



ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΕΛΙΑ Α.Ε.

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΠΡΟΟΙΜΙΟ	4
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1°. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ	6
1. Μέτοχοι - Γενική Συνέλευση	6
2. Επικοινωνία με τους μετόχους - Ενημέρωση επενδυτών	8
3. Διοικητικό Συμβούλιο	9
A. Σύνθεση	9
B. Υποχρεώσεις - Καθήκοντα του ΔΣ	10
Γ. Αρμοδιότητες του ΔΣ	10
Δ. Αρμοδιότητες των εκτελεστικών μελών ΔΣ	12
Ε. Αρμοδιότητες των μη εκτελεστικών μελών ΔΣ	13
ΣΤ. Αποδοχές μελών ΔΣ	13
4. Οργάνωση και Λειτουργία των Επιτροπών της Εταιρείας	14
A. Επιτροπή Ελέγχου	14
B. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων	15
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2°. ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ	16
1. Διάρθρωση οργανωτικής δομής	16
2. Οργανόγραμμα	17
3. Αρμοδιότητες οργανωτικών μονάδων - Διαδικασίες	17
4. Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων	17
5. Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων	18
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3°. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	19
1. Γενικά χαρακτηριστικά	19
2. Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου	20
3. Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων	21
4. Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης - Πολιτική	22
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4°. ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΡΥΘΜΙΣΕΙΣ	23
1. Διαδικασία πρόσληψης - αξιολόγησης διευθυντικών στελεχών	23
A. Ανθρώπινο δυναμικό	23
B. Πρόσληψη διευθυντικών στελεχών	23
Γ. Αξιολόγηση της απόδοσης των διευθυντικών στελεχών	23
2. Πολιτική εκπαίδευσης των μελών ΔΣ και των στελεχών	23
3. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης	24
4. Διαδικασία συμμόρφωσης με τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018	26
5. Διαδικασία γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης βάσει του άρθρου 9 του Ν.	

4706/2020	26
6. Διαδικασία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014	26
7. Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και όσων έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με την υποχρέωση γνωστοποίησης των συναλλαγών του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014	27
8. Πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων - διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων	28
9. Πολιτική και διαδικασία για την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, κατά το άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι) και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, κατά το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4706/2020	29
Α. Γενικά	29
Β. Χρόνος - Περιοδικότητα	29
Γ. Διαδικασία επιλογής των προσώπων που διενεργούν την αξιολόγηση	29
Δ. Χαρακτηριστικά των προσώπων που διενεργούν την αξιολόγηση.	30
Ε. Πολιτική - Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου	30
ΣΤ. Πολιτική - Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΣΕΔ)	31
10. Χρηματοοικονομική πληροφόρηση	33
Α. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις.....	33
Β. Τακτική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού μέσω του ΧΑ.....	33
Γ. Έκτακτη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού μέσω του ΧΑ	34
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5°. ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ	34
ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ	35

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής «ΔΣ») 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), λαμβάνοντας υπόψη:

- Τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση των ανωνύμων εταιρειών, τη σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, την ενσωμάτωση της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και για μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131, καθώς και τις σχετικές αποφάσεις / εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 για την αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών.
- Τις διατάξεις του Ν. 4449/2017 για τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τη δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις.
- Τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 για τις προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες, των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, καθώς και τις σχετικές αποφάσεις / εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την κατάχρηση της αγοράς και την κατάργηση της Οδηγίας 2003/6/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και των Οδηγιών της Επιτροπής 2003/124/ΕΚ, 2003/125/ ΕΚ και 2004/72/ΕΚ.
- Τις διατάξεις του Ν. 4443/2016 για τη λήψη αναγκαίων μέτρων συμμόρφωσης με τα άρθρα 22, 23, 30, 31 παρ. 1, 32 και 34 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 και ενσωμάτωση της Οδηγίας 2014/57/ΕΕ περί ποινικών κυρώσεων για την κατάχρηση αγοράς και της εκτελεστικής Οδηγίας 2015/2392.
- Τις διατάξεις του Ν. 3371/2005 για θέματα κεφαλαιαγοράς και άλλες διατάξεις.
- Τις διατάξεις της υπ' αρ. 5/204/14.11.2000 απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για τους κανόνες συμπεριφοράς των εταιρειών που έχουν εισαγάγει τις μετοχές τους στο Χρηματιστήριο Αξιών και των συνδεδεμένων με αυτές προσώπων.

- Τις διατάξεις της υπ' αρ. 3/347/12.07.2005 απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για τις υποχρεώσεις των εκδοτών για τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών.
- Τις διατάξεις της υπ' αρ. 1/891/30.09.2020 απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020.
- Τις διατάξεις του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών (ΧΑ).
- Τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία, οι οποίες συμπληρώνουν τον παρόντα Κανονισμό.
- Κάθε άλλη σχετική νομοθετική ή κανονιστική διάταξη και κάθε άλλη σχετική απόφαση ή εγκύκλιο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς,

διαθέτει Κανονισμό Λειτουργίας (εφεξής «Κανονισμός»), ο οποίος, ως εταιρική οργανωτική πράξη αυτοδέσμευσης, διέπεται από τις γενικές αρχές:

- Της υποχρεωτικότητας και δεσμευτικότητας των ρυθμίσεών του για τα όργανα, τις επιτροπές, τις οργανωτικές μονάδες, τα στελέχη και το προσωπικό της Εταιρείας.
- Της διαφάνειας, της σύμμετρης πληροφόρησης και της διάχυσης του περιεχομένου του στο προσωπικό της Εταιρείας.

Ο Κανονισμός και τα Προσαρτήματά του, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, έχει ως στόχο να καλύψει θέματα απαραίτητα για τη λειτουργία της Εταιρείας και τη συμμόρφωσή της με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που διέπουν τη λειτουργία της.

Ο Κανονισμός ενσωματώνει διατάξεις νόμου, καθώς και πλαίσιο αυτορρύθμισης για τη διοίκηση της Εταιρείας και τον εσωτερικό έλεγχό της. Στόχος του είναι να προσδώσει διαφάνεια και αποτελεσματικότητα στο σύστημα εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία και να καταγράψει πρόσθετους προς τους ισχύοντες, δυνάμει νόμου, κανόνες χρηστής και υπεύθυνης διοίκησης και εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό ενίσχυσης της εμπιστοσύνης των επενδυτών, των μετόχων, των εργαζομένων, των πελατών, των προμηθευτών και των αρμόδιων αρχών προς την Εταιρεία.

Το παρόν κείμενο συνιστά περίληψη του Κανονισμού, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 2 του Ν. 4760/2020.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1°. ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ

1. Μέτοχοι - Γενική Συνέλευση

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές και ονομαστικές. Η Εταιρεία διατηρεί το δικαίωμα έκδοσης προνομιούχων μετοχών, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου.
2. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση (εφεξής «ΓΣ»), εκτός εάν, με βάση διοικητικής φύσεως κυρώσεις, το δικαίωμα ψήφου έχει ανασταλεί.
3. Για όλους τους μετόχους της Εταιρείας, πλειοψηφίας ή μειοψηφίας, θεσμικούς και μη, ημεδαπούς ή αλλοδαπούς, ισχύει η αρχή της ίσης μεταχείρισης, τόσο κατά την άσκηση των δικαιωμάτων τους όσο και ως προς την πρόσβασή τους στην εταιρική πληροφόρηση.
4. Οι μέτοχοι πλειοψηφίας δεν μπορούν να ασκούν σε βάρος των λοιπών μετόχων και της Εταιρείας, κατά τρόπο καταχρηστικό, τα δικαιώματα που απορρέουν από τον άμεσο ή έμμεσο έλεγχο της πλειοψηφίας. Αντίστοιχα, οι μέτοχοι μειοψηφίας δεν μπορούν να ασκούν τα δικαιώματα μειοψηφίας κατά τρόπο καταχρηστικό, σε βάρος των λοιπών μετόχων και των συμφερόντων της Εταιρείας.
5. Όλοι οι μέτοχοι της Εταιρείας έχουν τα δικαιώματα που ορίζουν οι διατάξεις του νόμου και του καταστατικού της, οι οποίες παρατίθενται συγκεντρωτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού.
6. Το ανώτατο όργανο της Εταιρείας είναι η ΓΣ των μετόχων, η οποία εκλέγει το ΔΣ που διοικεί και εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικώς και εξωδίκως. Στο καταστατικό και το νόμο προβλέπεται αναλυτικά ο τρόπος λειτουργίας των οργάνων της Εταιρείας.
7. Στη ΓΣ υποβάλλονται από το ΔΣ προς έγκριση οι ετήσιες ατομικές και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.
8. Η ΓΣ έχει δικαίωμα να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση, όπως ενδεικτικά για την εκλογή των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, για τροποποιήσεις του καταστατικού και για σημαντικές επιχειρηματικές πράξεις όπως, ιδίως, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, συγχώνευση, έκδοση ομολογιακών δανείων με δικαίωμα μετατροπής των ομολογιών σε μετοχές της Εταιρείας, μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών στα μέλη του ΔΣ και στο προσωπικό της Εταιρείας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν

εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014, με μορφή δικαιώματος προαίρεσης απόκτησης μετοχών.

9. Η Εταιρεία στηρίζει τη δυνατότητα διευρυμένης συμμετοχής των μετόχων στη ΓΣ και άσκησης του δικαιώματος ψήφου, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και του καταστατικού της.

10. Η Εταιρεία στηρίζει και διευκολύνει την άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, περιλαμβανομένων των θεσμικών επενδυτών, αποσκοπώντας στη βελτίωση της επικοινωνίας της προς τους μετόχους, βάσει των διατάξεων του Ν. 4548/2018, του Ν. 4706/2020 και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που εφαρμόζει.

11. Προκειμένου οι μέτοχοι να συμμετέχουν ουσιαστικά και να ψηφίζουν στη ΓΣ:

- Τους παρέχεται επαρκής και έγκαιρη ενημέρωση ως προς την ημερομηνία και ώρα, τον τόπο, την ημερήσια διάταξη της ΓΣ, καθώς και πληροφόρηση ως προς τα θέματα που θα συζητηθούν. Το σύνολο των παραπάνω πληροφοριών αναρτώνται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας τουλάχιστον είκοσι (20) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της ΓΣ.
- Η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τα έγγραφα που συνοδεύουν την ημερήσια διάταξη, καθώς και το καταστατικό της και περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας της, με ανάρτηση στην ιστοσελίδα της.
- Οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα να υποβάλλουν ερωτήσεις στο ΔΣ, στους Προέδρους των επιτροπών της Εταιρείας, στον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και στον Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και να προτείνουν προς συζήτηση λύσεις μέσα σε εύλογα χρονικά και θεματικά όρια.
- Τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας της ΓΣ, καθώς και οι αποφασιζόμενες τροποποιήσεις του καταστατικού, αναρτώνται χωρίς καθυστέρηση στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.

12. Κάθε μέτοχος που συμμετέχει νόμιμα στη ΓΣ έχει δικαίωμα, πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, να λαμβάνει το λόγο, να εκφράζει ελεύθερα τη γνώμη του και να θέτει ερωτήματα. Ο Πρόεδρος της ΓΣ μπορεί να θέτει χρονικά όρια εξυπαρχής για όλους τους ομιλητές, καθώς και να διακόπτει ομιλητή που δεν αναφέρεται σε θέμα της ημερήσιας διάταξης ή παραβιάζει το χρονικό όριο ή ασκεί καταχρηστικά το δικαίωμα έκφρασης γνώμης και υποβολής ερωτημάτων.

13. Ο Πρόεδρος της ΓΣ είναι υπεύθυνος για την εύρυθμη και έγκαιρη διεξαγωγή και το πέρας της ΓΣ, ακολουθώντας τις διαδικασίες που περιγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού.

14. Οι μέτοχοι μπορούν να ασκούν το δικαίωμα ψήφου αυτοπροσώπως ή δια αντιπροσώπου, σύμφωνα με τις διατυπώσεις του νόμου.

2. Επικοινωνία με τους μετόχους - Ενημέρωση επενδυτών

1. Η Εταιρεία υποχρεούται να δημοσιοποιεί χωρίς υπαίτια καθυστέρηση, γεγονότα που την αφορούν και δεν είναι ευρέως γνωστά, εάν αυτά, λόγω της σημασίας τους για την περιουσιακή και οικονομική κατάσταση της Εταιρείας ή για τη γενική πορεία της, θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιαστικά τη χρηματιστηριακή αξία των μετοχών της.
2. Η Εταιρεία, κατά την παροχή πληροφοριών προς τους μετόχους και επενδυτές, οφείλει να τηρεί, όπως αναφέρθηκε, την αρχή της ίσης μεταχείρισης.
3. Εκμετάλλευση εσωτερικής πληροφόρησης, άμεσα ή έμμεσα, απαγορεύεται.
4. Η Εταιρεία για την έγκαιρη, σύμμετρη και ισότιμη ενημέρωση μετόχων και επενδυτών, επιλέγει πρόσφορα μέσα επικοινωνίας, συμπεριλαμβανομένου του διαδικτύου.
5. Η Εταιρεία διατηρεί ενεργή, περιεκτική και ενημερωμένη ιστοσελίδα, στην οποία δημοσιεύει τις αποφάσεις των ΓΣ, ανακοινώσεις επί διαφόρων εταιρικών θεμάτων, περιγραφή της εταιρικής διακυβέρνησης, της διοικητικής της διάρθρωσης, στοιχεία επικοινωνίας καθώς και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες, με σκοπό τη διευκόλυνση της πληροφόρησης και της ενημέρωσή τους για τις εταιρικές υποθέσεις εγκαίρως, εύκολα και ανέξοδα.
6. Η ενημέρωση των επενδυτών γίνεται από το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο έχει την ευθύνη να παρέχει σε ιδιώτες και θεσμικούς επενδυτές συστηματική πληροφόρηση για την πορεία της Εταιρείας και του Ομίλου, ακολουθώντας τις διαδικασίες που αναλυτικά περιγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού.
7. Η Εταιρεία ορίζει πρόσωπο, σύνδεσμο για τις σχέσεις της με τους επενδυτές και τους μετόχους, γνωστοποιώντας μέσω της ιστοσελίδας της το όνομα, τη διεύθυνση, και τους αριθμούς επικοινωνίας, προκειμένου να διευκολύνεται ο ενεργός διάλογος μαζί του.
8. Αναλυτικότερα, η ενημέρωση των επενδυτών γίνεται με:
 - Την απάντηση σε ημερήσια βάση ερωτημάτων των επενδυτών σχετικά με τις εξελίξεις της Εταιρείας.
 - Τη διοργάνωση εταιρικών παρουσιάσεων σε συνεργασία με το Τμήμα Επικοινωνίας.

- Την ενημέρωση του σχετικού τμήματος της ιστοσελίδας της Εταιρείας με οικονομικά στοιχεία, δελτία τύπου, αναλυτικές ανακοινώσεις αποτελεσμάτων και ό,τι άλλο ενδιαφέρει τους επενδυτές, σε συνεργασία με το Τμήμα Επικοινωνίας.

3. Διοικητικό Συμβούλιο

Στον παρόντα Κανονισμό γίνεται ιδιαίτερη μνεία στις παραμέτρους σύνθεσης του ΔΣ, καθώς και στις υποχρεώσεις - καθήκοντα - αρμοδιότητες των μελών του, σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4548/2018, Ν. 4706/2020, καθώς και λοιπών σχετικών νομοθετικών και κανονιστικών ρυθμίσεων.

A. Σύσταση

1. Το ΔΣ αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Η ιδιότητα των μελών του ΔΣ ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών ορίζεται από το ΔΣ. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη εκλέγονται από τη ΓΣ ή ορίζονται από το ΔΣ σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, δεν υπολείπονται του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του και δεν είναι λιγότερα από δύο (2).
2. Ένα μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ θεωρείται ανεξάρτητο εφόσον, κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας του, δεν κατέχει άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας 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 περιπτώσεις της παρ. 2 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.
3. Για την επιλογή, αντικατάσταση και ανανέωση της θητείας των μελών του ΔΣ, στο πλαίσιο της διαρκούς αξιολόγησης της ατομικής και συλλογικής καταλληλότητάς τους, εφαρμόζεται το σύνολο των αρχών και των κριτηρίων που ορίζονται στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών ΔΣ της Εταιρείας.
4. Η Εταιρεία υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, μέσω του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων, τα πρακτικά της συνεδρίασης του ΔΣ ή της ΓΣ που έχει ως θέμα τη συγκρότηση και τη θητεία των μελών του ΔΣ, εντός είκοσι (20) ημερών από το πέρας της συνεδρίασης.

Β. Υποχρεώσεις - Καθήκοντα του ΔΣ

1. Το ΔΣ διοικεί την Εταιρεία και αναπτύσσει το στρατηγικό προσανατολισμό της, έχοντας ως πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον τη διαρκή επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος.
2. Το ΔΣ κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων του και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του, λαμβάνει πρώτιστα υπόψη του το συμφέρον των μετόχων της Εταιρείας, των εργαζομένων, των λοιπών ενδιαφερόμενων και των μερών των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας, καθώς και την κοινωνική ωφελιμότητα των ενεργειών του. Το ΔΣ αποφασίζει κατά δίκαιη επιχειρηματική κρίση και ενεργεί με την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες.
3. Το ΔΣ τηρεί απαρέγκλιτα τις διατάξεις του νόμου, στα πλαίσια των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων.
4. Κρίσιμες για την Εταιρεία αποφάσεις, ιδίως αναφορικά με την εξειδίκευση των σκοπών της και τον προσδιορισμό της στρατηγικής της, λαμβάνονται μόνο από το ΔΣ.
5. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ υποβάλλουν, από κοινού ή το καθένα χωριστά, αναφορές και εκθέσεις προς την τακτική ή έκτακτη ΓΣ της Εταιρείας, ανεξάρτητα από τις εκθέσεις που υποβάλλει το ΔΣ.
6. Το ΔΣ της Εταιρείας συντάσσει και υποβάλλει στη ΓΣ κάθε έτος έκθεση διαχείρισης, στην οποία αναφέρονται αναλυτικά, μεταξύ άλλων, οι συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 και του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24.

Γ. Αρμοδιότητες του ΔΣ

1. Προσδιορίζει και ελέγχει την επιχειρηματική στρατηγική, τα κυριότερα σχέδια δράσης, την πολιτική των κινδύνων, τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και τα επιχειρηματικά σχέδια, καθορίζει τους επιδιώξιμους στόχους και τους τρόπους εκπλήρωσής τους, αποφασίζει για μεγάλες κεφαλαιακές δαπάνες, εξαγορές, αποσχίσεις.
2. Επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020 και παρακολουθεί και αξιολογεί περιοδικά, ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη, την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων. Η

αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου του άρθρου 14 παρ. 3 περ. ι) του Ν. 4706/2020, η πολιτική και η διαδικασία της οποίας περιγράφεται στο κεφάλαιο 9 του παρόντος Κανονισμού, αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας.

3. Εποπτεύει και αντικαθιστά τα εκτελεστικά μέλη του (σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας του μέλους, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στο νόμο και το καταστατικό της) και διατηρεί σχεδιασμό διαδοχής τους.
4. Καθορίζει, με τη συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και βάσει όσων προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, τις αμοιβές των διευθυντικών στελεχών, του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τη γενικότερη πολιτική αμοιβών της Εταιρείας.
5. Διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του ΔΣ, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών ΔΣ της Εταιρείας.
6. Εξασφαλίζει την αξιοπιστία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον ανεξάρτητο έλεγχο τους από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.
7. Προς το σκοπό εκπλήρωσης του ρόλου του, έχει δικαίωμα ελεύθερης πρόσβασης σε ορθή, ουσιώδη και έγκαιρη πληροφόρηση.
8. Συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, με την απαραίτητη συχνότητα ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του.
9. Δύνатаι με απόφασή του, για την εκτέλεση ορισμένων αρμοδιοτήτων του που δεν απαιτούν συλλογική ενέργεια, να εξουσιοδοτεί ένα ή περισσότερα μέλη του ή και άλλα πρόσωπα, μη μέλη ΔΣ, υπαλλήλους της Εταιρείας ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και έκταση τους και γνωστοποιώντας την παροχή των σχετικών εξουσιοδοτήσεων.
10. Σε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με καταβολή μετρητών, υποβάλλει στη ΓΣ έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι γενικές κατευθύνσεις του επενδυτικού σχεδίου που θα χρηματοδοτηθεί από τα κεφάλαια της αύξησης, ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα υλοποίησής του, καθώς και απολογισμός της χρήσης των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από προηγούμενες αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου, εφόσον έχει παρέλθει από την ολοκλήρωση κάθε αύξησης χρόνος μικρότερος των τριών (3) ετών. Στην απόφαση της ΓΣ περιλαμβάνεται το πλήρες περιεχόμενο της έκθεσης.

Δ. Αρμοδιότητες των εκτελεστικών μελών ΔΣ

Τα εκτελεστικά μέλη ΔΣ, αναφορικά με τη διαχείριση της Εταιρείας και στο πλαίσιο των καθηκόντων που τους ανατίθενται, έχουν τις εξής εκτελεστικές αρμοδιότητες:

1. Εφαρμογή της στρατηγικής κατεύθυνσης, της διαμόρφωσης οράματος, εταιρικών στόχων και επιχειρηματικών σχεδίων για το σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, όπως έχουν καθορισθεί από το ΔΣ και σύμφωνα με τις αποφάσεις του.
2. Ανάπτυξη, εφαρμογή και επικοινωνία των πολιτικών και προγραμμάτων δράσης σε συμφωνία με τις αποφάσεις του ΔΣ.
3. Διαμόρφωση στόχων, πολιτικής και ορίων για τη διαχείριση των κινδύνων σε συνολικό επίπεδο και έγκριση της πολιτικής για τη διαχείριση κινδύνων.
4. Διασφάλιση ότι τα διευθυντικά στελέχη λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για την αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων και τη συστηματική παρακολούθηση της αντιμετώπισης των κινδύνων, σύμφωνα με την εγκεκριμένη πολιτική.
5. Εξασφάλιση συστηματικής και διαρκούς επικοινωνίας με πελάτες, προσωπικό, εποπτικές αρχές, και άλλους φορείς.
6. Καθορισμός σαφών επιχειρηματικών στόχων και πολιτικών στα διευθυντικά στελέχη, στους επιχειρησιακούς τομείς ευθύνης τους, απολογισμός του έργου του επιχειρησιακού τομέα ευθύνης τους.
7. Διαβούλευση ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.
8. Συνεπής υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής της Εταιρείας με αποδοτική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
9. Εξασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της οικονομικής κατάστασης της Εταιρείας.
10. Συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία της Εταιρείας.
11. Εκπροσώπηση της Εταιρείας.
12. Ευθύνη υλοποίησης των αποφάσεων των ΓΣ.
13. Σε υφιστάμενες καταστάσεις κρίσεων ή κινδύνων, καθώς και όταν επιβάλλεται από τις συνθήκες να ληφθούν μέτρα τα οποία αναμένεται ευλόγως να επηρεάσουν σημαντικά την Εταιρεία, ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως του ΔΣ, είτε από κοινού είτε χωριστά, με υποβολή σχετικής έκθεσης με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους, η οποία συζητείται ενώπιον του ΔΣ.

Ε. Αρμοδιότητες των μη εκτελεστικών μελών ΔΣ

Τα μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ, συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, αναφορικά με τη διαχείριση της Εταιρείας και στο πλαίσιο των γενικών καθηκόντων που τους ανατίθενται και που τους επιφυλάσσει η ιδιότητά τους ως μέλη του ΔΣ, έχουν τις εξής αρμοδιότητες:

1. Συστηματική επίβλεψη και παρακολούθηση της λήψης αποφάσεων από τη Διοίκηση.
2. Παρακολούθηση και εξέταση της στρατηγικής της Εταιρείας και της συνεπούς υλοποίησής της, καθώς και της επίτευξης των στόχων της, με αποδοτική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
3. Παρακολούθηση της εφαρμογής της πολιτικής και των ορίων για τη διαχείριση κινδύνων σε συνολικό επίπεδο.
4. Παρακολούθηση της εξασφάλισης συστηματικής και διαρκούς επικοινωνίας τόσο εντός όσο και εκτός της Εταιρείας.
5. Παρακολούθηση ότι ο επιχειρηματικός σχεδιασμός για την επίτευξη των εταιρικών στόχων είναι σύμφωνος με τις αποφάσεις της ΓΣ.
6. Διασφάλιση της αποτελεσματικής εποπτείας των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
7. Εξέταση και διατύπωση απόψεων σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει των υφιστάμενων πληροφοριών.

ΣΤ. Αποδοχές μελών ΔΣ

1. Θέματα που αφορούν στις αποδοχές των μελών ΔΣ, εκτός εάν ο νόμος επιβάλλει την έγκριση της ΓΣ, αποφασίζονται από το ΔΣ, με τη συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και βάσει όσων προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της, σύμφωνα με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της και κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στην Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ της Εταιρείας.
2. Ειδικότερα, το ΔΣ καταρτίζει και εφαρμόζει Πολιτική Αποδοχών για τις αμοιβές των μελών ΔΣ, κατά τις κείμενες νομοθετικές διατάξεις και το καταστατικό της, με τη συνδρομή της Επιτροπής Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων και βάσει όσων προβλέπονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της. Η Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ εγκρίνεται από τη ΓΣ.

3. Οι αμοιβές και οι λοιπές παροχές που ορίζονται στην Πολιτική Αποδοχών των μελών ΔΣ, χορηγούνται σύμφωνα με τα ειδικότερα προβλεπόμενα σε αυτήν. Επιπλέον, δύναται να χορηγείται αμοιβή σε μέλη ΔΣ για υπηρεσίες τους προς την Εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 109 παρ. 3, 99 έως 101 του Ν. 4548/2018, το Ν. 4706/2020 και το άρθρο 19 του καταστατικού της.

4. Οργάνωση και Λειτουργία των Επιτροπών της Εταιρείας

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 44 του Ν. 4449/2017, Επιτροπή Αποδοχών, σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 4706/2020 και Επιτροπή Υποψηφιοτήτων, σύμφωνα με το άρθρο 12 του ως άνω νόμου. Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων έχουν ανατεθεί σε μία επιτροπή, κατόπιν απόφασης του ΔΣ.

A. Επιτροπή Ελέγχου

1. Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, που διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν. 4449/2017 και από τον Κανονισμό Λειτουργίας της, το κωδικοποιημένο κείμενο του οποίου αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
2. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι:
- α) Επιτροπή του ΔΣ της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του, είτε
 - β) Ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ και τρίτους, είτε
 - γ) Ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται μόνο από τρίτους.

Το είδος της Επιτροπής, ο αριθμός των μελών της, οι ιδιότητές τους και η θητεία τους, αποφασίζονται από τη ΓΣ της Εταιρείας, κατόπιν πρότασης του ΔΣ.

3. Η Επιτροπή επικουρεί το ΔΣ στο έργο του, σχετικά με την ευθύνη που έχει για:
- α) Την επάρκεια, ορθότητα, καταλληλότητα και αποτελεσματικότητα των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας ως προς το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένης της εκτίμησης και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και της έγκαιρης, πλήρους και διαρκούς συμμόρφωσης της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο (κανονιστική συμμόρφωση).
 - β) Την κατάρτιση αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4. Διατηρούμενης ακέραιης της εκ του νόμου προβλεπόμενης ευθύνης των μελών ΔΣ της Εταιρείας, η Επιτροπή έχει το σύνολο των αρμοδιοτήτων που αναγράφονται αναλυτικά στη νομοθεσία και στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

B. Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων

1. Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, που διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 10, 11 και 12 του Ν. 4706/2020 και από τον Κανονισμό Λειτουργίας της, το κωδικοποιημένο κείμενο του οποίου αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
2. Η Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων αποτελεί επιτροπή του ΔΣ της Εταιρείας και απαρτίζεται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη, που 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.
3. 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.
4. Η Επιτροπή 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 αμοιβών της Εταιρείας.
5. Η Επιτροπή εντοπίζει και προτείνει στο ΔΣ πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους ΔΣ της Εταιρείας και του μέλους της Επιτροπής Ελέγχου. Επίσης, συμμετέχει στη διαδικασία παρακολούθησης και αξιολόγησης της καταλληλότητας των μελών ΔΣ, με σκοπό την ομαλή διαδοχή και τη συνέχεια του ΔΣ με την κατάλληλη ποικιλομορφία και σύνθεση.
6. Η Επιτροπή επικουρεί το ΔΣ στα θέματα αρμοδιοτήτάς της και αναφέρεται στο ΔΣ, δια του Προέδρου της, στο οποίο υποβάλλει τις αξιολογήσεις, τις εισηγήσεις και τις προτάσεις της.
7. 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.

8. Διατηρούμενης ακέραιης της εκ του νόμου προβλεπόμενης ευθύνης των μελών του ΔΣ της Εταιρείας, η Επιτροπή έχει τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα που αναγράφονται αναλυτικά στη νομοθεσία και στον Κανονισμό Λειτουργίας της.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2°. ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΟΜΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Διάρθρωση οργανωτικής δομής

1. Η διασφάλιση αποτελεσματικής οργανωτικής δομής και ο σαφής καθορισμός των αρμοδιοτήτων αποτελούν τη βάση, στην οποία στηρίζονται οι εργασίες της Εταιρείας. Επιτρέπει την ανάπτυξη και διάχυση ενιαίας επιχειρηματικής αντίληψης και εξασφαλίζει:
 - Το διαχωρισμό μεταξύ των αρμοδιοτήτων διαπραγμάτευσης, διακανονισμού και λογιστικοποίησης των συναλλαγών και μεταξύ αυτών και του ελέγχου και της διαχείρισης κινδύνων.
 - Το διαχωρισμό των αρμοδιοτήτων που αφορούν στη φύλαξη των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, από τις αμέσως προηγούμενες αρμοδιότητες.
 - Τη διασφάλιση της ανεξαρτησίας των οργάνων ελέγχου από τις ελεγχόμενες δραστηριότητες, ώστε να αποφεύγονται περιπτώσεις ασυμβίβαστων ρόλων, συγκρουόμενων αρμοδιοτήτων, σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ των μελών ΔΣ, των στελεχών και της Εταιρείας, καθώς και αθέμιτης χρήσης εμπιστευτικών πληροφοριών ή περιουσιακών στοιχείων.
2. Με την οργανωτική δομή επιδιώκεται η δημιουργία στεγανών στη ροή των πληροφοριών και η ελαχιστοποίηση των κινδύνων από τυχόν λάθη, χωρίς να κωλύεται η εύρυθμη λειτουργία της Εταιρείας.
3. Η οργανωτική δομή της Εταιρείας είναι διαρθρωμένη κατά τέτοιο τρόπο, ώστε να ανταποκρίνεται στις ανάγκες των κύριων επιχειρησιακών τομέων, στους οποίους δραστηριοποιείται.
4. Η Εταιρεία έχοντας ως αμετακίνητο στόχο την αποδοτικότερη και παραγωγικότερη λειτουργία της, όταν απαιτείται, προβαίνει σε τροποποίηση της οργανωτικής δομής της και, ειδικότερα, του οργανογράμματος και των αρμοδιοτήτων των διευθύνσεων, των τμημάτων και των υπηρεσιών της. Η τροποποίηση αυτή

αποφασίζεται από το ΔΣ και ταυτόχρονα ενημερώνεται το προσωπικό της Εταιρείας.

2. Οργανόγραμμα

Το οργανόγραμμα αποδίδει την οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας, με την αναφορά των διευθύνσεων, των τμημάτων και των υπηρεσιών της, καθώς και την ιεράρχησή τους. Η ανάπτυξη του οργανογράμματος της Εταιρείας επισυνάπτεται στην παρούσα περίληψη ως Προσάρτημα [1α], ενώ η ανάπτυξη του οργανογράμματος κάθε οργανωτικής μονάδας περιγράφεται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού ως Προσάρτημα 1β.

3. Αρμοδιότητες οργανωτικών μονάδων - Διαδικασίες

Στο εγχειρίδιο «Αρμοδιότητες Οργανωτικών Μονάδων - Διαδικασίες», το οποίο επισυνάπτεται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού ως Προσάρτημα 2, περιγράφονται αναλυτικά τα αντικείμενα των οργανωτικών μονάδων της Εταιρείας, οι αρμοδιότητές τους, η λειτουργική και διοικητική μεταξύ τους σχέση, τα καθήκοντα των Επικεφαλής τους και οι γραμμές αναφοράς τους.

4. Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων

1. Η Εταιρεία διαθέτει Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, το οποίο λειτουργεί ως ενιαίο Τμήμα με το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων. 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 Εταιρείας.
2. Το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων έχει ιδίως τις ακόλουθες αρμοδιότητες:
 - Μεριμνά για την άμεση, ορθή και ισότιμη εξυπηρέτηση των μετόχων σχετικά με τη διανομή και πληρωμή μερισμάτων, 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.
 - Μεριμνά για την άμεση, ορθή και ισότιμη εξυπηρέτηση των μετόχων σχετικά με την παροχή πληροφοριών για τις τακτικές και έκτακτες ΓΣ και τις αποφάσεις που λαμβάνονται σε αυτές.
 - Μεριμνά για την άμεση, ορθή και ισότιμη εξυπηρέτηση των μετόχων σχετικά με την απόκτηση ιδίων μετοχών και τη διάθεση και ακύρωσή τους, καθώς και

σχετικά με προγράμματα διάθεσης μετοχών σε μέλη του ΔΣ και στο προσωπικό της Εταιρείας, εφόσον υφίστανται.

- Μεριμνά για την επικοινωνία και ανταλλαγή στοιχείων και πληροφοριών με τα κεντρικά αποθετήρια τίτλων και τους διαμεσολαβητές, στο πλαίσιο ταυτοποίησης των μετόχων.
- Μεριμνά για την ευρύτερη επικοινωνία με τους μετόχους.
- Μεριμνά για την ενημέρωση των μετόχων, τηρουμένων των προβλέψεων του άρθρου 17 του Ν. 3556/2007, για την παροχή διευκολύνσεων και πληροφοριών από εκδότες κινητών αξιών.
- Παρακολουθεί την άσκηση των μετοχικών δικαιωμάτων, ιδίως όσον αφορά στα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων και στην άσκηση του δικαιώματος ψήφου στις ΓΣ.
- Μεριμνά ώστε στην ετήσια τακτική ΓΣ να διανέμεται στους παριστάμενους μετόχους το ετήσιο δελτίο της Εταιρείας.

5. Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων

1. Η Εταιρεία διαθέτει Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο λειτουργεί ως ενιαίο Τμήμα με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων. Έχει την ευθύνη για τη διενέργεια των απαραίτητων ανακοινώσεων που αφορούν ρυθμιζόμενες πληροφορίες, σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 3556/2007, καθώς και εταιρικά γεγονότα σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018, με σκοπό την ενημέρωση των μετόχων της Εταιρείας.
2. Επιπλέον, έχει την ευθύνη για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά στη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις, καθώς και για την επικοινωνία της Εταιρείας με τις αρμόδιες εποπτικές αρχές, τα μέσα μαζικής επικοινωνίας και κάθε άλλο αρμόδιο φορέα.
3. Κάθε ανακοίνωση της Εταιρείας περιλαμβάνει εκείνα τα στοιχεία, τα οποία είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτή και δεν περιέχει στοιχεία που επιδέχονται διττή ή ασαφή ερμηνεία.
4. Οι ανακοινώσεις της Εταιρείας αναφορικά με τις δημοσιευθείσες προνομιακές πληροφορίες αναρτώνται και διατηρούνται στην ιστοσελίδα της για περίοδο τουλάχιστον πέντε (5) ετών. Εφόσον προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία, οι ανακοινώσεις της Εταιρείας υποβάλλονται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς. Επίσης, εφόσον προβλέπεται από την ισχύουσα νομοθεσία ή από τον Κανονισμό του ΧΑ, οι

ανακοινώσεις της Εταιρείας αποστέλλονται στο ΧΑ, μέσω του συστήματος «HERMES», προκειμένου να αναρτηθούν στην ιστοσελίδα του και στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του ΧΑ.

5. Οι αρμοδιότητες του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων αναγράφονται αναλυτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3°. ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

1. Γενικά χαρακτηριστικά

1. Η Εταιρεία διαθέτει επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, το οποίο αποτελείται από το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών της, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.
2. Το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως, στόχους:
 - α) Στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων.
 - β) Στην αποτελεσματική λειτουργία της υπηρεσίας Διαχείρισης Κινδύνων, μέσω αναγνώρισης και διαχείρισης των ουσιωδών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική δραστηριότητα και λειτουργία της Εταιρείας.
 - γ) Στην αποτελεσματική λειτουργία του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, η οργάνωση, λειτουργία και οι αρμοδιότητες του οποίου ορίζονται στο νόμο και στον Κανονισμό Λειτουργίας του.
 - δ) Στη διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρείας και την κατάρτιση αξιόπιστων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του Ν. 4548/2018.
 - ε) Στην αποτελεσματική λειτουργία της υπηρεσίας Κανονιστικής Συμμόρφωσης, μέσω της συμμόρφωσης με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.
3. Το ΔΣ διασφαλίζει ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν, και

ότι διαθέτουν τους κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους, καθώς και τις εξουσίες για την αποτελεσματική λειτουργία τους, σύμφωνα με όσα επιτάσσει ο ρόλος τους. Οι γραμμές αναφοράς και η κατανομή των αρμοδιοτήτων είναι σαφείς, εκτελεστές και δεόντως τεκμηριωμένες.

2. Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

1. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου έχει την άμεση γενική ευθύνη του εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, καθώς και των θυγατρικών της (εφεξής «Όμιλος»).
2. Η βασική αποστολή του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι η παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών του Ομίλου και η συμβουλευτική υποστήριξη με την υποβολή σχετικών προτάσεων προς το ΔΣ αναφορικά με το Σύστημα εσωτερικού ελέγχου.
3. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου είναι μία ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική οργανωτική μονάδα, η οποία προσθέτει αξία και βελτιώνει τις λειτουργίες του Ομίλου. Βοηθάει τον Όμιλο να επιτύχει τους αντικειμενικούς σκοπούς του, υιοθετώντας μια συστηματική και επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της διαχείρισης των κινδύνων, του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου και των διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης.
4. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4706/2020 και από τον Κανονισμό Λειτουργίας του, οποίος εγκρίνεται από το ΔΣ, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου.
5. Βασικός στόχος του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι η παροχή εύλογης επιβεβαίωσης στους μετόχους για την επίτευξη των σκοπών και στόχων του Ομίλου.
6. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου αποτελείται από τον Επικεφαλής και τους εσωτερικούς ελεγκτές.
7. Ο Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου:
 - α) Ορίζεται από το ΔΣ έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου. Η πρόταση έχει συμβουλευτικό χαρακτήρα, αξιολογείται από το ΔΣ και σε περίπτωση επιφυλάξεων ή διαφορετικής γνώμης του ΔΣ, επαναξιολογείται από την Επιτροπή Ελέγχου και υποβάλλεται εκ νέου, αφού ληφθούν υπόψη οι παρατηρήσεις της Διοίκησης.
 - β) Είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του, και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις, δεξιότητες και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Δεν μπορεί να είναι μέλος του ΔΣ ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα του Ομίλου,

ούτε να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες σε εταιρεία του Ομίλου.

γ) Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρείας.

δ) Επιμελείται τη στελέχωση του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου με εσωτερικούς ελεγκτές, ώστε ο αριθμός τους να είναι ανάλογος με το μέγεθος του Ομίλου, τον αριθμό των υπαλλήλων του, τα γεωγραφικά σημεία όπου δραστηριοποιείται, τον αριθμό των λειτουργικών και των επιτελικών μονάδων και των ελεγκτέων εταιρειών εν γένει.

8. Οι εσωτερικοί ελεγκτές:

α) Δεν μπορεί να είναι μέλη του ΔΣ ή μέλη με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα του Ομίλου, ούτε να έχουν στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες σε εταιρεία του Ομίλου.

β) Διαθέτουν επαρκείς γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία, ώστε συνολικά να μπορούν να εκπληρώνουν το έργο του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

9. Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί τη λειτουργία του Ομίλου ως προς:

- Την εφαρμογή του Κανονισμού Λειτουργίας και του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως ως προς την επάρκεια και την ορθότητα της παρεχόμενης χρηματοοικονομικής και μη πληροφόρησης, της διαχείρισης κινδύνων, της κανονιστικής συμμόρφωσης και του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που έχει υιοθετήσει και εφαρμόζει η μητρική Εταιρεία.
- Τους μηχανισμούς διασφάλισης της ποιότητας.
- Τους μηχανισμούς και τις διαδικασίες για την αντιμετώπιση συγκρούσεων συμφερόντων.
- Την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται σε ενημερωτικά δελτία, καθώς και τα επιχειρηματικά σχέδια του Ομίλου σχετικά με τη χρήση των κεφαλαίων που αντλήθηκαν από τη ρυθμιζόμενη αγορά.

10. Οι αρμοδιότητες του Επικεφαλής του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και των εσωτερικών ελεγκτών ορίζονται λεπτομερώς στη νομοθεσία, στον Κανονισμό Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

3. Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων

1. Η Υπηρεσία Διαχείρισης Κινδύνων έχει ως σκοπό, μέσω κατάλληλων και

αποτελεσματικών πολιτικών, διαδικασιών και εργαλείων, να συνδράμει το ΔΣ στον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων που ενέχει η λειτουργία της Εταιρείας, με επάρκεια και αποτελεσματικότητα.

2. Προς το σκοπό αυτό, διατηρούμενης ακέραιης της εκ του νόμου προβλεπόμενης ευθύνης των μελών του ΔΣ, η Υπηρεσία παρέχει τη συνδρομή της στο ΔΣ στους τομείς που αναλυτικά αναγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, έχοντας τις εκεί αναφερόμενες αρμοδιότητες.

4. Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης - Πολιτική

1. Το ΔΣ της Εταιρείας δίνει ιδιαίτερη βαρύτητα στη διασφάλιση της συμμόρφωσής της με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, διαθέτοντας προς τούτο κατάλληλες πολιτικές και διαδικασίες.
2. Η Υπηρεσία Κανονιστικής Συμμόρφωσης έχει ως σκοπό να συνδράμει το ΔΣ στην πλήρη και διαρκή συμμόρφωση της Εταιρείας προς το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο και τους εσωτερικούς Κανονισμούς και Πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία της, προσφέροντας ανά πάσα στιγμή πλήρη εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού.
3. Συνιστά ανεξάρτητη και αντικειμενική μονάδα της Εταιρείας, έχοντας δυνατότητα πρόσβασης σε όλες τις απαιτούμενες πηγές πληροφόρησης και προβαίνοντας σε έγκαιρη και έγκυρη επικοινωνία των ευρημάτων της προς το ΔΣ.
4. Υποβάλει στην Επιτροπή Ελέγχου προς έγκριση το ετήσιο σχέδιο δράσης της αναφορικά με την κανονιστική συμμόρφωση, το οποίο και εφαρμόζει.
5. Παραμένει διαρκώς ενημερωμένη για τις συνεχείς αλλαγές που συντελούνται στο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, διαθέτοντας επαρκείς γνώσεις και εμπειρία για την εκτέλεση του ρόλου της.
6. Διατηρούμενης ακέραιης της εκ του νόμου προβλεπόμενης ευθύνης των μελών του ΔΣ, η Υπηρεσία παρέχει τη συνδρομή της στο ΔΣ στους τομείς που αναλυτικά αναγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, έχοντας τις εκεί αναφερόμενες αρμοδιότητες, στα πλαίσια της Πολιτικής κανονιστικής συμμόρφωσης που εφαρμόζει η Εταιρεία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4°. ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΕΣ ΡΥΘΜΙΣΕΙΣ

1. Διαδικασία πρόσληψης - αξιολόγησης διευθυντικών στελεχών

A. Ανθρώπινο δυναμικό

Με τη σταθερή και θεμελιακή αρχή ότι το ανθρώπινο δυναμικό αποτελεί σημαντική πηγή ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος της Εταιρείας και με βασικό προσανατολισμό την παροχή υψηλής ποιότητας προϊόντων, με αφοσίωση στις αρχές της ακεραιότητας και των ηθικών αξιών, δίνεται βαρύτητα στην ύπαρξη των κατάλληλων υποδομών και διαδικασιών διαχείρισης και διαρκούς εκπαίδευσης και αξιολόγησης του ανθρώπινου δυναμικού της Εταιρείας, ούτως ώστε η στελέχωση κάθε θέσης να γίνεται από πρόσωπα που διαθέτουν τις κατάλληλες γνώσεις και ικανότητες και στη διαμόρφωση κουλτούρας που προάγει την ειλικρινή επικοινωνία, το ομαδικό πνεύμα, την ευελιξία και τη δημιουργικότητα.

B. Πρόσληψη διευθυντικών στελεχών

Η πρόσληψη όλων των διευθυντικών στελεχών καλύπτεται από τις διαδικασίες της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού που ακολουθεί η Εταιρεία, αναφορικά με την αποτύπωση της ανάγκης στελέχωσης, την έγκριση της αναγκαιότητας στελέχωσης, την αναζήτηση και επιλογή των υποψηφίων, την αξιολόγηση των ικανοτήτων και των δυνατοτήτων τους, την προεπιλογή, την τελική επιλογή τους, καθώς και την προσφορά εργασίας, οι οποίες αναγράφονται αναλυτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Γ. Αξιολόγηση της απόδοσης των διευθυντικών στελεχών

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί σύστημα αξιολόγησης ικανοτήτων και απόδοσης όλων των διευθυντικών στελεχών, το οποίο ορίζεται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της, ανταποκρίνεται στην επιχειρηματική δράση της και αντανακλά τις αξίες της. Με αυτόν τον τρόπο, διασφαλίζεται ότι οι ικανότητες των κρινόμενων αξιολογούνται με δίκαιο και αντικειμενικό τρόπο, έτσι ώστε να επιλέγονται και να αξιοποιούνται οι καταλληλότεροι, με σκοπό την τήρηση υψηλού επιπέδου στελεχών.

2. Πολιτική εκπαίδευσης των μελών ΔΣ και των στελεχών

1. Η Εταιρεία, ακολουθώντας τη σταθερή και θεμελιακή αρχή που διατυπώθηκε, ότι το ανθρώπινο δυναμικό της αποτελεί σημαντική πηγή ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος, δίνει ιδιαίτερη βαρύτητα στη διασφάλιση της ποιοτικής

στελέχωσης του ΔΣ, των διευθυντικών και των λοιπών στελεχών της, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα, η οποία εκπληρώνεται και μέσω της διαρκούς εκπαίδευσής τους.

2. Μέσω της διαρκούς εκπαίδευσης και επιμόρφωσης των μελών ΔΣ και των στελεχών της Εταιρείας, η οποία επιτυγχάνεται με τις διαδικασίες που περιγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας, διασφαλίζεται ότι η Εταιρεία διαθέτει διοικητικά, διευθυντικά και λοιπά στελέχη υψηλής εξειδίκευσης, που της προσθέτουν αξία με τις ικανότητες και τις γνώσεις τους, επιτυγχάνοντας τις επιχειρηματικές επιδιώξεις της και την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

3. Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης

1. Η Εταιρεία διαθέτει και εφαρμόζει Πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, με σκοπό τη βιώσιμη λειτουργία και ανάπτυξή της σε όλες τις εκφάνσεις της επιχειρηματικής της δραστηριότητας. Σκοπός της Πολιτικής είναι η ικανοποίηση των οικονομικών, κοινωνικών και περιβαλλοντικών αναγκών της κατά τρόπο που εξασφαλίζει μακροπρόθεσμη ευημερία.
2. Προς το σκοπό αυτό, η Εταιρεία έχει αναλάβει τη δέσμευση να τηρεί τις υψηλότερες ηθικές αρχές, σε κάθε της έκφανση. Κάθε τομέας της επιχείρησης διαπνέεται από αυτές τις αρχές, ιδιαιτέρως σε ότι αφορά τους εργαζόμενους και τους πελάτες της, καθώς επίσης και την κοινότητα και το περιβάλλον στο οποίο δραστηριοποιείται.
3. Ειδικότερα η Εταιρεία, με υπευθυνότητα, ακεραιότητα, διαφάνεια, αποτελεσματικότητα και καινοτομία:
 - Επιδιώκει την ορθή εφαρμογή και απαρέγκλιτη τήρηση των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης. Τα μέλη του ΔΣ, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, ενεργούν με πλήρη υπευθυνότητα προς τα ενδιαφερόμενα μέρη, όπως πελάτες, πιστωτές, εργαζόμενοι και κοινωνικές ομάδες που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της.
 - Επιδιώκει τη μέγιστη δυνατή διαφάνεια σε όλες τις διαδικασίες και ενέργειες των οργάνων της, όντας αντίθετη σε οποιαδήποτε πρακτική διαφθοράς και δωροδοκίας, από τα στελέχη, τους εργαζομένους και τους συνεργάτες της.
 - Διαθέτει πολιτικές και διαδικασίες για τη διασφάλιση της συμμόρφωσής της με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, την υπεύθυνη λειτουργία της και τη συνεχή βελτίωση της επίδοσής της.

- Διασφαλίζει την υγεία και την ασφάλεια των εργαζομένων της, με τη δημιουργία άριστου, υγιούς και ασφαλούς εργασιακού περιβάλλοντος.
- Εφαρμόζει πολιτική ίσων ευκαιριών για όλους τους εργαζομένους της, μέσω συνεχούς εκπαίδευσης και συστηματικής αξιολόγησης του ανθρώπινου δυναμικού της ανεξαρτήτως φύλου, χρώματος, φυλής, εθνικής ή κοινωνικής προέλευσης, υπηκοότητας, φύλου, σεξουαλικού προσανατολισμού, οικογενειακής κατάστασης, θρησκείας ή πεποιθήσεων. Σε αυτή τη βάση, έχει δημιουργήσει κλίμα ανοιχτής επικοινωνίας και διαφάνειας, με παράλληλη δέσμευση για συνεχή επιμόρφωση των ανθρώπων της, συμβάλλοντας στην προσωπική τους εξέλιξη.
- Στηρίζει και επιδιώκει διαρκώς την προστασία των ανθρώπινων δικαιωμάτων, με την έμπρακτη αντίθεσή της και την περιφρούρηση των χώρων εργασίας της ενάντια σε κάθε μορφή διακρίσεων και παράνομων ενεργειών.
- Παρέχει με ποιότητα τις υπηρεσίες της στο καταναλωτικό κοινό, αντιμετωπίζοντας με μεγάλη υπευθυνότητα τις ενέργειες διαφήμισης και προώθησης των προϊόντων της. Ο ρόλος τους είναι αποκλειστικά η ενθάρρυνση των ενήλικων καπνιστών να επιλέγουν τα σήματά της. Η Εταιρεία σέβεται αυστηρά τους νόμους, τους κανονισμούς και τη δεοντολογία που διέπει τη διαφήμιση σε κάθε μία από τις αγορές όπου δραστηριοποιείται. Αποφεύγει με ιδιαίτερη προσοχή τη, με οποιονδήποτε τρόπο, προώθηση των προϊόντων του σε ανηλίκους, οι οποίοι πρέπει να προστατεύονται από τη χρήση προϊόντων καπνού και από τις ενέργειες για την προώθησή τους.
- Επενδύει συνεχώς στις διαδικασίες παραγωγής και διανομής των προϊόντων της, υιοθετώντας αρχές για την υπεύθυνη διαχείριση του περιβάλλοντος, ειδικότερα στους τομείς της κατανάλωσης ενέργειας και της παραγωγής αποβλήτων, στοχεύοντας στη διαρκή βελτίωση της περιβαλλοντολογικής και ενεργειακής στρατηγικής της, με συνεχή προσπάθεια μείωσης του περιβαλλοντικού αποτυπώματός της.
- Ενισχύει την τοπική κοινωνία, αναπτύσσοντας κοινωνικό έργο σε διάφορους τομείς και παρέχοντας υποστήριξη, κοινωνική προσφορά και οικονομική ενίσχυση σε τοπικούς οργανισμούς, σχολεία, οργανώσεις νέων, άτομα με ειδικές ανάγκες, καθώς και πολιτιστικές, μουσικές και άλλες εκδηλώσεις και λοιπούς κοινωνικού φορείς. Βρίσκεται στο πλευρό της τοπικής κοινωνίας και ανταποκρίνεται με ευαισθησία σε θέματα που την απασχολούν, έχοντας αναπτύξει μία στενή σχέση που βασίζεται στο διάλογο και τη συνεργασία.

- Επιδιώκει την ενίσχυση της οικονομικής της αξίας, μέσω του δικτύου διάθεσης και διανομής των προϊόντων της στην ελληνική αγορά και διεθνώς, επιδιώκοντας την άριστη συνεργασία της με προμηθευτές και διανομείς, όντας παράλληλα συνεπής ως προς τις φορολογικές υποχρεώσεις της, καθώς και ως προς τις υποχρεώσεις της απέναντι στους μετόχους της.

4. Διαδικασία συμμόρφωσης με τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018

Η Εταιρεία τηρεί απαρέγκλιτα το σύνολο των διατάξεων των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2028, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, ακολουθώντας συγκεκριμένη διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτά, η οποία περιγράφεται αναλυτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της.

5. Διαδικασία γνωστοποίησης σχέσεων εξάρτησης βάσει του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020

1. Το ΔΣ της Εταιρείας λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης με τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020, ήτοι προκειμένου να διασφαλίσει ότι τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη ΔΣ, κατά τον ορισμό και κατά τη διάρκεια της θητείας τους, δεν κατέχουν άμεσα ή έμμεσα ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο του 0,5% του κεφαλαίου της Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα από οικονομικές, επιχειρηματικές, οικογενειακές ή άλλου είδους σχέσεις εξάρτησης, οι οποίες μπορούν να επηρεάσουν τις αποφάσεις τους και την ανεξάρτητη και αντικειμενική κρίση τους.
2. Προς το σκοπό αυτό, ακολουθεί διαδικασία γνωστοποίησης ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών ΔΣ και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα, όπως και των προσώπων που προτείνονται για εκλογή ως ανεξάρτητα μέλη ΔΣ ή ανεξάρτητα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου, καθώς και παρακολούθησης των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας, η οποία περιγράφεται αναλυτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της.

6. Διαδικασία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, βάσει του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014

1. Η Εταιρεία υποχρεούται να συμμορφώνεται με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, όσον αφορά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών, και στις λοιπές εφαρμοστέες διατάξεις. Την ευθύνη για την ως άνω συμμόρφωση την έχει το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο λειτουργεί ως ενιαίο Τμήμα με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων,

εφαρμόζοντας τις διαδικασίες που περιγράφονται αναλυτικά στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της.

2. Κάθε ανακοίνωση της Εταιρείας περιλαμβάνει τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτή και δεν περιέχει στοιχεία που επιδέχονται διττή ή ασαφή ερμηνεία.

7. Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και όσων έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, με την υποχρέωση γνωστοποίησης των συναλλαγών του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014

1. Η Εταιρεία έχει υποχρέωση να παρακολουθεί τις συναλλαγές που πραγματοποιούν για ίδιο λογαριασμό τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και οι έχοντες στενό δεσμό με αυτά, οι οποίες σχετίζονται με τις κινητές αξίες της Εταιρείας ή με Παράγωγα ή άλλα Χρηματοπιστωτικά μέσα που είναι συνδεδεμένα με την Εταιρεία, όπως ορίζονται ειδικότερα στο άρθρο 10 Κανονισμού (ΕΕ) 2016/522 και στο άρθρο 19 παρ. 7 Κανονισμού (ΕΕ) 2014/596. Επίσης, έχει υποχρέωση να προβαίνει σε κάθε απαραίτητη ενέργεια προκειμένου να διασφαλίζει την ορθότητα και πληρότητα των σχετικών στοιχείων, ενδεικτικά ζητώντας πληροφόρηση για άλλες οικονομικές δραστηριότητες των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία, οι οποίες σχετίζονται με την Εταιρεία και τους βασικούς πελάτες ή προμηθευτές της, όποτε τούτο κρίνεται απαραίτητο.
2. Ως πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα θεωρούνται (άρθρο 3 παρ. 1 αρ. 25 Κανονισμού (ΕΕ) 2014/596):
 - Τα μέλη ΔΣ της Εταιρείας και ο Διευθύνων Σύμβουλος.
 - Ο Γενικός Διευθυντής.
 - Τα διευθυντικά στελέχη που έχουν τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που σχετίζονται, άμεσα ή έμμεσα, με την Εταιρεία και την εξουσία να λαμβάνουν διαχειριστικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική εξέλιξη και επιχειρησιακή στρατηγική της Εταιρείας.
 - Ο Επικεφαλής Εσωτερικού Ελέγχου.
 - Ο Επικεφαλής του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων.
 - Ο Επικεφαλής του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων.
 - Ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών.
 - Ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου.

- Ο Προϊστάμενος Νομικών Υπηρεσιών.
- Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές.
- Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου.

3. Ως πρόσωπα που έχουν στενό δεσμό με τα ανωτέρω θεωρούνται (άρθρο 2 παρ. 14 Ν. 4706/2020):

- Ο/η σύζυγος ή ο/η σύντροφος, που, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία, εξομοιώνεται με σύζυγο.
- Τα εξαρτώμενα τέκνα, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία.
- Συγγενής ο οποίος, κατά την ημερομηνία της σχετικής συναλλαγής, συνικούσε στο ίδιο σπίτι επί τουλάχιστον ένα (1) έτος.
- Κάθε νομικό πρόσωπο, καταπίστευμα ή προσωπική εταιρεία, τα διευθυντικά καθήκοντα του οποίου ασκούνται από πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία ή από πρόσωπο που έχει στενό δεσμό με αυτό κατά τα ανωτέρω, ή το οποίο ελέγχεται άμεσα ή έμμεσα από τα ως άνω πρόσωπα, ή το οποίο έχει συσταθεί προς όφελος των ως άνω προσώπων, ή του οποίου τα οικονομικά συμφέροντα είναι ουσιαστικώς ταυτόσημα με εκείνα των ως άνω προσώπων.

4. Για την παρακολούθηση και τη γνωστοποίηση των συναλλαγών των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και των εχόντων στενό δεσμό με αυτά, ακολουθούνται λεπτομερείς διαδικασίες που περιγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

8. Πολιτική σύγκρουσης συμφερόντων - διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων

1. Η Εταιρεία διαθέτει, υιοθετεί και εφαρμόζει επαρκείς και αποτελεσματικές πολιτικές και διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτή προσώπων (κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014 και του ΔΛΠ 24) και των μελών ΔΣ, των προσώπων στα οποία έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του ΔΣ και των στελεχών της. Οι εν λόγω διαδικασίες περιγράφονται λεπτομερώς στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.
2. Τα ανωτέρω πρόσωπα λαμβάνουν γνώση των υποχρεώσεών τους, βάσει της νομοθεσίας και του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, πριν από την ανάληψη

των καθηκόντων τους και των σχετικών αρμοδιοτήτων τους, τις οποίες αποδέχονται πλήρως και δεσμεύονται να τηρούν.

9. Πολιτική και διαδικασία για την περιοδική αξιολόγηση του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου, κατά το άρθρο 14 παρ. 3 περ. ι) και του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης, κατά το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4706/2020

A. Γενικά

1. Η Εταιρεία διαθέτει, υιοθετεί και εφαρμόζει επαρκείς και αποτελεσματικές πολιτικές και διαδικασίες για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος εσωτερικού ελέγχου (ΣΕΕ), ιδίως ως προς την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με αναγνωρισμένα πρότυπα αξιολόγησης του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020.
2. Κατά την εφαρμογή των ως άνω πολιτικών και διαδικασιών, η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη της και εφαρμόζει τα όσα σχετικά ορίζονται και εξειδικεύονται στην υπ' αρ. 1/891/30.09.2020 απόφαση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την αξιολόγηση του ΣΕΕ και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020.

B. Χρόνος - Περιοδικότητα

1. Η αξιολόγηση διενεργείται περιοδικά. Ως περιοδικότητα προσδιορίζεται η χρονική περίοδος που μεσολαβεί μεταξύ δύο διαδοχικών αξιολογήσεων και η οποία προσδιορίζεται στα τρία (3) έτη, με αφετηρία την ημερομηνία αναφοράς της τελευταίας αξιολόγησης. Ως χρόνος προσδιορίζεται η χρονική στιγμή κατά την οποία απαιτείται να διενεργηθεί η αξιολόγηση.
2. Η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, η οποία προβλέπεται στο άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4706/2020, που λαμβάνει χώρα περιοδικά, ανά τρία (3) οικονομικά έτη, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στον παρόντα Κανονισμό.

Γ. Διαδικασία επιλογής των προσώπων που διενεργούν την αξιολόγηση

1. Η αξιολόγηση διενεργείται από πρόσωπα που διαθέτουν αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και δεν έχουν σχέσεις εξάρτησης σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του Ν. 4706/2020.

2. Η διαδικασία επιλογής του κατάλληλου προσώπου για τη διενέργεια της αξιολόγησης (εφεξής «Αξιολογητής») περιγράφεται λεπτομερώς στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Δ. Χαρακτηριστικά των προσώπων που διενεργούν την αξιολόγηση.

Ο Αξιολογητής είναι νομικό ή φυσικό πρόσωπο ή ένωση προσώπων. Ο Αξιολογητής πρέπει να έχει τα ακόλουθα χαρακτηριστικά, όπως ειδικότερα έχουν οριστεί από την Εταιρεία και αναλύονται λεπτομερώς στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της:

α) Θέματα ανεξαρτησίας και αντικειμενικότητας

β) Αποδεδειγμένη σχετική επαγγελματική εμπειρία και κατάρτιση

Ε. Πολιτική - Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

α) Γενικές κατευθύνσεις

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ πραγματοποιείται με βάση τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές. Αναφέρονται, ενδεικτικά, τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για τον Εσωτερικό έλεγχο (Institute of Internal Auditors: The International Professional Practices Framework) και το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής COSO (COSO: Internal Control Integrated Framework).

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ περιλαμβάνει και τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας, όπως αυτές προσδιορίζονται στο άρθρο 2 περ. 16 του Ν. 4706/2020, ήτοι τις θυγατρικές που επηρεάζουν ή μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Κριτήρια που λαμβάνονται υπόψη είναι ιδίως το μέγεθός τους, οι κίνδυνοι που αναλαμβάνουν, η φύση και η έκταση των λειτουργιών που επιτελούν, η συμβολή τους στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων τους και η κρισιμότητά τους για τη συνολική λειτουργία του Ομίλου. Το ΔΣ αποφασίζει πριν από την έναρξη του έργου, βάσει των ανωτέρω κριτηρίων, τις θυγατρικές του Ομίλου που θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση, καθώς και το εύρος του έργου αξιολόγησης ως προς τις θυγατρικές της. Βασική αρχή που ακολουθείται είναι ότι, όσο περισσότερο μία θυγατρική επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας, τόσο ευρύτερα ορίζεται το έργο της αξιολόγησης.

ΣΤ. Πολιτική - Διαδικασία αξιολόγησης του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης

(ΣΕΔ)

α) Γενικές κατευθύνσεις

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ πραγματοποιείται με βάση τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 1 έως 24 του Ν. 4706/2020 είτε από αρμόδια όργανα εντός της Εταιρείας είτε από εξωτερικό Αξιολογητή και θα πρέπει να περιλαμβάνει, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 13 του Ν. 4706/2020 τουλάχιστον τα εξής:

α) επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και κανονιστικής συμμόρφωσης,

β) επαρκείς και αποτελεσματικές διαδικασίες για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την καταστολή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,

γ) επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, ώστε να διευκολύνονται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement),

δ) πολιτική αποδοχών, η οποία συνεισφέρει στην επιχειρηματική στρατηγική, στα μακροπρόθεσμα συμφέροντα και στη βιωσιμότητα της Εταιρείας.

Η αξιολόγηση του ΣΕΔ περιλαμβάνει και τις σημαντικές θυγατρικές της Εταιρείας, όπως αυτές προσδιορίζονται στο άρθρο 2 περ. 16 του Ν. 4706/2020, ήτοι τις θυγατρικές που επηρεάζουν ή μπορούν να επηρεάσουν ουσιαδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας. Κριτήρια που λαμβάνονται υπόψη είναι ιδίως το μέγεθός τους, οι κίνδυνοι που αναλαμβάνουν, η φύση και η έκταση των λειτουργιών που επιτελούν, η συμβολή τους στα οικονομικά αποτελέσματα του Ομίλου, η πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων τους και η κρισιμότητά τους για τη συνολική λειτουργία του Ομίλου. Το ΔΣ αποφασίζει πριν από την έναρξη του έργου, βάσει των ανωτέρω κριτηρίων, τις θυγατρικές του Ομίλου που θα συμπεριληφθούν στην αξιολόγηση, καθώς και το εύρος του έργου αξιολόγησης ως προς τις θυγατρικές της. Βασική αρχή που ακολουθείται είναι ότι, όσο περισσότερο μία θυγατρική επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιαδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας, τόσο ευρύτερα ορίζεται το έργο της αξιολόγησης.

β) Αντικείμενα αξιολόγησης

Τα ακόλουθα αποτελούν αντικείμενα της αξιολόγησης, τα οποία αναλύονται λεπτομερώς στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και μπορούν να εξειδικεύονται περαιτέρω με σχετική απόφαση του ΔΣ.

i) Περιβάλλον ελέγχου

ii) Διαχείριση κινδύνων

iii) Ελεγκτικοί μηχανισμοί και δικλείδες ασφαλείας

iv) Σύστημα πληροφόρησης και επικοινωνίας

v) Παρακολούθηση του ΣΕΕ

γ) Έκθεση αξιολόγησης και αποδέκτες

Ο Αξιολογητής του ΣΕΕ με το πέρας της αξιολόγησής του, υποβάλλει Έκθεση αποτελεσμάτων αξιολόγησης, η οποία συμπεριλαμβάνει τόσο σύνοψη των παρατηρήσεών του όσο και ανάλυση αυτών, το χρόνο σύνταξής της, την ημερομηνία αναφοράς της αξιολόγησης και την περίοδο που καλύπτει η Έκθεση αξιολόγησης, η οποία εκκινεί από την επόμενη ημέρα της ημερομηνίας αναφοράς της προηγούμενης αξιολόγησης.

Η σύνοψη περιλαμβάνει το συμπέρασμα του Αξιολογητή, ανάλογα με τα πρότυπα αξιολόγησης που επικαλείται, αναφορικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του ΣΕΕ. Επίσης, περιλαμβάνει τα σημαντικότερα ευρήματα της αξιολόγησης, τους κινδύνους και τις συνέπειες που απορρέουν από αυτά καθώς και την απόκριση της Διοίκησης σε αυτά, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών σχεδίων δράσης με σαφή και ρεαλιστικά χρονοδιαγράμματα.

Η αναλυτική έκθεση περιλαμβάνει το σύνολο των ευρημάτων της αξιολόγησης, με τις σχετικές αναλύσεις.

Αποδέκτες της Έκθεσης αξιολόγησης είναι η Επιτροπή Ελέγχου και το ΔΣ της Εταιρείας. Το ΔΣ λαμβάνει υπόψη του την Έκθεση αξιολόγησης, στα πλαίσια της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4706/2020, και προβαίνει στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση τυχόν ευρημάτων, παρακολουθώντας τα αποτελέσματά της.

Η Εταιρεία υποβάλλει αμελλητί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, και πάντως εντός τριών (3) μηνών από την ημερομηνία αναφοράς της Έκθεσης αξιολόγησης, τη σύνοψη της Έκθεσης και, εφόσον απαιτηθεί, το σύνολο αυτής.

Η ετήσια Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιλαμβάνει σχετική αναφορά για το χρόνο που διενεργήθηκε η αξιολόγηση, τα στοιχεία του προσώπου που τη διενήργησε και τα αποτελέσματα της Έκθεσης Αξιολόγησης.

10. Χρηματοοικονομική πληροφόρηση

A. Χρηματοοικονομικές καταστάσεις

1. Η Εταιρεία συντάσσει σε ατομική και ενοποιημένη βάση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (ΔΠΧΠ).
2. Οι ετήσιες και οι περιοδικές εκθέσεις του ΔΣ περιλαμβάνουν εξηγήσεις ως προς τις αιτίες και τα αποτελέσματα κάθε ουσιώδους μεταβολής, καθώς και κάθε πληροφορία για κάθε ουσιώδη μεταβολή ή απόκλιση από τους στόχους κερδοφορίας ή άλλους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας που έχουν ήδη αναγγελθεί.
3. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας σε ατομική βάση ή σε επίπεδο ομίλου δημοσιεύονται στα διαστήματα που επιβάλλει ο νόμος και αναρτώνται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
4. Ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργείται σύμφωνα με τις αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, η ανεξαρτησία των οποίων είναι θεμελιώδες αίτημα για την διενέργεια του ελέγχου.
5. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές υποχρεούνται να καταστήσουν άμεσα γνωστό στην Εταιρεία οποιοδήποτε λόγο θα μπορούσε να θεμελιώσει εξαίρεση ή να δημιουργήσει αμφισβήτηση ως προς την αμεροληψία των.
6. Αναγνωρίζοντας τη σημασία της διαφάνειας και της παροχής ορθής πληροφόρησης, η Εταιρεία παρέχει πλήρη και αναλυτική πληροφόρηση για τις επιμέρους δραστηριότητές της στο επενδυτικό κοινό και τις αρμόδιες εποπτικές αρχές σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο.

B. Τακτική ενημέρωση του επενδυτικού κοινού μέσω του ΧΑ

Η Εταιρεία, μέσω του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο λειτουργεί ως ενιαίο Τμήμα με το Τμήμα Εξυπηρέτηση Μετόχων, αποστέλλει στο ΧΑ, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 4.1.2. του Κανονισμού του ΧΑ, καθώς και σε λοιπές σχετικές διατάξεις του, το σύνολο των στοιχείων που προβλέπονται από τη νομοθεσία και λεπτομερώς αναγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Γ. Έκτακτη ενημέρωση του επενδυτικού κοινού μέσω του ΧΑ

Η Εταιρεία, μέσω του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων, το οποίο λειτουργεί ως ενιαίο Τμήμα με το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, αποστέλλει στο ΧΑ, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 4.1.3. του Κανονισμού του ΧΑ, καθώς και σε λοιπές σχετικές διατάξεις του, το σύνολο των στοιχείων που προβλέπονται από τη νομοθεσία και λεπτομερώς αναγράφονται στο πλήρες κείμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

Η πληροφόρηση απευθύνεται προς τις εκάστοτε αρμόδιες αρχές (ΧΑ, Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, όποτε τούτο προβλέπεται) μέσω του Τμήματος Εταιρικών Ανακοινώσεων και προς τους μετόχους, με το ετήσιο δελτίο, το οποίο περιέχει κατ'ελάχιστον τα στοιχεία του άρθρου 8 της υπ' αρ. 5/204/14.11.2000 απόφασης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αναρτάται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας το αργότερο είκοσι (20) εργάσιμες ημέρες μετά τη δημοσίευση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και σε κάθε περίπτωση δέκα (10) εργάσιμες ημέρες πριν από την ετήσια Τακτική ΓΣ και διανέμεται στους παρισταμένους μετόχους στην ετήσια Τακτική ΓΣ της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5^ο. ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

1. Ο Κανονισμός Λειτουργίας, καθώς και κάθε τροποποίησή του, εκδίδονται και εγκρίνονται από το ΔΣ της Εταιρείας. Σημειώνεται ότι, επιμέρους διαδικασίες του εγχειριδίου «Αρμοδιότητες Οργανωτικών Μονάδων - Διαδικασίες», που επισυνάπτεται στον παρόντα ως Προσάρτημα 2, μπορούν να τροποποιούνται με απόφαση του Γενικού Διευθυντή ή των εκτελεστικών μελών του ΔΣ, πλην των διαδικασιών που αφορούν στο αντικείμενο των οργανωτικών μονάδων, στα καθήκοντα των Επικεφαλής τους και στις γραμμές αναφοράς τους, οι οποίες εγκρίνονται από το ΔΣ της Εταιρείας, βάσει του άρθρου 14 του Ν. 4706/2020.
2. Ο Κανονισμός και τα Προσαρτήματά του τροποποιούνται όποτε κρίνεται απαραίτητο, με σκοπό να παραμένουν πάντοτε επικαιροποιημένα, δεδομένων των μεταβολών του εκάστοτε θεσμικού πλαισίου που διέπει την Εταιρεία, και εναρμονισμένα με την εταιρική κουλτούρα και τις επιχειρησιακές της ανάγκες.
3. Περίληψη του Κανονισμού δημοσιοποιείται αμελλητί, μετά από κάθε τροποποίησή του, στην ιστοσελίδα της Εταιρείας.
4. Το ΔΣ αναθέτει στα εκτελεστικά μέλη του να καθορίζουν με πράξεις ή αποφάσεις τους τις διαδικασίες περαιτέρω εξειδίκευσης ή εφαρμογής των αρχών και κανόνων που διαλαμβάνει ο Κανονισμός.

ΚΑΠΝΟΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΚΑΡΕΛΙΑ Α.Ε.

ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ

