



**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ**

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας (εφεξής «Κανονισμός») για την Επιτροπή Αποδοχών (εφεξής «Επιτροπή») της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΕΛΙΑ Α.Ε.» (εφεξής «Εταιρεία»), με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 15082945000 και έδρα στην Καλαμάτα (οδός Αθηνών - Ασπρόχωμα), ορίζει το ρόλο της Επιτροπής, τη διαδικασία εκπλήρωσής του, τις αρμοδιότητές της, τη διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της, καθώς και κάθε άλλο συναφές με την αποτελεσματική λειτουργία της ζήτημα.

Ο Κανονισμός ενσωματώνει διατάξεις νόμου καθώς και πλαίσιο αυτορρύθμισης για την Επιτροπή, λαμβάνοντας υπόψη την Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ της Εταιρείας. Ως πράξη στηριζόμενη σε απόφαση των οργάνων της Εταιρείας και ως εταιρική οργανωτική πράξη αυτοδέσμευσης, περιέχει δεσμευτικές ρυθμίσεις, των οποίων η νομική ενέργεια επεκτείνεται σε όλα τα όργανα, τις επιτροπές και τις οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Ο Κανονισμός συμπληρώνεται από τυχόν σχετικές με την Επιτροπή Αποδοχών ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1

ΡΟΛΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή Αποδοχών είναι επιφορτισμένη με την επεξεργασία ζητημάτων αποδοχών, συνδράμοντας αποφασιστικά το ΔΣ στην αποτελεσματική και ορθή εφαρμογή των σχετικών με τις αποδοχές του ΔΣ διατάξεων του Ν. 4548/2018 (άρθρα 109 έως 112), καθώς και σε ζητήματα που αφορούν στην εν γένει πολιτική της Εταιρείας αναφορικά με τις αμοιβές.

Η Επιτροπή επικουρεί το ΔΣ στα θέματα αρμοδιότητάς της και αναφέρεται στο ΔΣ, δια του Προέδρου της, στο οποίο υποβάλλει τις εισηγήσεις και τις προτάσεις της.

Για την εκπλήρωση του ρόλου της η Επιτροπή χρησιμοποιεί τους απαραίτητους πόρους, συμπεριλαμβανομένων υπηρεσιών εξωτερικών συμβούλων όποτε τούτο κριθεί απαραίτητο, λαμβάνοντας τα αναγκαία και επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό. Κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων της έχει πρόσβαση στις απαραίτητες πληροφορίες και στοιχεία της Εταιρείας, καθώς και συνεργασία με τις οργανωτικές μονάδες της, όποτε κρίνεται πρόσφορο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2

ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή απαρτίζεται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, τα οποία στο σύνολο τους είναι μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ. Τουλάχιστον δύο (2) από αυτά είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, κατά τα προβλεπόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αποτελούν την πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής. Ως Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ της Εταιρείας.

Τα μέλη της Επιτροπής δεν πρέπει να κατέχουν παράλληλες θέσεις ή ιδιότητες ή να διενεργούν συναλλαγές που θα μπορούσαν να θεωρηθούν ασυμβίβαστες με την αποστολή της Επιτροπής. Η συμμετοχή στην Επιτροπή δεν αποκλείει τη συμμετοχή των μελών της σε άλλες επιτροπές της Εταιρείας, υπό την προαναφερθείσα προϋπόθεση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3

ΟΡΙΣΜΟΣ ΜΕΛΩΝ

Τα μέλη της Επιτροπής διορίζονται από το ΔΣ της Εταιρείας, το οποίο αποφασίζει τον αριθμό τους. Η θητεία τους αρχίζει από την ημέρα του διορισμού τους και συμπίπτει με τη θητεία του ΔΣ της Εταιρείας.

Η Επιτροπή, μετά το διορισμό των μελών της, συγκροτείται σε σώμα εκλέγοντας τον Πρόεδρό της. Την ίδια υποχρέωση έχει και όταν κατά την διάρκεια της θητείας της διορίζονται μέλη προς αντικατάσταση μελών που εξέλιπαν, κατά τα κατωτέρω.

Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή για οποιονδήποτε άλλο λόγο απώλειας της ιδιότητας του μέλους της Επιτροπής, το ΔΣ μπορεί να εκλέξει μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε. Σε κάθε περίπτωση, τα εναπομείναντα μέλη μπορούν να συνεχίσουν την άσκηση των καθηκόντων τους και χωρίς την αντικατάσταση του ελλείποντος μέλους, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός τους δεν είναι μικρότερος των τριών (3) και ότι πληρούνται οι διατάξεις περί ανεξαρτησίας της πλειοψηφίας των μελών της. Διαφορετικά το ΔΣ, εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος και επιδεικνύοντας προς τούτο τη δέουσα επιμέλεια, ορίζει

νέο μέλος σε αντικατάσταση αυτού που εξέλιπε, φροντίζοντας τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ να αποτελούν την πλειοψηφία των μελών της Επιτροπής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4

ΣΥΓΚΛΗΣΗ - ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Η Επιτροπή συγκαλείται σε συνεδρίαση μετά από πρόσκληση του Προέδρου της και συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον δύο (2) φορές κατ' έτος, ή και συχνότερα όταν το απαιτούν οι περιστάσεις, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα της. Η Επιτροπή μπορεί να συνεδριάζει και αυτόκλητα, εφόσον παρίστανται και συμφωνούν όλα τα μέλη της.

Πέραν των τακτικών συνεδριάσεων, ο Πρόεδρος συγκαλεί την Επιτροπή σε έκτακτες συνεδριάσεις, όταν ο ίδιος ή οποιοδήποτε από τα μέλη της ή μέλος ΔΣ που δεν συμμετέχει στην Επιτροπή το θεωρεί απαραίτητο. Εφόσον ο Πρόεδρος δεν συγκαλέσει εκτάκτως την Επιτροπή εντός επτά (7) εργασίμων ημερών από την υποβολή σχετικού γραπτού αιτήματος των ανωτέρω, το πρόσωπο που υπέβαλλε το αίτημα δύναται να συγκαλέσει έκτακτη συνεδρίαση, εντός πέντε (5) εργασίμων ημερών από την παρέλευση του επταημέρου.

Τα θέματα της ημερησίας διάταξης, καθώς και το συνοδευτικό υλικό, εάν υπάρχει, αποστέλλονται στα μέλη της Επιτροπής από τον Πρόεδρο, ή από πρόσωπο που συγκάλεσε κατά τα ανωτέρω τη συνεδρίαση, τουλάχιστον τρεις (3) εργάσιμες ημέρες πριν από την προγραμματισμένη ημερομηνία συνεδρίασης. Σε διαφορετική περίπτωση, τα θέματα γίνονται αποδεκτά προς συζήτηση στην επικείμενη συνεδρίαση έπειτα από ομόφωνη απόφαση των μελών.

Η Επιτροπή συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή σε άλλο τόπο εκτός της έδρας της, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη της και κανένα μέλος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στην λήψη αποφάσεων στον τόπο αυτό.

Η συνεδρίαση της Επιτροπής μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή ως προς όλα τα μέλη της. Στην περίπτωση αυτή, παρέχονται στα μέλη της Επιτροπής οι αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να συνεδριάσει η Επιτροπή και εάν

συναινούν όλα τα μέλη της. Σε κάθε περίπτωση, κάθε μέλος μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτό, εάν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνεδρίαση ή εάν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

Η Επιτροπή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, εφόσον παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σε αυτή το ήμισυ πλέον ενός των μελών της. Σε κάθε περίπτωση, ο αριθμός τους δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

Οι αποφάσεις της Επιτροπής λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου. Σε περίπτωση μη ομόφωνης απόφασης επί οιοδήποτε θέματος, καταγράφεται στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους που μειοψήφησε, κατόπιν αιτήματός του.

Χρέη γραμματέως των συνεδριάσεων της Επιτροπής ασκεί ένα εκ των μελών της ή τρίτο πρόσωπο, το οποίο ορίζει η Επιτροπή.

Στις συνεδριάσεις της μπορούν να καλούνται, εφόσον η Επιτροπή το θεωρεί σκόπιμο, και μέλη του ΔΣ που δεν συμμετέχουν στην Επιτροπή, προκειμένου να λάβουν μέρος στη συζήτηση επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Μέλος της Επιτροπής που απουσιάζει ή κωλύεται μπορεί να αντιπροσωπεύεται στις συνεδριάσεις μόνο από άλλο μέλος, το οποίο θα ορίσει με επιστολή του. Κανένα όμως μέλος δεν μπορεί να αντιπροσωπεύει περισσότερα από ένα μέλη.

Η χωρίς δικαιολογημένη αιτία συνεχής αποχή κάποιου μέλους από τις συνεδριάσεις της Επιτροπής για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των έξι (6) μηνών, ισοδυναμεί με παραίτηση, η οποία λογίζεται σαν τελικά γενόμενη από τότε που τα λοιπά μέλη της Επιτροπής αποφασίσουν γι' αυτή και γίνει η σχετική σημείωση στα πρακτικά.

Για τις συζητήσεις της Επιτροπής και τις αποφάσεις της τηρούνται πρακτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά, και υπογράφονται από τα

μέλη της που παρίστανται στις συνεδριάσεις. Τα μέλη δεν έχουν δικαίωμα να αρνηθούν την υπογραφή των πρακτικών της συνεδρίασης στην οποία πήραν μέρος, αλλιώς η υπογραφή τους αναπληρούται διά μνείας στο σχετικό πρακτικό της άρνησής τους να υπογράψουν. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των μελών που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη συνεδρίαση.

Οι υπογραφές των μελών ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ηλεκτρονική υπογραφή ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα που καθορίζονται, κατά περίπτωση, με απόφαση της Επιτροπής.

Αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο της Επιτροπής. Η Επιτροπή δύναται να ορίσει και άλλο πρόσωπο αρμόδιο κατά τα ανωτέρω για την έκδοση αντιγράφων και αποσπασμάτων των πρακτικών της.

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη της Επιτροπής ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφασή της, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλα τα μέλη και καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 6

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Διατηρούμενης ακέραιης της εκ του νόμου προβλεπόμενης ευθύνης των μελών του ΔΣ της Εταιρείας, η Επιτροπή έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες και καθήκοντα, τηρουμένων των άρθρων 109 ως 112 του Ν. 4548/2018:

1. Διατυπώνει προτάσεις προς το ΔΣ σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ, κατά την υποβολή της προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018, καθώς και όποτε άλλοτε κρίνεται απαραίτητο.

Εφόσον η Επιτροπή προτείνει την αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ, περιγράφει και επεξηγεί τις προτεινόμενες μεταβολές, καθώς και τον τρόπο που ελήφθησαν υπόψη οι ψήφοι και οι απόψεις των μετόχων επί της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ και των Εκθέσεων Αποδοχών, από την τελευταία ψηφοφορία σχετικά με την Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ κατά τη Γενική Συνέλευση των μετόχων και εντεύθεν.

Οι προτάσεις έχουν συμβουλευτικό χαρακτήρα και αξιολογούνται από το ΔΣ. Σε περίπτωση επιφυλάξεων ή διαφορετικής του γνώμης, το ΔΣ αιτιολογεί την απόφασή του.

2. Διατυπώνει προτάσεις προς το ΔΣ, όποτε κρίνεται απαραίτητο, σχετικά με τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018, και σχετικά με τις αποδοχές των Διευθυντών και των Επικεφαλής των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Οι προτάσεις έχουν συμβουλευτικό χαρακτήρα και αξιολογούνται από το ΔΣ.

3. Πριν από την υποβολή της ετήσιας Έκθεσης Αποδοχών στη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το άρθρο 112 του Ν. 4548/2018, εξετάζει τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στο τελικό σχέδιό της, υποβάλλοντας εισήγηση προς το ΔΣ.

Η εισήγηση περιλαμβάνει τη γνώμη της Επιτροπής ως προς τη σαφήνεια της Έκθεσης, την πληρότητα των πληροφοριών της, βάσει της σχετικής νομοθεσίας, και ως προς τη συμμόρφωση των αποδοχών που αναγράφονται στην Έκθεση με την Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ της Εταιρείας. Η εισήγηση αξιολογείται από το ΔΣ και σε περίπτωση επιφυλάξεων ή διαφορετικής του γνώμης, το ΔΣ αιτιολογεί την απόφασή του.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 7

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, η Επιτροπή προβαίνει στις ακόλουθες ενέργειες, προς εκπλήρωση του ρόλου της:

α) Παρακολουθεί περιοδικά, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, την εφαρμογή της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ, ώστε να διασφαλίσει ότι συνεισφέρει στην

επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας, καθώς και ότι επιτυγχάνεται μέσω αυτής το σύνολο των σκοπών για τους οποίους έχει θεσπιστεί.

β) Παρακολουθεί περιοδικά, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, τις αποδοχές των προσώπων που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ, ώστε να διασφαλίσει ότι είναι σύμφωνες με αυτήν και ότι η διαδικασία καθορισμού τους διέπεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό, όντας απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων. Για το σκοπό αυτό, συλλέγει τις απαραίτητες πληροφορίες και στοιχεία, βάσει της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ και της σχετικής νομοθεσίας, με τη συνδρομή των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας και εξωτερικών συμβούλων, εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

γ) Παρακολουθεί περιοδικά, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, τις αποδοχές των Διευθυντών και των Επικεφαλής των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να διασφαλίσει ότι είναι σύμφωνες με τη γενικότερη πολιτική αμοιβών της Εταιρείας και με το επίπεδο ευθύνης των αναλαμβανόμενων καθηκόντων τους. Για το σκοπό αυτό, συλλέγει τις απαραίτητες πληροφορίες και στοιχεία, με τη συνδρομή των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας και εξωτερικών συμβούλων, εφόσον κρίνεται απαραίτητο.

δ) Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ, όποτε κρίνεται απαραίτητο, αναφορικά με τα πρόσωπα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της Πολιτικής Αποδοχών των μελών ΔΣ, σύμφωνα με το άρθρο 110 του Ν. 4548/2018.

ε) Υποβάλλει προτάσεις στο ΔΣ, όποτε κρίνεται απαραίτητο, για την ανάγκη διατήρησης της Έκθεσης Αποδοχών στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας για μεγαλύτερο της δεκαετίας χρονικό διάστημα, βάσει της σχετικής νομοθεσίας.

στ) Αξιολογεί περιοδικά, ανά τακτά χρονικά διαστήματα, τον παρόντα Κανονισμό και υποβάλλει προς το ΔΣ εισηγήσεις για την τροποποίησή του, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο σχετικό κεφάλαιο του Κανονισμού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 8

ΕΓΚΡΙΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ - ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

Η Επιτροπή διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας, ο οποίος εγκρίθηκε από την Επιτροπή και από το ΔΣ της Εταιρείας.

Ο Κανονισμός τροποποιείται όποτε κρίνεται σκόπιμο, ώστε να παραμένει επικαιροποιημένος, δεδομένων των μεταβολών του εκάστοτε νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία, αλλά και προκειμένου να συμβαδίζει με την εταιρική της κουλτούρα. Η τροποποίησή του λαμβάνει χώρα με απόφαση του ΔΣ της Εταιρείας, κατόπιν εισήγησης της Επιτροπής, η οποία συνοδεύεται από το τροποποιημένο σχέδιο.

Το κωδικοποιημένο κείμενο του Κανονισμού, στην ισχύουσα κάθε φορά μορφή του, αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.