιμες λειτουργίες, όπως εσωτερικός έλεγχος, κανονιστική συμμόρφωση, διαχείριση κινδύνων, οικονομική διεύθυνση, νομική υπηρεσία, εταιρική γραμματεία, μονάδα εξυπηρέτησης μετόχων και εταιρικών ανακοινώσεων, προμήθειες, πληρωμές, ανθρώπινο δυναμικό και εμπορικές λειτουργίες,
- τους εργαζομένους ή συνεργάτες στους οποίους ανατίθενται καθήκοντα που μπορούν να δημιουργήσουν ή να επηρεάσουν κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων, και
- κάθε άλλο πρόσωπο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, τον Κανονισμό Λειτουργίας ή ειδική εσωτερική διαδικασία της Εταιρείας.

5.2 Σύγκρουση συμφερόντων

Ως «σύγκρουση συμφερόντων» νοείται κάθε κατάσταση κατά την οποία ιδιωτικό, οικονομικό, επαγγελματικό, οικογενειακό ή άλλο συμφέρον Υπόχρεου Προσώπου ή συνδεδεμένου με αυτό προσώπου επηρεάζει, δύναται να επηρεάσει ή ευλόγως μπορεί να θεωρηθεί ότι επηρεάζει την αντικειμενική, αμερόληπτη και ανεξάρτητη άσκηση των καθηκόντων του έναντι της Εταιρείας ή την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

- Πραγματική σύγκρουση συμφερόντων: όταν η σύγκρουση μεταξύ ιδιωτικού συμφέροντος και εταιρικού καθήκοντος υφίσταται ήδη.
- Δυνητική σύγκρουση συμφερόντων: όταν υπάρχουν περιστάσεις που ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση στο μέλλον.
- Φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων: όταν τρίτος θα μπορούσε εύλογα να θεωρήσει ότι η ανεξαρτησία κρίσης ή η αντικειμενικότητα του προσώπου

επηρεάζεται, ακόμη και αν δεν υφίσταται πραγματική σύγκρουση.

5.3 Συνδεδεμένα μέρη και συνδεδεμένα πρόσωπα

Ως «συνδεδεμένα μέρη» νοούνται τα πρόσωπα που εμπίπτουν στο άρθρο 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018 και, για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, τα πρόσωπα που ορίζονται ως συνδεδεμένα με την Εταιρεία κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά σύμφωνα με τα εφαρμοστέα λογιστικά πρότυπα.

Ως «συνδεδεμένα πρόσωπα» με Υπόχρεο Πρόσωπο, για τους σκοπούς γνωστοποίησης πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, νοούνται ιδίως:

- ο/η σύζυγος, ο/η σύντροφος που εξομοιώνεται με σύζυγο ή πρόσωπο με το οποίο το Υπόχρεο Πρόσωπο συγκατοικεί σε μόνιμη βάση,
- τα εξαρτώμενα τέκνα, θετά τέκνα και λοιπά εξαρτώμενα μέλη του Υπόχρεου Προσώπου ή του/της συζύγου ή συντρόφου του,
- στενά μέλη οικογένειας που μπορούν ευλόγως να αναμένεται ότι επηρεάζουν ή επηρεάζονται από το Υπόχρεο Πρόσωπο,
- νομικά πρόσωπα ή οντότητες στα οποία το Υπόχρεο Πρόσωπο ή συνδεδεμένο με αυτό πρόσωπο ασκεί έλεγχο, ουσιώδη επιρροή ή κατέχει ουσιώδες οικονομικό συμφέρον, ενδεικτικά άμεσα ή έμμεσα ποσοστό τουλάχιστον 20% των δικαιωμάτων ψήφου ή του μετοχικού κεφαλαίου, και
- νομικά πρόσωπα στα οποία το Υπόχρεο Πρόσωπο ή συνδεδεμένο με αυτό πρόσωπο κατέχει θέση μέλους διοικητικού οργάνου, εκτελεστική ή ανώτερη διευθυντική θέση ή άλλη θέση με ουσιώδη επιρροή.

Οι ανωτέρω ορισμοί εφαρμόζονται χωρίς να περιορίζουν το ευρύτερο πεδίο εφαρμογής του ν. 4548/2018, των εφαρμοστέων λογιστικών προτύπων, του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 ή άλλων ειδικών διατάξεων.

6. Βασικές αρχές

- **Προτεραιότητα του εταιρικού συμφέροντος:** Τα Υπόχρεα Πρόσωπα ενεργούν με πίστη, επιμέλεια, ακεραιότητα και ανεξαρτησία κρίσης, αποφεύγοντας ίδια ή τρίτα συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.
- **Έγκαιρη και επαρκής γνωστοποίηση:** Κάθε πραγματική, δυνητική ή

φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων γνωστοποιείται εγκαίρως, επαρκώς και εγγράφως στα αρμόδια όργανα ή μονάδες της Εταιρείας.

- **Αποχή από διαδικασίες:** Το πρόσωπο που τελεί σε σύγκρουση συμφερόντων απέχει από εισήγηση, διαπραγμάτευση, συζήτηση, αξιολόγηση ή λήψη απόφασης, στον βαθμό που απαιτείται από τη φύση της σύγκρουσης και το εφαρμοστέο πλαίσιο.
- **Διαφάνεια και τεκμηρίωση:** Η αξιολόγηση, τα μέτρα διαχείρισης, οι αποφάσεις και οι τυχόν δημοσιοποιήσεις τεκμηριώνονται και καταχωρίζονται σε κατάλληλα αρχεία.
- **Αναλογικότητα:** Τα μέτρα διαχείρισης είναι ανάλογα της φύσης, της σοβαρότητας, της πιθανότητας επέλευσης και των συνεπειών της σύγκρουσης.
- **Ανεξάρτητη αξιολόγηση:** Όπου η σύγκρουση αφορά συνδεδεμένο μέρος ή ουσιώδη συναλλαγή, η αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα ή μονάδες που δεν τελούν σε σύγκρουση.
- **Εμπιστευτικότητα και ανάγκη γνώσης:** Οι πληροφορίες γνωστοποιούνται μόνο στα πρόσωπα που χρειάζεται να τις γνωρίζουν για την εφαρμογή της Πολιτικής, την εκπλήρωση νόμιμων υποχρεώσεων ή την προστασία του εταιρικού συμφέροντος.
- **Λογοδοσία και έλεγχος:** Η εφαρμογή της Πολιτικής παρακολουθείται από τα αρμόδια όργανα και μονάδες της Εταιρείας και ελέγχεται στο πλαίσιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

7. Ενδεικτικές περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων

Σύγκρουση συμφερόντων μπορεί να ανακύψει, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, όταν Υπόχρεο Πρόσωπο ή συνδεδεμένο με αυτό πρόσωπο:

- αποκομίζει ή ενδέχεται να αποκομίσει οικονομικό ή άλλο όφελος σε βάρος ή κατά παρέκκλιση των συμφερόντων της Εταιρείας,
- συμμετέχει άμεσα ή έμμεσα σε συναλλαγή, σύμβαση, προμήθεια, ανάθεση, διαγωνισμό ή διαπραγμάτευση της Εταιρείας με πρόσωπο με το οποίο έχει οικονομική, επαγγελματική, οικογενειακή ή άλλη σχέση,
- κατέχει συμμετοχή, διοικητική θέση ή επαγγελματικό ρόλο σε πελάτη, προμηθευτή, συνεργάτη, ανταγωνιστή ή άλλο αντισυμβαλλόμενο της Εταιρείας,

- συνδέεται με βασικό ή ελέγχοντα μέτοχο, συνδεδεμένη εταιρεία ή θυγατρική κατά τρόπο που μπορεί να επηρεάσει την αντικειμενική του κρίση,
- λαμβάνει ή προσφέρει δώρα, φιλοξενία, παροχές, προμήθειες, εκπτώσεις ή άλλες ωφέλειες που μπορούν να επηρεάσουν ή να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την αντικειμενική κρίση του,
- χρησιμοποιεί περιουσιακά στοιχεία, πληροφορίες, πόρους, επιχειρηματικές ευκαιρίες ή εμπορικές σχέσεις της Εταιρείας για ίδιο όφελος ή όφελος τρίτου,
- αξιοποιεί εσωτερική ή προνομιακή πληροφόρηση για προσωπικό όφελος ή για όφελος τρίτου,
- ασκεί παράλληλη επαγγελματική ή επιχειρηματική δραστηριότητα που μπορεί να επηρεάσει την απόδοση, τη διαθεσιμότητα ή την ανεξαρτησία κρίσης του στην Εταιρεία,
- συμμετέχει σε διαδικασία πρόσληψης, αξιολόγησης, προαγωγής, αποδοχών ή πειθαρχικού χειρισμού προσώπου με το οποίο έχει στενή προσωπική, οικογενειακή ή οικονομική σχέση,
- εμπλέκεται σε δικαστική, διαιτητική ή άλλη διαφορά με την Εταιρεία, συνδεδεμένη εταιρεία ή σημαντικό αντισυμβαλλόμενο,
- λαμβάνει μέρος σε απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή επιτροπής που αφορά ίδιο συμφέρον ή συμφέρον προσώπου συνδεδεμένου με αυτό, ή
- ενεργεί κατά τρόπο που μπορεί να βλάψει τη φήμη, την αξιοπιστία, τη διαφάνεια ή τις σχέσεις της Εταιρείας με μετόχους, επενδυτές, εποπτικές αρχές, πελάτες, προμηθευτές ή λοιπά ενδιαφερόμενα μέρη.
- λαμβάνει ή προσφέρει δώρα, φιλοξενία, παροχές, προμήθειες, εκπτώσεις ή άλλες ωφέλειες που μπορούν να επηρεάσουν ή να θεωρηθεί ότι επηρεάζουν την αντικειμενική κρίση του, κατά παράβαση των ορίων, διαδικασιών προέγκρισης και καταγραφής σε Μητρώο Δώρων και Φιλοξενίας, όπως προβλέπονται στον Κώδικα Δεοντολογίας, στην Πολιτική Καταπολέμησης Δωροδοκίας και Διαφθοράς ή/και σε κάθε ειδική σχετική διαδικασία της Εταιρείας,

Σε περίπτωση αμφιβολίας, το Υπόχρεο Πρόσωπο οφείλει να ζητά καθοδήγηση από τη Μονάδα/τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης πριν προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια.

7.1 Συμμετοχή σε διοικητικά όργανα ή επιτροπές του ιδίου ομίλου

Η συμμετοχή Υπόχρεου Προσώπου σε διοικητικό συμβούλιο, επιτροπή ελέγχου ή άλλη επιτροπή διοικητικού συμβουλίου μητρικής, θυγατρικής ή άλλης συνδεδεμένης εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της ανάληψης προεδρίας ή άλλου ρόλου συντονισμού σε τέτοιο όργανο, δεν θεωρείται αψ' εαυτής σύγκρουση συμφερόντων. Αποτελεί, ωστόσο, περίπτωση που γνωστοποιείται και αξιολογείται, στο μέτρο που, σε σχέση με συγκεκριμένο θέμα, απόφαση, συναλλαγή, έλεγχο, εποπτική διαδικασία ή πληροφορία, μπορεί να επηρεάσει ή ευλόγως να θεωρηθεί ότι επηρεάζει την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση του προσώπου κατά την άσκηση των καθηκόντων του έναντι της Εταιρείας.

Η αξιολόγηση λαμβάνει ιδίως υπόψη αν το σχετικό θέμα αφορά συναλλαγές ή σχέσεις μεταξύ εταιρειών του ομίλου, χρηματοδότηση, παροχή εγγυήσεων ή ασφαλειών, διανομή πόρων ή επιχειρηματικών ευκαιριών, όρους συνεργασίας, χρηματοοικονομική ή μη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, ευρήματα εσωτερικού ή εξωτερικού ελέγχου, εποπτικά ζητήματα, προνομιακή ή εμπιστευτική πληροφόρηση ή άλλο ζήτημα στο οποίο τα συμφέροντα της Εταιρείας και άλλης εταιρείας του ομίλου δεν ταυτίζονται ή ενδέχεται να μην ταυτίζονται πλήρως.

8. Ρόλοι και αρμοδιότητες

8.1 Διοικητικό Συμβούλιο

- εγκρίνει την Πολιτική και κάθε ουσιώδη αναθεώρησή της,
- διασφαλίζει ότι υφίσταται επαρκές πλαίσιο πρόληψης, εντοπισμού και διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων,
- λαμβάνει αποφάσεις επί ουσιωδών ή μη διαχειρίσιμων συγκρούσεων συμφερόντων και επί συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, όπου απαιτείται,
- διασφαλίζει ότι τα μέλη του που τελούν σε σύγκρουση συμφερόντων απέχουν από τη σχετική συζήτηση και ψηφοφορία σύμφωνα με τον νόμο, και
- εποπτεύει, μέσω των αρμόδιων επιτροπών και λειτουργιών, την αποτελεσματική εφαρμογή της Πολιτικής.

8.2 Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, ενημερώνεται για ουσιώδεις συγκρούσεις συμφερόντων, για τα σχετικά μέτρα διαχείρισης και για τυχόν ευρήματα εσωτερικού ελέγχου ως προς την εφαρμογή της Πολιτικής. Μπορεί να εισηγείται προς

το Διοικητικό Συμβούλιο βελτιώσεις στη διαδικασία, ιδίως όταν τα περιστατικά σύγκρουσης συνδέονται με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη ή κανονιστική συμμόρφωση.

8.3 Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων λαμβάνει υπόψη ζητήματα σύγκρουσης συμφερόντων κατά την αξιολόγηση καταλληλότητας, ανεξαρτησίας και επάρκειας χρόνου των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, την επιλογή υποψηφίων, την αξιολόγηση ανεξαρτησίας, καθώς και κατά την εξέταση θεμάτων αποδοχών, ώστε να αποφεύγονται κίνητρα ή δομές αμοιβών που μπορεί να δημιουργήσουν συγκρούσεις συμφερόντων.

Η αξιολόγηση της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών διενεργείται λαμβάνοντας υπόψη και τα κριτήρια του άρθρου 9 του ν. 4706/2020, ιδίως ως προς την ύπαρξη οικονομικών, επιχειρηματικών, οικογενειακών ή άλλων σχέσεων εξάρτησης που δύνανται να επηρεάσουν την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.

8.4 Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης

- παρακολουθεί την εφαρμογή της Πολιτικής και παρέχει οδηγίες στα Υπόχρεα Πρόσωπα,
- λαμβάνει και εξετάζει δηλώσεις, αναφορές και γνωστοποιήσεις σύγκρουσης συμφερόντων,
- τηρεί το Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων και, σε συνεργασία με τις αρμόδιες μονάδες, το Μητρώο Συνδεδεμένων Μερών,
- εισηγείται ή προτείνει κατάλληλα μέτρα διαχείρισης, σε συνεργασία με τη Νομική Υπηρεσία, την Οικονομική Διεύθυνση ή άλλες αρμόδιες λειτουργίες,
- ενημερώνει τη Διοίκηση, την Επιτροπή Ελέγχου ή/και το Διοικητικό Συμβούλιο για ουσιώδεις περιπτώσεις, και
- εισηγείται την αναθεώρηση της Πολιτικής, όταν απαιτείται.

8.5 Νομική Υπηρεσία, Οικονομική Διεύθυνση και λοιπές μονάδες

Η Νομική Υπηρεσία υποστηρίζει την αξιολόγηση νομικών ζητημάτων, ιδίως ως προς τις υποχρεώσεις του ν. 4548/2018, τη διαδικασία έγκρισης συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, τις δημοσιοποιήσεις και την απαγόρευση ανταγωνισμού. Η Οικονομική Διεύθυνση υποστηρίζει την αναγνώριση, αποτίμηση, λογιστική παρακολούθηση και τεκμηρίωση συναλλαγών, ιδίως ως προς τα συνδεδεμένα μέρη, τα όρια τρεχουσών συναλλαγών, τα

ποσοτικά κριτήρια και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι λοιπές οργανωτικές μονάδες οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν εγκαίρως κάθε αναγκαία πληροφορία.

8.6 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αξιολογεί, στο πλαίσιο του ετήσιου προγράμματος ελέγχων της και βάσει κινδύνων, την τήρηση και αποτελεσματικότητα της Πολιτικής, των σχετικών μητρώων, της διαδικασίας συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και των δικλίδων διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων, και αναφέρει τα ευρήματά της σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας και το ισχύον πλαίσιο εταιρικής διακυβέρνησης.

9. Διαδικασία πρόληψης, γνωστοποίησης, αξιολόγησης και διαχείρισης

9.1 Περιοδικές δηλώσεις Υπόχρεων Προσώπων

Κάθε Υπόχρεο Πρόσωπο υποβάλλει Δήλωση Απουσίας ή Γνωστοποίησης Σύγκρουσης Συμφερόντων σύμφωνα με το Παράρτημα II:

- κατά την ανάληψη καθηκόντων ή την ένταξή του σε κατηγορία Υπόχρεων Προσώπων, εντός τριάντα (30) ημερών, εκτός εάν ορίζεται συντομότερη προθεσμία από ειδική διαδικασία,
- τουλάχιστον μία φορά ετησίως, κατόπιν σχετικής πρόσκλησης της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
- σε κάθε ουσιώδη μεταβολή των δηλωθέντων στοιχείων, το αργότερο εντός δέκα (10) ημερών από τη γνώση της μεταβολής, και
- όποτε ζητηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, την Επιτροπή Ελέγχου, την Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων ή τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η υποβολή περιοδικής δήλωσης δεν απαλλάσσει το Υπόχρεο Πρόσωπο από την υποχρέωση άμεσης ad hoc γνωστοποίησης οποιασδήποτε νέας ή μεταβληθείσας κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων.

9.2 Ad hoc γνωστοποίηση σύγκρουσης συμφερόντων

Κάθε Υπόχρεο Πρόσωπο οφείλει να γνωστοποιεί άμεσα και εγγράφως κάθε πραγματική, δυνητική ή φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων, χρησιμοποιώντας το

έντυπο του Παραρτήματος III ή άλλο πρόσφορο μέσο που τεκμηριώνει τη γνωστοποίηση.

Η γνωστοποίηση υποβάλλεται στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στον άμεσο προϊστάμενο ή αρμόδιο διευθυντικό στέλεχος όταν αφορά εργαζόμενο ή στέλεχος, στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και στον Εταιρικό Γραμματέα όταν αφορά μέλος Διοικητικού Συμβουλίου ή επιτροπής, και στη Νομική Υπηρεσία όταν το ζήτημα συνδέεται με συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη ή άλλο νομικό ζήτημα.

Σε διαδικασίες επιλογής προμηθευτών, συνεργατών, αναδόχων ή λοιπών αντισυμβαλλομένων ουσιώδους σημασίας, τα πρόσωπα που συμμετέχουν στην αξιολόγηση, διαπραγμάτευση, εισήγηση ή έγκριση οφείλουν να γνωστοποιούν προηγουμένως τυχόν σχέση ή συμφέρον που μπορεί να επηρεάσει ή να θεωρηθεί ότι επηρεάζει την αντικειμενικότητα της διαδικασίας.

9.3 Αξιολόγηση σύγκρουσης συμφερόντων

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σε συνεργασία με τη Νομική Υπηρεσία, την Οικονομική Διεύθυνση ή άλλη αρμόδια μονάδα, αξιολογεί τη γνωστοποίηση με βάση ιδίως:

- τη φύση και ένταση του ιδιωτικού ή τρίτου συμφέροντος,
- τη σχέση του συμφέροντος με τα καθήκοντα του Υπόχρεου Προσώπου,
- τη δυνατότητα επηρεασμού της αντικειμενικότητας ή ανεξαρτησίας κρίσης,
- την οικονομική, στρατηγική ή κανονιστική σημασία της σχετικής συναλλαγής ή απόφασης,
- τον κίνδυνο ζημίας, αθέμιτης ωφέλειας, παραβίασης νόμου, βλάβης φήμης ή άνισης μεταχείρισης μετόχων,
- την ύπαρξη διαθέσιμων μέτρων πρόληψης, περιορισμού ή εξάλειψης της σύγκρουσης,
- το κατά πόσον η περίπτωση εμπίπτει σε διαδικασία συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος, και
- την ανάγκη ενημέρωσης Επιτροπής Ελέγχου, Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικής Συνέλευσης ή εποπτικής αρχής, όπου απαιτείται.

Κατά την αξιολόγηση περιπτώσεων συμμετοχής Υπόχρεου Προσώπου σε διοικητικά

όργανα ή επιτροπές εταιρειών του ίδιου ομίλου, εξετάζονται, κατά περίπτωση, οι αρμοδιότητες του προσώπου σε κάθε εταιρεία, η ιδιότητά του ως εκτελεστικού, μη εκτελεστικού ή ανεξάρτητου μέλους, η συμμετοχή ή προεδρία του σε επιτροπές, η φύση του θέματος που εξετάζεται, η ύπαρξη ενδοομιλικής συναλλαγής ή άλλης οικονομικής δέσμευσης, η πρόσβαση σε εμπιστευτικές ή προνομιακές πληροφορίες, η τυχόν επίπτωση στην ανεξαρτησία ή καταλληλότητά του και η δυνατότητα εφαρμογής επαρκών δικλίδων χωρίς να θίγεται η αποτελεσματική λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου ή της σχετικής επιτροπής.

Εάν πρόσωπο που συμμετέχει στη λήψη, αξιολόγηση, διερεύνηση ή διαχείριση γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων τελεί το ίδιο σε πραγματική, δυνητική ή φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων, απέχει από τη σχετική διαδικασία και το ζήτημα ανατίθεται σε μη εμπλεκόμενο πρόσωπο, μονάδα ή εταιρικό όργανο, σύμφωνα με τον Πίνακα κλιμάκωσης και τις αρμοδιότητες της παρούσας Πολιτικής.

9.4 Μέτρα διαχείρισης

Ανάλογα με τη φύση και τη σοβαρότητα της σύγκρουσης, τα μέτρα διαχείρισης μπορούν να περιλαμβάνουν ενδεικτικά:

- αποχή του εμπλεκόμενου προσώπου από εισήγηση, διαπραγμάτευση, αξιολόγηση, έγκριση ή λήψη απόφασης,
- μη συμμετοχή ή αποχώρηση από συνεδρίαση Διοικητικού Συμβουλίου, επιτροπής ή εσωτερικού οργάνου για το συγκεκριμένο θέμα,
- ανακατανομή καθηκόντων, αλλαγή γραμμής αναφοράς ή προσωρινό αποκλεισμό από συγκεκριμένη διαδικασία,
- περιορισμό πρόσβασης σε πληροφορίες, συστήματα, έγγραφα ή φυσικούς/ηλεκτρονικούς φακέλους,
- ανάθεση αξιολόγησης σε ανεξάρτητο ή μη εμπλεκόμενο πρόσωπο/όργανο,
- λήψη ανεξάρτητης γνώμης, αποτίμησης ή έκθεσης, όπου απαιτείται ή κρίνεται σκόπιμο,
- εφαρμογή ειδικών όρων στη συναλλαγή ή στη συνεργασία,
- μη σύναψη, αναστολή, τροποποίηση ή λήξη συναλλαγής ή συνεργασίας,
- ενημέρωση αρμόδιου εταιρικού οργάνου ή εποπτικής αρχής, όπου απαιτείται, και

- πειθαρχικά, συμβατικά ή άλλα μέτρα σε περίπτωση παράβασης της Πολιτικής.

Σε περιπτώσεις διπλής ιδιότητας σε εταιρείες του ίδιου ομίλου, τα μέτρα διαχείρισης εφαρμόζονται ανά θέμα και μπορούν να περιλαμβάνουν, ενδεικτικά, ειδική δήλωση πριν από τη συζήτηση του θέματος, αποχή από εισήγηση, συζήτηση ή ψηφοφορία για συγκεκριμένο ζήτημα, περιορισμό πρόσβασης σε έγγραφα ή πληροφορίες που δεν είναι αναγκαίες για την άσκηση των καθηκόντων στην Εταιρεία, ανάθεση αξιολόγησης σε μη εμπλεκόμενα μέλη ή ανεξάρτητο τρίτο, καθώς και ειδική καταγραφή της αξιολόγησης και των μέτρων στα πρακτικά και στο Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων.

Εάν η διπλή ιδιότητα αφορά τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου ή άλλο πρόσωπο με ρόλο προεδρίας ή συντονισμού, και το θέμα αφορά σχέση, συναλλαγή, έλεγχο, χρηματοοικονομική πληροφόρηση ή εποπτικό ζήτημα μεταξύ της Εταιρείας και άλλης εταιρείας του ομίλου, η σχετική συνεδρίαση ή η συγκεκριμένη ενότητα της συνεδρίασης μπορεί να διευθύνεται από μη εμπλεκόμενο μέλος που ορίζεται από τα παρόντα μη εμπλεκόμενα μέλη, με σχετική καταγραφή στα πρακτικά.

Τα μέτρα που λαμβάνονται καταγράφονται στο Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων, μαζί με τη σχετική αξιολόγηση και τεκμηρίωση.

10. Πίνακας κλιμάκωσης και αρμοδίων έγκρισης

Για λόγους σαφήνειας και ιχνηλασιμότητας εφαρμόζεται ο ακόλουθος ενδεικτικός πίνακας κλιμάκωσης. Ο πίνακας εφαρμόζεται με βάση την ιδιότητα του εμπλεκόμενου Υπόχρεου Προσώπου και τη φύση του σχετικού θέματος, συμπεριλαμβανομένων ειδικών περιστάσεων που γνωστοποιούνται ή αξιολογούνται σύμφωνα με τις λοιπές προβλέψεις της παρούσας Πολιτικής, χωρίς να απαιτείται η ειδική αναφορά τους ως αυτοτελούς κατηγορίας. Ο Πίνακας δεν περιορίζει την αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλου εταιρικού οργάνου, όπου η νομοθεσία, ο Κανονισμός Λειτουργίας ή άλλη ειδική εταιρική διαδικασία προβλέπουν ειδική διαδικασία.

Περίπτωση	Αρχική αξιολόγηση	Κλιμάκωση / τελική απόφαση	Τεκμηρίωση / αποχή
Μέλος Διοικητικού Συμβουλίου	Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης σε συνεργασία με Νομική Υπηρεσία και Εταιρικό Γραμματέα	Διοικητικό Συμβούλιο χωρίς συμμετοχή του εμπλεκόμενου μέλους ή Γενική Συνέλευση όπου απαιτείται	Γνωστοποίηση, αποχή από ψηφοφορία και, όπου απαιτείται, από συζήτηση. Καταγραφή στα πρακτικά.
Μέλος επιτροπής Δ.Σ.	Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και Πρόεδρος της	Η αρμόδια επιτροπή ή/και το Διοικητικό Συμβούλιο	Αποχή από συζήτηση/εισήγηση/ψήφο και καταγραφή.

Περίπτωση	Αρχική αξιολόγηση	Κλιμάκωση / τελική απόφαση	Τεκμηρίωση / αποχή
	επιτροπής, εκτός αν εμπλέκεται		
Πρόεδρος Δ.Σ. ή Διευθύνων Σύμβουλος	Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Νομική Υπηρεσία και, όπου σκόπιμο, Επιτροπή Ελέγχου	Διοικητικό Συμβούλιο ή Γενική Συνέλευση, όπου απαιτείται	Ειδική τεκμηρίωση μέτρων διαχείρισης και αποχής.
Ανώτατο ή ανώτερο διευθυντικό στέλεχος	Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, αρμόδιος προϊστάμενος και Νομική Υπηρεσία όπου απαιτείται	Διευθύνων Σύμβουλος, Επιτροπή Ελέγχου ή Διοικητικό Συμβούλιο ανάλογα με τη σοβαρότητα	Καταγραφή στο Μητρώο και μέτρα διαχείρισης.
Λοιποί εργαζόμενοι / συνεργάτες	Άμεσος προϊστάμενος και Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	Διοίκηση, Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού, Νομική Υπηρεσία ή άλλο αρμόδιο όργανο	Καταγραφή και εφαρμογή αναλογικών μέτρων.
Συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος	Αρμόδια επιχειρησιακή μονάδα, Οικονομική Διεύθυνση, Νομική Υπηρεσία και Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης	Διοικητικό Συμβούλιο ή Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τα άρθρα 99-101 ν. 4548/2018	Τήρηση φακέλου, έκθεση ανεξάρτητου τρίτου όπου απαιτείται, δημοσιότητα όπου απαιτείται.

11. Ειδική διαδικασία για μέλη Διοικητικού Συμβουλίου και Επιτροπών

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας, να αποκαλύπτουν έγκαιρα και επαρκώς στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους ή οποιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων και να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις.

Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που έχει σύγκρουση συμφερόντων ως προς συγκεκριμένο θέμα υποχρεούται να ενημερώνει εγκαίρως τα λοιπά μέλη και να απέχει από την ψηφοφορία. Κατά περίπτωση και εφόσον απαιτείται για την προστασία της ανεξαρτησίας της διαδικασίας, το μέλος απέχει και από τη συζήτηση ή αποχωρεί κατά τη σχετική συνεδρίαση. Η γνωστοποίηση, η τυχόν αποχώρηση και η αποχή καταγράφονται στα πρακτικά.

Εάν λόγω της αδυναμίας ψήφου των εμπλεκόμενων μελών δεν σχηματίζεται η απαιτούμενη απαρτία, εφαρμόζονται οι προβλέψεις του νόμου και συγκαλείται Γενική Συνέλευση για τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης, εφόσον απαιτείται.

Οι περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του ν. 4548/2018 δημοσιοποιούνται στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων και, εφόσον οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, και στην ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το εφαρμοστέο πλαίσιο.

Η ίδια προσέγγιση εφαρμόζεται αναλογικά στα μέλη των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε πρόσωπο που συμμετέχει σε επιτροπή ή εσωτερικό όργανο λήψης ή εισήγησης αποφάσεων.

12. Απαγόρευση ανταγωνισμού και παράλληλες δραστηριότητες

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας, καθώς και οι διευθυντές αυτής, δεν επιτρέπεται, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του Καταστατικού, να ενεργούν για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της Εταιρείας ούτε να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Κάθε Υπόχρεο Πρόσωπο που προτίθεται να αναλάβει παράλληλη επαγγελματική, διοικητική, επιχειρηματική ή επενδυτική δραστηριότητα η οποία ενδέχεται να εμπίπτει στους σκοπούς της Εταιρείας ή να δημιουργεί σύγκρουση συμφερόντων, οφείλει να τη γνωστοποιεί προηγουμένως στη Μονάδα/στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και στη Νομική Υπηρεσία.

Η Νομική Υπηρεσία και η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης αξιολογούν αν η δραστηριότητα εμπίπτει σε απαγόρευση ανταγωνισμού, αν απαιτείται άδεια Γενικής Συνέλευσης ή άλλο εταιρικό όργανο, και αν απαιτούνται ειδικά μέτρα διαχείρισης, όπως αποχή, περιορισμός πρόσβασης σε πληροφορίες, περιορισμός καθηκόντων ή άλλη δικλίδα.

Οι σχετικές γνωστοποιήσεις, αξιολογήσεις, άδειες και μέτρα καταγράφονται στο Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων.

13. Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

13.1 Γενική αρχή

Όταν η σύγκρουση συμφερόντων συνδέεται με συναλλαγή της Εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος ή με παροχή ασφαλειών ή εγγυήσεων υπέρ συνδεδεμένου μέρους, εφαρμόζεται η ειδική διαδικασία των άρθρων 99 έως 101 του ν. 4548/2018, ο Κανονισμός Λειτουργίας και κάθε ειδική εσωτερική διαδικασία της Εταιρείας για συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.

Στην έννοια της συναλλαγής περιλαμβάνονται ενδεικτικά συμβάσεις πώλησης ή αγοράς αγαθών, παροχής υπηρεσιών, μισθώσεις, δάνεια, πιστώσεις, εγγυήσεις, ασφάλειες, μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, άδειες χρήσης, αναθέσεις έργου, συμβάσεις μετόχων ή άλλες οικονομικές δεσμεύσεις.

13.2 Προκαταρκτικός έλεγχος

Πριν από την κατάρτιση συναλλαγής με πιθανό συνδεδεμένο μέρος, η αρμόδια επιχειρησιακή μονάδα οφείλει να ενημερώνει εγκαίρως τη Μονάδα/τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, τη Νομική Υπηρεσία και την Οικονομική Διεύθυνση, ώστε να εξετασθεί:

- αν ο αντισυμβαλλόμενος είναι συνδεδεμένο μέρος,
- αν η συναλλαγή αφορά επίσης θυγατρική ή συνδεδεμένη εταιρεία και συνδεδεμένο με την Εταιρεία πρόσωπο,
- αν η συναλλαγή εμπίπτει σε εξαίρεση του άρθρου 99, ιδίως ως τρέχουσα συναλλαγή,
- αν η συναλλαγή συνάπτεται με συνήθεις όρους αγοράς και είναι συνήθης ως προς το είδος και το μέγεθος,
- αν η αξία της συναλλαγής ή οι συναλλαγές του ίδιου οικονομικού έτους υπερβαίνουν ποσοτικά όρια ή ποιοτικά κριτήρια,
- αν απαιτείται ειδική άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης,
- αν απαιτείται έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή, ελεγκτικής εταιρείας ή άλλου ανεξάρτητου τρίτου μέρους, και
- αν απαιτούνται διατυπώσεις δημοσιότητας ή ανακοίνωσης πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής.

Η αξιολόγηση περί υπαγωγής ή μη της συναλλαγής σε εξαίρεση διενεργείται με βάση τις προβλέψεις του άρθρου 99 παρ. 3 και 4 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν, και τεκμηριώνεται στον φάκελο της συναλλαγής.

13.3 Τρέχουσες συναλλαγές και περιοδική αξιολόγηση

Ως τρέχουσες συναλλαγές νοούνται οι συναλλαγές που είναι συνήθεις σε σχέση με τις εργασίες και το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας, ως προς το είδος και το μέγεθός τους, και συνάπτονται με συνήθεις όρους αγοράς.

Για τις τρέχουσες συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, η Εταιρεία εφαρμόζει εσωτερική διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης του κατά πόσον πληρούνται οι ανωτέρω προϋποθέσεις. Η αξιολόγηση διενεργείται τουλάχιστον ανά εξάμηνο και οποτεδήποτε προκύπτει ουσιώδης νέα συναλλαγή ή μεταβολή όρων, από πρόσωπα ή μονάδες που δεν τελούν σε σύγκρουση συμφερόντων και δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη ως προς την υπό αξιολόγηση συναλλαγή.

Για εταιρεία με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος δεν μπορεί να χαρακτηριστεί ως τρέχουσα ως προς το μέγεθός της εφόσον η αξία της αποτιμάται τουλάχιστον σε δέκα τοις εκατό (10%) του ενεργητικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό ή, αν τέτοιος δεν υπάρχει, σύμφωνα με ισολογισμό που συντάσσεται προς τον σκοπό αυτό. Για τον υπολογισμό του ορίου λαμβάνονται υπόψη αθροιστικά οι συναλλαγές που ολοκληρώθηκαν με το ίδιο συνδεδεμένο μέρος ή άλλο πρόσωπο άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενο από αυτό κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

13.4 Ειδική άδεια και δημοσιότητα

Εφόσον η συναλλαγή δεν εμπίπτει σε εξαίρεση ή δεν χαρακτηρίζεται ως τρέχουσα, απαιτείται ειδική άδεια κατάρτισης της συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος ή παροχής ασφαλειών/εγγυήσεων, σύμφωνα με τον νόμο. Η άδεια παρέχεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ισχύει για έξι (6) μήνες. Για επαναλαμβανόμενες συμβάσεις με το ίδιο πρόσωπο μπορεί να παρέχεται ενιαία άδεια σύναψης, η οποία ορίζει τα χαρακτηριστικά των συμβάσεων και ισχύει για ένα (1) έτος.

Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χορήγηση της άδειας δεν μπορεί να αποτελέσει αντικείμενο ανάθεσης. Εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις του νόμου, η άδεια παρέχεται από τη Γενική Συνέλευση, ιδίως σε περίπτωση αδυναμίας σχηματισμού απαρτίας λόγω αποχής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή κατόπιν αιτήματος μειοψηφίας μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 100 του ν. 4548/2018.

Εντός δέκα (10) ημερών από τη δημοσίευση της ανακοίνωσης χορήγησης άδειας από

το Διοικητικό Συμβούλιο, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του κεφαλαίου, ή τυχόν χαμηλότερο ποσοστό που προβλέπεται στο Καταστατικό, μπορούν να ζητήσουν τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης για τη λήψη απόφασης επί της παροχής άδειας, σύμφωνα με το άρθρο 100 του ν. 4548/2018. Εφόσον το ζήτημα παραπεμφθεί στη Γενική Συνέλευση, εφαρμόζονται οι ειδικοί κανόνες συμμετοχής και λήψης απόφασης που προβλέπονται στο ίδιο άρθρο, συμπεριλαμβανομένων των περιορισμών συμμετοχής συνδεδεμένων μετόχων και της δυνατότητας ματαίωσης της άδειας σε περίπτωση αντίθεσης μετόχων που εκπροσωπούν το προβλεπόμενο από τον νόμο ποσοστό.

Επί εταιρείας με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης για συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος λαμβάνεται, όπου απαιτείται, με βάση έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή, ελεγκτικής εταιρείας ή άλλου ανεξάρτητου προς την Εταιρεία τρίτου μέρους, η οποία αξιολογεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την Εταιρεία και τους μετόχους που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

Η Εταιρεία ανακοινώνει την παροχή άδειας και τις λοιπές προβλεπόμενες πληροφορίες πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής, σύμφωνα με τον νόμο. Η ανακοίνωση περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον τη φύση της σχέσης της Εταιρείας με το συνδεδεμένο μέρος, την ημερομηνία και την αξία της συναλλαγής και κάθε άλλη πληροφορία που είναι αναγκαία για την αξιολόγηση του δίκαιου και εύλογου χαρακτήρα της συναλλαγής. Επί εισηγμένης εταιρείας, η ανακοίνωση συνοδεύεται από την έκθεση ανεξάρτητου τρίτου, όπου απαιτείται.

13.5 Συμμετοχή εμπλεκόμενων προσώπων

Τα εμπλεκόμενα συνδεδεμένα μέρη και τα πρόσωπα που τελούν σε σύγκρουση συμφερόντων δεν συμμετέχουν στην αξιολόγηση, εισήγηση, έγκριση ή διαπραγμάτευση της σχετικής συναλλαγής, εκτός εάν η συμμετοχή τους απαιτείται αποκλειστικά για την παροχή πραγματικών πληροφοριών και υπό κατάλληλες δικλίδες.

13.6 Φάκελος συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος

Για κάθε συναλλαγή με συνδεδεμένο μέρος τηρείται φάκελος, ο οποίος περιλαμβάνει, κατά περίπτωση, την περιγραφή της συναλλαγής, τον αντισυμβαλλόμενο, τη σχέση σύνδεσης, την αξία και τους όρους, την αξιολόγηση τρέχουσας συναλλαγής ή εξαίρεσης, τις αποφάσεις εταιρικών οργάνων, την έκθεση ανεξάρτητου τρίτου, τις ανακοινώσεις/δημοσιεύσεις, τα πρακτικά και κάθε σχετική τεκμηρίωση.

14. Εμπιστευτικότητα, πληροφοριακοί φραγμοί και προνομιακή πληροφόρηση

Τα Υπόχρεα Πρόσωπα οφείλουν να προστατεύουν την εμπιστευτικότητα εταιρικών πληροφοριών, εμπορικών μυστικών, δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, οικονομικών στοιχείων, πληροφοριών για πελάτες, προμηθευτές ή συναλλαγές, καθώς και προνομιακών πληροφοριών.

Η Εταιρεία εφαρμόζει την αρχή της ανάγκης γνώσης (need-to-know), σύμφωνα με την οποία πρόσβαση σε ευαίσθητες, εμπιστευτικές ή προνομιακές πληροφορίες παρέχεται μόνο στα πρόσωπα που είναι αναγκαίο να έχουν πρόσβαση για την εκτέλεση των καθηκόντων τους ή την εκπλήρωση νόμιμων υποχρεώσεων.

Σε περιπτώσεις αυξημένου κινδύνου σύγκρουσης συμφερόντων, όπως συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, διαδικασίες προμηθειών, διαγωνισμοί, εμπορικές διαπραγματεύσεις, εταιρικοί μετασχηματισμοί, χρηματοδοτικές συναλλαγές ή πιθανή ύπαρξη προνομιακής πληροφόρησης, η Εταιρεία μπορεί να εφαρμόζει πληροφοριακούς φραγμούς, όπως περιορισμό πρόσβασης σε φακέλους και συστήματα, διαχωρισμό ομάδων εργασίας, ελεγχόμενη διανομή εγγράφων, λίστες πρόσβασης, ειδικές εγκρίσεις και καταγραφή προσβάσεων.

Απαγορεύεται η χρήση εμπιστευτικών ή προνομιακών πληροφοριών ή εταιρικών πόρων για ίδιο όφελος ή όφελος τρίτου. Όταν οι πληροφορίες έχουν χαρακτήρα προνομιακής πληροφόρησης, εφαρμόζονται επιπλέον οι ειδικές διαδικασίες της Εταιρείας για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών, τις συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και την ενημέρωση του επενδυτικού κοινού.

15. Τήρηση μητρώων και αρχείων

15.1 Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης τηρεί Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων, σε έντυπη ή ηλεκτρονική μορφή, στο οποίο καταχωρίζονται ιδίως:

- οι περιοδικές δηλώσεις Υπόχρεων Προσώπων,
- οι ad hoc γνωστοποιήσεις και αναφορές πιθανών ή υφιστάμενων συγκρούσεων,
- η αξιολόγηση της σύγκρουσης και το σχετικό πόρισμα,
- τα μέτρα που αποφασίσθηκαν ή εφαρμόσθηκαν,

- οι αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων και τα σχετικά πρακτικά ή αποσπάσματα, όπου απαιτείται,
- η παρακολούθηση της εφαρμογής των μέτρων, και
- η ημερομηνία κλεισίματος ή επανεξέτασης κάθε υπόθεσης.

15.2 Μητρώο Συνδεδεμένων Μερών και αρχείο συναλλαγών

Η Εταιρεία τηρεί, με ευθύνη των αρμόδιων μονάδων και υπό τον συντονισμό της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, Μητρώο Συνδεδεμένων Μερών και αρχείο συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη. Το Μητρώο ενημερώνεται με βάση τις δηλώσεις των Υπόχρεων Προσώπων, τα εταιρικά και λογιστικά στοιχεία, τις πληροφορίες που παρέχονται από τη Διοίκηση και κάθε άλλη διαθέσιμη αξιόπιστη πηγή.

Οι πληροφορίες και τα αρχεία τηρούνται για όσο χρόνο απαιτείται για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, την τεκμηρίωση των αποφάσεων και την προστασία των εννόμων συμφερόντων της.

16. Εκπαίδευση, επικοινωνία και γνωστοποίηση παραβάσεων

Η Πολιτική κοινοποιείται στα Υπόχρεα Πρόσωπα, τα οποία υπογράφουν δήλωση γνωστοποίησης και αποδοχής σύμφωνα με το Παράρτημα V. Η Πολιτική δύναται να αναρτάται στον εσωτερικό ή/και εξωτερικό διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, κατά την κρίση της Εταιρείας και σύμφωνα με το εφαρμοστέο πλαίσιο δημοσιοποίησης.

Η Εταιρεία μεριμνά για την ενημέρωση και, όπου απαιτείται, την εκπαίδευση των Υπόχρεων Προσώπων σχετικά με την αναγνώριση και διαχείριση καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, την υποβολή δηλώσεων και αναφορών, τις υποχρεώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, την απαγόρευση ανταγωνισμού, τους πληροφοριακούς φραγμούς και τη διαδικασία συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

Η Εταιρεία τηρεί αρχείο συμμετοχής σε εκπαιδεύσεις, αποστολής ενημερωτικού υλικού και υποβολής ετήσιων δηλώσεων ή βεβαιώσεων συμμόρφωσης από τα Υπόχρεα Πρόσωπα, στο μέτρο που απαιτείται για την τεκμηρίωση της εφαρμογής της Πολιτικής και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Κάθε Υπόχρεο Πρόσωπο που διαπιστώνει ή υποψιάζεται παράβαση της Πολιτικής οφείλει να την αναφέρει στη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, στη Διοίκηση ή μέσω των προβλεπόμενων διαύλων αναφοράς της Εταιρείας. Οι αναφορές εξετάζονται με εμπιστευτικότητα, αντικειμενικότητα και προστασία του αναφέροντος, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες πολιτικές και τη νομοθεσία.

Η μη συμμόρφωση με την Πολιτική μπορεί να επιφέρει μέτρα σύμφωνα με την εργατική νομοθεσία, τους εσωτερικούς κανονισμούς, τις συμβατικές δεσμεύσεις και το εκάστοτε εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο. Σε περίπτωση που απαιτείται, η Εταιρεία δύναται να ενημερώσει τις αρμόδιες αρχές.

17. Δημοσιοποιήσεις και Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης

Η Εταιρεία διασφαλίζει ότι οι πληροφορίες που αφορούν συγκρούσεις συμφερόντων, συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, αποφάσεις εταιρικών οργάνων, εκθέσεις ανεξάρτητων τρίτων, δημοσιοποιήσεις προς το επενδυτικό κοινό και στοιχεία που απαιτούνται για τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης συλλέγονται, ελέγχονται και παρέχονται εγκαίρως στα αρμόδια όργανα και μονάδες.

Η Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει, όπου απαιτείται, ειδική αναφορά στις πολιτικές και διαδικασίες που εξασφαλίζουν ότι το Διοικητικό Συμβούλιο διαθέτει επαρκή πληροφόρηση ώστε να βασίζεται τις αποφάσεις του αναφορικά με συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών, περιλαμβανομένων συναλλαγών θυγατρικών με συνδεδεμένα μέρη.

Οι απαιτούμενες δημοσιοποιήσεις διενεργούνται σε συνεργασία της Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, της Νομικής Υπηρεσίας, της Οικονομικής Διεύθυνσης, της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων και του Εταιρικού Γραμματέα, κατά περίπτωση.

18. Προσωπικά δεδομένα

Η επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα στο πλαίσιο της Πολιτικής διενεργείται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία προστασίας δεδομένων και την αντίστοιχη ενημέρωση της Εταιρείας προς τα Υπόχρεα Πρόσωπα. Τα δεδομένα συλλέγονται και τυγχάνουν επεξεργασίας για σκοπούς συμμόρφωσης με την Πολιτική, εκπλήρωσης νόμιμων υποχρεώσεων, τεκμηρίωσης αποφάσεων, πρόληψης και διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων και προστασίας των εννόμων συμφερόντων της Εταιρείας.

Οι πληροφορίες γνωστοποιούνται μόνο στα πρόσωπα και όργανα που είναι αρμόδια ή χρειάζεται να λάβουν γνώση για την εφαρμογή της Πολιτικής, την εκπλήρωση νόμιμων υποχρεώσεων, τη διαχείριση της σύγκρουσης ή την προστασία των συμφερόντων της Εταιρείας.

19. Αναθεώρηση και ισχύς

Η Πολιτική επανεξετάζεται τουλάχιστον ετησίως από τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης, σε συνεργασία με τη Νομική Υπηρεσία και τις λοιπές αρμόδιες μονάδες, λαμβάνοντας υπόψη την αποτελεσματικότητα εφαρμογής της, τυχόν ευρήματα εσωτερικού ελέγχου, μεταβολές στην οργανωτική δομή της Εταιρείας και αλλαγές στο νομοθετικό ή κανονιστικό πλαίσιο.

Ουσιώδεις τροποποιήσεις της Πολιτικής υποβάλλονται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο. Μη ουσιώδεις διορθώσεις, τεχνικές προσαρμογές ή επικαιροποιήσεις παραρτημάτων μπορούν να πραγματοποιούνται σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η παρούσα Πολιτική εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και τίθεται σε ισχύ από την ημερομηνία έγκρισής της, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά στη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Από την έναρξη ισχύος της, αντικαθιστά κάθε προηγούμενη πολιτική ή διαδικασία της Εταιρείας για την πρόληψη και διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων.

Παράρτημα Ι - Νομοθετικές και κανονιστικές αναφορές

Το παρόν Παράρτημα παραθέτει συνοπτικά βασικές νομοθετικές αναφορές που συνδέονται με την Πολιτική. Η απαρίθμηση είναι ενδεικτική και δεν υποκαθιστά το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Νομοθετική αναφορά	Αντικείμενο
ν. 4548/2018 - άρθρο 97	Υποχρέωση πίστωσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτων στους οποίους έχουν ανατεθεί αρμοδιότητές του, υποχρέωση μη επιδίωξης ιδίων συμφερόντων αντίθετων προς τα συμφέροντα της εταιρείας, έγκαιρη και επαρκής αποκάλυψη ιδίων συμφερόντων ή συγκρούσεων, τήρηση εχεμύθειας και αποχή από ψηφοφορία σε περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων.
ν. 4548/2018 - άρθρο 98	Απαγόρευση ανταγωνισμού, όπως ισχύει και εφαρμόζεται κατά περίπτωση.
ν. 4548/2018 - άρθρα 99-101	Πλαίσιο διαφάνειας, εποπτείας, έγκρισης και δημοσιότητας συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, με ειδικές προβλέψεις για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.
ν. 4706/2020 - άρθρο 14	Υποχρέωση ύπαρξης επικαιροποιημένου Κανονισμού Λειτουργίας, ο οποίος περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, διαδικασία συμμόρφωσης με τα άρθρα 99-101 του ν. 4548/2018 και πολιτικές/διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.
ν. 4706/2020 - άρθρα 3 και 9	Πολιτική Καταλληλότητας και κριτήρια ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, συμπεριλαμβανομένης της αξιολόγησης σχέσεων εξάρτησης που μπορούν να επηρεάσουν την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.
Απόφαση ΕΚ 1/891/30.9.2020, όπως τροποποιήθηκε με την Απόφαση ΕΚ 2/917/17.6.2021 και εκάστοτε ισχύει	Εξειδίκευση ζητημάτων αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και της εφαρμογής των διατάξεων εταιρικής διακυβέρνησης.
Απόφαση ΕΚ 2/905/3.3.2021	Εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 17 του ν. 4706/2020 σχετικά με την υιοθέτηση και εφαρμογή Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης από φορέα εγνωσμένου κύρους.
Εγκύκλιος ΕΚ 60/29.4.2025, όπως εκάστοτε ισχύει	Κατευθυντήριες γραμμές για την Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού

	Συμβουλίου, στον βαθμό που συνδέονται με ανεξαρτησία κρίσης, σύγκρουση συμφερόντων, επάρκεια χρόνου και καταλληλότητα.
Κανονισμός (ΕΕ) 596/2014	Πλαίσιο για την κατάχρηση αγοράς, τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και τις συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπου σχετίζεται με καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.
Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24	Προσδιορισμός συνδεδεμένων μερών για σκοπούς πληροφόρησης, αναγνώρισης και παρακολούθησης συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.
Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης	Ειδικές πρακτικές για πολιτική συγκρούσεων συμφερόντων, επαρκή πληροφόρηση του Δ.Σ. και Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

Παράρτημα II - Δήλωση απουσίας ή γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων

Προς: τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.

Όνοματεπώνυμο	
Ιδιότητα / Θέση	
Διεύθυνση e-mail	
Ημερομηνία	

Δηλώνω ότι έλαβα γνώση της Πολιτικής και Διαδικασίας Πρόληψης, Αντιμετώπισης και Διαχείρισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων της Εταιρείας και ότι υποχρεούμαι να γνωστοποιώ εγκαίρως κάθε πραγματική, δυνητική ή φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων.

Με βάση τα ανωτέρω δηλώνω τα εξής:

- Δεν υφίσταται, κατά την ημερομηνία της παρούσας, γνωστή σε εμένα πραγματική, δυνητική ή φαινομενική σύγκρουση συμφερόντων.
- Υφίσταται ή ενδέχεται να υφίσταται η ακόλουθη κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων:

Πεδίο	Περιγραφή
Περιγραφή κατάστασης / συναλλαγής / σχέσης	
Εμπλεκόμενα πρόσωπα ή οντότητες	
Φύση ιδίου ή τρίτου συμφέροντος	
Προτεινόμενα ή ληφθέντα μέτρα διαχείρισης	

Συνδεδεμένα φυσικά πρόσωπα

A/A	Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα / σχέση
1		
2		
3		
4		

Συνδεόμενα νομικά πρόσωπα / οντότητες

A/A	Επωνυμία	Σχέση / ποσοστό / θέση	Παρατηρήσεις
1			
2			
3			
4			

Δηλώνω ότι θα ενημερώσω άμεσα και, σε κάθε περίπτωση, εντός δέκα (10) ημερών για κάθε ουσιώδη μεταβολή των ανωτέρω στοιχείων ή για οποιαδήποτε νέα κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων που θα περιέλθει σε γνώση μου.

Έχω ενημερωθεί ότι τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που περιλαμβάνονται στην παρούσα δήλωση θα τύχουν επεξεργασίας από την Εταιρεία για σκοπούς συμμόρφωσης με την Πολιτική, το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και την προστασία των εννόμων συμφερόντων της Εταιρείας.

Υπογραφή: _____ Ονοματεπώνυμο: _____

Παράρτημα III - Αναφορά πιθανής ή υφιστάμενης σύγκρουσης συμφερόντων

Προς: τη Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.

Ονοματεπώνυμο αναφέροντος	
Ιδιότητα / Θέση	
Διεύθυνση e-mail	
Ημερομηνία αναφοράς	
Εμπλεκόμενα πρόσωπα / οντότητες	
Σχετική συναλλαγή / απόφαση / διαδικασία	

Πεδίο	Περιγραφή
Περιγραφή γεγονότων και περιστάσεων	
Φύση πιθανής ή υφιστάμενης σύγκρουσης συμφερόντων	
Πιθανές επιπτώσεις για την Εταιρεία	
Υποστηρικτικά έγγραφα / στοιχεία	
Προτεινόμενα μέτρα ή επείγουσες ενέργειες	

Δηλώνω ότι οι πληροφορίες που παρέχω είναι, κατά την καλύτερη γνώση μου, αληθείς και πλήρεις. Έχω ενημερωθεί ότι η Εταιρεία δύναται να ζητήσει πρόσθετες πληροφορίες και να γνωστοποιήσει την αναφορά στα αρμόδια εταιρικά όργανα ή αρχές, στον βαθμό που απαιτείται.

Υπογραφή: _____ Ονοματεπώνυμο: _____

Παράρτημα IV – Έντυπο προκαταρκτικού ελέγχου συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος

Το έντυπο χρησιμοποιείται από την αρμόδια επιχειρησιακή μονάδα πριν από την κατάρτιση συναλλαγής που ενδέχεται να αφορά συνδεδεμένο μέρος.

Ερώτημα / κριτήριο	Απάντηση / τεκμηρίωση
Περιγραφή προτεινόμενης συναλλαγής	
Αντισυμβαλλόμενος	
Πιθανή σχέση σύνδεσης με την Εταιρεία, μέλος Δ.Σ., μέτοχο, διευθυντικό στέλεχος ή συνδεδεμένο πρόσωπο	
Εκτιμώμενη αξία συναλλαγής και διάρκεια	
Αθροιστικές συναλλαγές με το ίδιο συνδεδεμένο μέρος εντός του ίδιου οικονομικού έτους	
Είναι η συναλλαγή συνήθης ως προς το είδος και το μέγεθος;	
Συνάπτεται με συνήθεις όρους αγοράς; Ποια στοιχεία το τεκμηριώνουν;	
Υφίσταται πιθανή εξαίρεση του άρθρου 99 ν. 4548/2018;	
Απαιτείται άδεια Δ.Σ. ή Γ.Σ.;	
Απαιτείται ανεξάρτητη έκθεση ή δημοσιότητα;	
Εμπλεκόμενα πρόσωπα που πρέπει να απέχουν από αξιολόγηση/εισήγηση/λήψη απόφασης	

Συμπέρασμα προκαταρκτικού ελέγχου:

Ημερομηνία: _____ Υπογραφή αρμόδιας μονάδας: _____

Παράρτημα V - Δήλωση γνωστοποίησης και αποδοχής της Πολιτικής

Στοιχείο	Πληροφορία
Ονοματεπώνυμο	
Ιδιότητα / Θέση	
Διεύθυνση e-mail	
Ημερομηνία	

Με την παρούσα δηλώνω ότι έλαβα πλήρη γνώση της Πολιτικής Πρόληψης και Διαχείρισης Συγκρούσεων Συμφερόντων της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε., συμπεριλαμβανομένων των παραρτημάτων της.

Δηλώνω ότι κατανοώ τις υποχρεώσεις μου που απορρέουν από την Πολιτική, ιδίως την υποχρέωση έγκαιρης και επαρκούς γνωστοποίησης κάθε πραγματικής, δυνητικής ή φαινομενικής σύγκρουσης συμφερόντων, την υποχρέωση αποχής από σχετικές διαδικασίες όπου απαιτείται και την υποχρέωση ενημέρωσης για κάθε ουσιώδη μεταβολή των δηλωθέντων στοιχείων.

Υπογραφή: _____ Ονοματεπώνυμο: _____

Παράρτημα VI - Δήλωση ενημέρωσης συνδεόμενων προσώπων

Στοιχείο	Πληροφορία
Ονοματεπώνυμο Υπόχρεου Προσώπου	
Ιδιότητα / Θέση	
Διεύθυνση e-mail	
Ημερομηνία	

Προς: Μονάδα/Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης της ΑΤΤΙΚΑ ΠΟΛΥΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.

Με την παρούσα δηλώνω ότι έχω ενημερώσει τα συνδεόμενα με εμένα πρόσωπα, κατά την έννοια της Πολιτικής, για τις υποχρεώσεις που τα αφορούν στο πλαίσιο της Πολιτικής και, όπου απαιτείται, τους έχω κοινοποιήσει ή θέσει υπόψη το σχετικό κείμενο.

A/A	Ονοματεπώνυμο / Επωνυμία	Ιδιότητα / σχέση	Τρόπος ενημέρωσης
1			
2			
3			
4			
5			

Δηλώνω ότι θα ενημερώσω την Εταιρεία για τυχόν μεταβολές των ανωτέρω στοιχείων σύμφωνα με την Πολιτική.

Υπογραφή: _____ Ονοματεπώνυμο: _____