

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ



ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

VERALLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ημερομηνία Έγκρισης: 16/12/2024

Ημερομηνία Τροποποίησης: 28/07/2026

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή
 - 1.1 Γενικές αρχές
 - 1.2 Πεδίο εφαρμογής
 - 1.3 Σκοπός και περιεχόμενο
2. Οργανωτική διάρθρωση και αρμοδιότητες
 - 2.1 Οργανωτική διάρθρωση
 - 2.2 Διοικητικό Συμβούλιο
 - 2.3 Διευθύνων Σύμβουλος
 - 2.4 Γενικός Διευθυντής
 - 2.5 Εμπορικός Διευθυντής
 - 2.6 Διευθυντής Επιχειρησιακής Λειτουργίας
 - 2.7 Επικεφαλής Λειτουργιών Ανθρώπινου Δυναμικού
 - 2.8 Διευθυντής Οικονομικών και Επενδυτικών Υπηρεσιών
 - 2.9 Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων
3. Βασικές πολιτικές και διαδικασίες
 - 3.1 Βασικές εσωτερικές δικλίδες και οικονομική πληροφόρηση
 - 3.2 Πρόσληψη και αξιολόγηση ανώτερων στελεχών
 - 3.3 Αποδοχές στελεχών
 - 3.4 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη
 - 3.5 Σύγκρουση συμφερόντων
 - 3.6 Προνομιακές πληροφορίες και εταιρικές ανακοινώσεις
 - 3.7 Συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα
 - 3.8 Επικοινωνία μετόχων
4. Ισχύς και αναθεώρηση του Κανονισμού

1. Εισαγωγή

1.1 Γενικές αρχές

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας (ο «Κανονισμός») της VERALLIS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (η «Εταιρεία») καθορίζει το βασικό πλαίσιο οργάνωσης, λειτουργίας, εσωτερικών διαδικασιών και εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας. Ο Κανονισμός έχει καταρτισθεί με γνώμονα το μέγεθος, τη φύση, την πολυπλοκότητα και τις πραγματικές λειτουργικές ανάγκες της Εταιρείας, καθώς και το καθεστώς διαπραγμάτευσης των μετοχών της στην EN.A. Growth του Euronext Athens.

Η Εταιρεία συμμορφώνεται με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, ιδίως με τον ν. 4548/2018, το Καταστατικό της, τους Κανόνες Λειτουργίας της EN.A. Growth, τις αποφάσεις και οδηγίες του Euronext Athens που την αφορούν, καθώς και με τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014, στον βαθμό που εφαρμόζεται σε εκδότες των οποίων χρηματοπιστωτικά μέσα διαπραγματεύονται σε πολυμερή μηχανισμό διαπραγμάτευσης.

1.2 Πεδίο εφαρμογής

Ο Κανονισμός εφαρμόζεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στα ανώτερα διοικητικά στελέχη, στους εργαζομένους και στους εξωτερικούς συνεργάτες της Εταιρείας, στον βαθμό που συμμετέχουν ή εμπλέκονται σε διαδικασίες που ρυθμίζονται από αυτόν. Τυχόν έντυπα, υποδείγματα ή πρακτικές οδηγίες που απαιτούνται για την εφαρμογή του Κανονισμού μπορούν να εγκρίνονται με απλή απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρεία, κατά την ημερομηνία τροποποίησης του παρόντος Κανονισμού, διαθέτει τη θυγατρική εταιρεία με επωνυμία «OPERATIONAL PERFORMANCE SOLUTION SRL», με έδρα τη Ρουμανία. Η Εταιρεία μεριμνά ώστε οι βασικές αρχές του παρόντος Κανονισμού να εφαρμόζονται και στη θυγατρική, κατά το μέρος που είναι συμβατές με το εφαρμοστέο τοπικό δίκαιο, την οργανωτική και λειτουργική της δομή και τις αποφάσεις των αρμόδιων εταιρικών της οργάνων. Το Διοικητικό Συμβούλιο εποπτεύει τη σχέση της Εταιρείας με τη θυγατρική και μεριμνά για την έγκαιρη παροχή των αναγκαίων οικονομικών, λειτουργικών και κανονιστικών πληροφοριών προς τη μητρική. Οι μεταξύ τους συναλλαγές διενεργούνται σύμφωνα με την ενότητα 3.4 του παρόντος Κανονισμού.

1.3 Σκοπός και περιεχόμενο

Σκοπός του Κανονισμού είναι να καθορίσει, με απλό και εφαρμόσιμο τρόπο, τις βασικές αρχές οργάνωσης και λειτουργίας της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζονται:

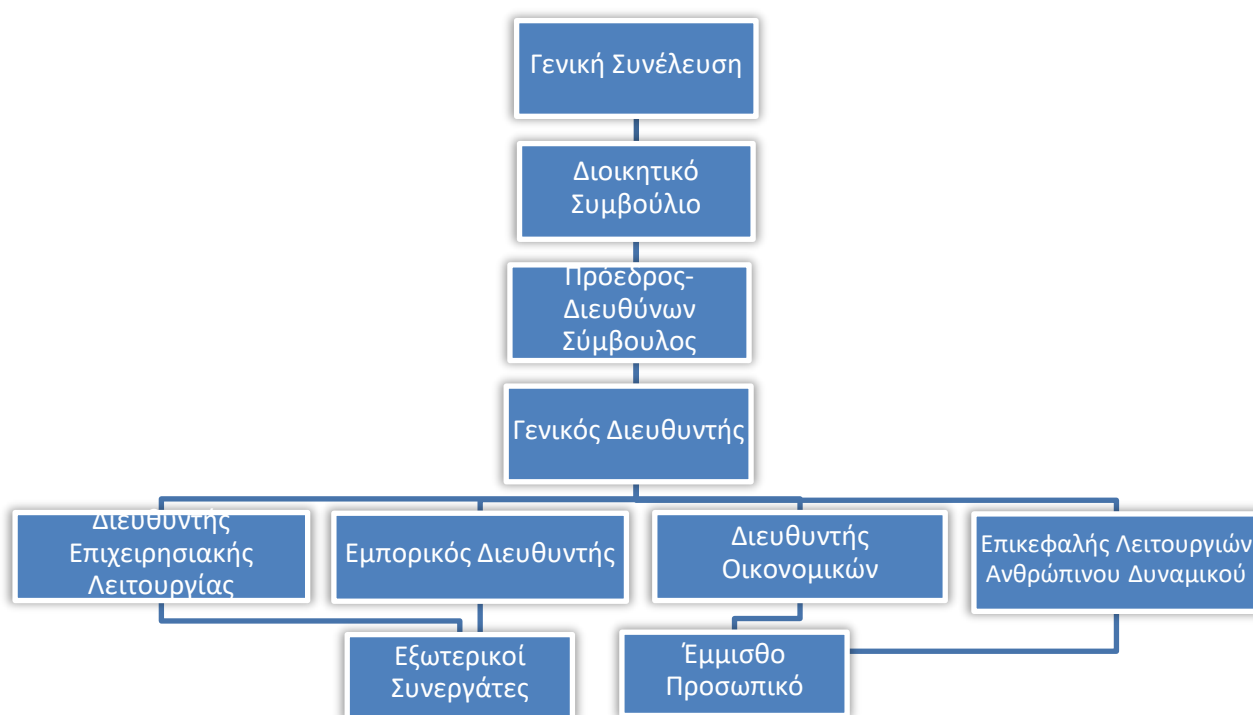
- το γενικότερο εταιρικό συμφέρον.
- η σαφής κατανομή αρμοδιοτήτων και γραμμών αναφοράς.
- η διαφάνεια στη διαχείριση των εταιρικών ζητημάτων.
- η ορθή και έγκαιρη πληροφόρηση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού, όπου απαιτείται.
- η συμμόρφωση με το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- η ύπαρξη βασικών εσωτερικών δικλίδων ανάλογων με το μέγεθος και τις ανάγκες της Εταιρείας.

Ο Κανονισμός περιλαμβάνει την οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας, τις βασικές αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου και των κύριων διοικητικών στελεχών, τον ρόλο του Υπευθύνου Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, καθώς και τις βασικές διαδικασίες για την οικονομική πληροφόρηση, τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη, τις συγκρούσεις συμφερόντων, τις προνομιακές πληροφορίες και την επικοινωνία με τους μετόχους.

2. Οργανωτική διάρθρωση και αρμοδιότητες

2.1 Οργανωτική διάρθρωση

Η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας παρουσιάζεται συνοπτικά (**Γράφημα 1**) στο παρακάτω οργανόγραμμα. Στις επόμενες ενότητες, ακολουθεί η αναλυτική περιγραφή του αντικειμένου των επιμέρους μονάδων καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και οι γραμμές αναφοράς τους.



Γράφημα 1: Συνοπτικό οργανόγραμμα Verallis A.E.

Η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας είναι απλή και ανάλογη του μεγέθους και της δραστηριότητάς της. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και η καθημερινή διοίκηση και λειτουργία ασκείται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τα αρμόδια διοικητικά στελέχη,

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

σύμφωνα με τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το Καταστατικό και τις εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας.

Στον παρακάτω πίνακα απεικονίζεται συνοπτικά η οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα και οι ρόλοι κάθε θέσης ευθύνης, καθώς και οι γραμμές αναφοράς.

Θέση / όργανο	Βασικό αντικείμενο	Γραμμή αναφοράς
Διοικητικό Συμβούλιο	Ανώτατο όργανο διοίκησης, διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας.	Γενική Συνέλευση, όπου απαιτείται από τον νόμο ή το Καταστατικό
Διευθύνων Σύμβουλος	Καθημερινή διοίκηση, συντονισμός λειτουργιών και υλοποίηση στρατηγικής.	Διοικητικό Συμβούλιο
Γενικός Διευθυντής	Συντονισμός των επιμέρους διευθύνσεων και παρακολούθηση λειτουργικής απόδοσης.	Διευθύνων Σύμβουλος
Εμπορικός Διευθυντής	Εμπορική ανάπτυξη, πελατειακές σχέσεις και παρακολούθηση πωλήσεων.	Γενικός Διευθυντής / Διευθύνων Σύμβουλος
Διευθυντής Επιχειρησιακής Λειτουργίας	Οργάνωση και παρακολούθηση έργων, διαδικασιών και παραδοτέων.	Γενικός Διευθυντής / Διευθύνων Σύμβουλος
Επικεφαλής Λειτουργιών Ανθρώπινου Δυναμικού	Θέματα ανθρώπινου δυναμικού, πρόσληψης, ένταξης και εκπαίδευσης προσωπικού.	Γενικός Διευθυντής / Διευθύνων Σύμβουλος
Διευθυντής Οικονομικών και Επενδυτικών Υπηρεσιών	Οικονομική παρακολούθηση, λογιστική πληροφόρηση, προϋπολογισμός και υποστήριξη εταιρικών ανακοινώσεων.	Διευθύνων Σύμβουλος / Διοικητικό Συμβούλιο
Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων	Συντονισμός επικοινωνίας με μετόχους, Euronext Athens και επενδυτικό κοινό.	Διοικητικό Συμβούλιο / Διευθύνων Σύμβουλος

2.2 Διοικητικό Συμβούλιο

Σύμφωνα με το άρθρο 17 του Καταστατικού, η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για εξαετή θητεία, η διάρκεια της οποίας παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, το οποίο ορίζει φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο περιλαμβάνει τουλάχιστον ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος, σύμφωνα με τις ελάχιστες απαιτήσεις εταιρικής διακυβέρνησης της EN.A. Growth. Η ιδιότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών καθορίζεται με απόφαση του αρμόδιου εταιρικού οργάνου, σύμφωνα με το Καταστατικό, τον ν. 4548/2018 και τους Κανόνες Λειτουργίας της EN.A. Growth.

Κατά την επιλογή ή πρόταση υποψηφίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται υπόψη οι ανάγκες, το μέγεθος, η δραστηριότητα και το στάδιο ανάπτυξης της Εταιρείας, καθώς και η επαγγελματική εμπειρία, οι γνώσεις, η ακεραιότητα και η δυνατότητα ουσιαστικής συμβολής κάθε υποψηφίου στη διοίκηση και εποπτεία της Εταιρείας. Ειδικά για πρόσωπα που προτείνονται ή ορίζονται ως ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη, το αρμόδιο εταιρικό όργανο εξετάζει, πριν από την εκλογή ή τον ορισμό τους και κατά τη διάρκεια της θητείας τους εφόσον προκύψει σχετική μεταβολή, ότι δεν υφίστανται ουσιώδεις επιχειρηματικές, οικονομικές, εργασιακές, συγγενικές ή άλλες σχέσεις με την Εταιρεία, τους βασικούς μετόχους, τη διοίκηση ή πρόσωπα που ασκούν ουσιώδη επιρροή, οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν ουσιωδώς την ανεξάρτητη κρίση τους. Το υποψήφιο ή ήδη ορισμένο ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος παρέχει σχετική δήλωση και ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση το Διοικητικό Συμβούλιο για κάθε μεταβολή των σχετικών περιστάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση, διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας, τη χάραξη της στρατηγικής, την παρακολούθηση της οικονομικής θέσης και της λειτουργίας της, την έγκριση σημαντικών εταιρικών αποφάσεων και την εποπτεία της συμμόρφωσης με το εφαρμοστέο πλαίσιο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που το απαιτεί ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας. Οι αποφάσεις του λαμβάνονται σύμφωνα με το Καταστατικό και τον ν. 4548/2018. Στις συνεδριάσεις μπορούν να παρίστανται στελέχη ή εξωτερικοί συνεργάτες, κατόπιν πρόσκλησης, για την παροχή πληροφοριών ή τεχνικής υποστήριξης, χωρίς δικαίωμα ψήφου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο παρακολουθεί την επάρκεια των βασικών εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας και δύναται να αναθέτει ειδικά θέματα σε μέλη του, σε στελέχη ή σε εξωτερικούς συμβούλους, χωρίς η ανάθεση αυτή να συνεπάγεται σύσταση ειδικής επιτροπής ή οργανωτικής μονάδας, εκτός εάν το αποφασίσει ρητά το ίδιο ή απαιτηθεί από το εφαρμοστέο πλαίσιο.

2.3 Διευθύνων Σύμβουλος

Ο Διευθύνων Σύμβουλος διευθύνει, συντονίζει και εποπτεύει την καθημερινή λειτουργία της Εταιρείας, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων που του έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. Έχει την ευθύνη για την υλοποίηση της εγκεκριμένης στρατηγικής, την παρακολούθηση της επιχειρησιακής λειτουργίας, τον συντονισμό των στελεχών και την εισήγηση σημαντικών θεμάτων προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για την πορεία των εργασιών, σημαντικά οικονομικά ή λειτουργικά ζητήματα, ουσιώδεις κινδύνους, θέματα συμμόρφωσης και θέματα που ενδέχεται να απαιτούν δημοσιοποίηση ή ενημέρωση της αγοράς.

2.4 Γενικός Διευθυντής

Ο Γενικός Διευθυντής συντονίζει τις επιμέρους λειτουργικές διευθύνσεις, παρακολουθεί την υλοποίηση των εταιρικών στόχων και μεριμνά για την εύρυθμη λειτουργία των διαδικασιών της Εταιρείας. Συνεργάζεται με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τους διευθυντές και τα λοιπά στελέχη για την επίλυση λειτουργικών ζητημάτων και την παρακολούθηση της απόδοσης των έργων.

2.5 Εμπορικός Διευθυντής

Ο Εμπορικός Διευθυντής είναι υπεύθυνος για την εμπορική ανάπτυξη, την παρακολούθηση των πελατειακών σχέσεων, την υποστήριξη της διαμόρφωσης προσφορών και την παρακολούθηση της πορείας των πωλήσεων. Ενημερώνει τη διοίκηση για ουσιώδεις εμπορικές εξελίξεις, ανάγκες πελατών και ευκαιρίες ανάπτυξης.

2.6 Διευθυντής Επιχειρησιακής Λειτουργίας

Ο Διευθυντής Επιχειρησιακής Λειτουργίας μεριμνά για την οργάνωση, παρακολούθηση και υλοποίηση των έργων και των εσωτερικών διαδικασιών της Εταιρείας. Συντονίζει τις ομάδες έργου, παρακολουθεί την πρόοδο των παραδοτέων και ενημερώνει τη διοίκηση για τυχόν καθυστερήσεις, αποκλίσεις ή ανάγκες υποστήριξης.

2.7 Επικεφαλής Λειτουργιών Ανθρώπινου Δυναμικού

Ο Επικεφαλής Λειτουργιών Ανθρώπινου Δυναμικού υποστηρίζει τη διοίκηση σε θέματα πρόσληψης, ένταξης, εκπαίδευσης, αξιολόγησης και διαχείρισης προσωπικού. Μεριμνά για την τήρηση βασικών αρχείων προσωπικού και την εφαρμογή απλών και αναλογικών διαδικασιών ανθρώπινου δυναμικού, σύμφωνα με τις ανάγκες της Εταιρείας και την εργατική νομοθεσία.

2.8 Διευθυντής Οικονομικών και Επενδυτικών Υπηρεσιών

Ο Διευθυντής Οικονομικών και Επενδυτικών Υπηρεσιών είναι υπεύθυνος για την παρακολούθηση της οικονομικής λειτουργίας, τη συνεργασία με το λογιστήριο και τους εξωτερικούς συμβούλους, την προετοιμασία οικονομικών στοιχείων προς τη διοίκηση και την υποστήριξη της σύνταξης οικονομικών αναφορών και εταιρικών ανακοινώσεων.

Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, μεριμνά για την τήρηση βασικών εσωτερικών δικλίδων στις πληρωμές, στις εγκρίσεις, στην παρακολούθηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων, στην κατάρτιση προϋπολογισμών και στην παροχή αξιόπιστης χρηματοοικονομικής πληροφόρησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

2.9 Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων

Το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει ένα φυσικό πρόσωπο ως Υπεύθυνο Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων. Ο ρόλος αυτός δεν συνιστά αυτοτελή μονάδα ή τμήμα της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος λειτουργεί συντονιστικά και διεκπεραιωτικά, σε συνεργασία με τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, τον Διευθυντή Οικονομικών και Επενδυτικών Υπηρεσιών, τον Σύμβουλο ΕΝ.Α. όπου απαιτείται και τους εξωτερικούς νομικούς ή λοιπούς συμβούλους της Εταιρείας.

Ο Υπεύθυνος μεριμνά για την επικοινωνία με τους μετόχους, την υποστήριξη της άσκησης των δικαιωμάτων τους, την επικοινωνία με το Euronext Athens, την υποβολή και ανάρτηση εταιρικών

ανακοινώσεων και τη διατήρηση των σχετικών αρχείων. Η τελική ευθύνη για την ορθότητα, πληρότητα και έγκαιρη δημοσιοποίηση των πληροφοριών παραμένει στην Εταιρεία και στα αρμόδια εταιρικά της όργανα.

3. Βασικές πολιτικές και διαδικασίες

3.1 Βασικές εσωτερικές δικλίδες και οικονομική πληροφόρηση

Η Εταιρεία εφαρμόζει βασικές εσωτερικές δικλίδες, ανάλογες με το μέγεθος και την πολυπλοκότητα της λειτουργίας της, με σκοπό την ορθή παρακολούθηση των οικονομικών συναλλαγών, την προστασία των εταιρικών πόρων και την αξιόπιστη πληροφόρηση της διοίκησης.

Οι βασικές δικλίδες περιλαμβάνουν, ενδεικτικά, την έγκριση σημαντικών πληρωμών από εξουσιοδοτημένα πρόσωπα, τον διαχωρισμό μεταξύ εισήγησης, έγκρισης και καταχώρισης συναλλαγών όπου είναι πρακτικά εφικτό, την τήρηση αρχείων συμβάσεων και παραστατικών, την παρακολούθηση απαιτήσεων και υποχρεώσεων, καθώς και την τακτική ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για τα βασικά οικονομικά μεγέθη.

Η Εταιρεία δεν συγκροτεί αυτοτελή μονάδα εσωτερικού ελέγχου και δεν υιοθετεί ειδική πολιτική αξιολόγησης συστήματος εσωτερικού ελέγχου, εκτός εάν αυτό απαιτηθεί από το εκάστοτε εφαρμοστέο πλαίσιο ή αποφασιστεί ρητά από το Διοικητικό Συμβούλιο. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται, κατά περίπτωση, να αναθέτει ειδικούς ελέγχους ή επισκοπήσεις σε εξωτερικούς συμβούλους.

3.2 Πρόσληψη και αξιολόγηση ανώτερων στελεχών

Η πρόσληψη ανώτερων στελεχών πραγματοποιείται με βάση τις ανάγκες της Εταιρείας, την εμπειρία, τις γνώσεις και την καταλληλότητα των υποψηφίων για τη συγκεκριμένη θέση. Η σχετική εισήγηση υποβάλλεται από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή το αρμόδιο στέλεχος και εγκρίνεται σύμφωνα με τις αρμοδιότητες που έχουν οριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η απόδοση των ανώτερων στελεχών παρακολουθείται από τη διοίκηση με βάση την επίτευξη στόχων, την ποιότητα της εργασίας, τη συμβολή στη λειτουργία της Εταιρείας και τη συμμόρφωση με τις εσωτερικές διαδικασίες. Η διαδικασία αξιολόγησης είναι απλή, αναλογική και δεν απαιτεί ειδική επιτροπή.

3.3 Πολιτική αποδοχών

Τα ανώτερα διοικητικά και διευθυντικά στελέχη δύνανται να λαμβάνουν προκαθορισμένη ετήσια αμοιβή για την παροχή υπηρεσιών και τη συμμετοχή τους στην υλοποίηση έργων της Εταιρείας. Οι αμοιβές αυτές είναι διακριτές από τυχόν αμοιβές λόγω της ιδιότητας μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου. Για πρόσωπα που είναι παράλληλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι σχετικές αμοιβές προεγκρίνονται πριν από την έναρξη της χρήσης και εγκρίνονται μετά τη λήξη της από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018 και το Καταστατικό. Η καταβολή τους πραγματοποιείται τμηματικά, ανάλογα με την πορεία υλοποίησης των έργων ή συμβάσεων στα

οποία συμμετέχει το στέλεχος, χωρίς να μεταβάλλεται για τον λόγο αυτό το συνολικό εγκεκριμένο ύψος της.

Πρόσθετες μεταβλητές αποδοχές

Η Εταιρεία δύναται να χορηγεί πρόσθετη μεταβλητή αμοιβή υπό μορφή bonus για την παροχή υπηρεσιών ή τη συμμετοχή σε έργα, βάσει προκαθορισμένων και τεκμηριωμένων κριτηρίων απόδοσης και εταιρικών στόχων. Η χορήγησή της υπόκειται σε έγκριση από τα αρμόδια εταιρικά όργανα, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, και δεν δημιουργεί δικαίωμα είσπραξης πριν από τη λήψη των απαιτούμενων εγκρίσεων.

Αμοιβές και υποχρεώσεις εξωτερικών συνεργατών

Οι εξωτερικοί συνεργάτες αμείβονται με προκαθορισμένη και προσυμφωνημένη αμοιβή ανά συγκεκριμένο έργο, βάσει έγγραφης σύμβασης έργου ή παροχής υπηρεσιών, η οποία συνάπτεται πριν από την έναρξη της συνεργασίας και καθορίζει ιδίως το αντικείμενο, τα παραδοτέα, τη διάρκεια, την αμοιβή και τους όρους καταβολής της. Αναλαμβάνουν συμβατικές υποχρεώσεις εχεμύθειας και προστασίας των εμπιστευτικών πληροφοριών της Εταιρείας και υποχρέωση αποχής από ανταγωνιστικές ενέργειες, ενώ τηρούν τον παρόντα Κανονισμό και τις εσωτερικές διαδικασίες της Εταιρείας κατά το μέρος που τους αφορούν.

3.4 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη διενεργούνται και παρακολουθούνται σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το Καταστατικό και τις εφαρμοστέες λογιστικές και φορολογικές διατάξεις. Ως συνδεδεμένα μέρη νοούνται τα πρόσωπα και οι οντότητες που εμπίπτουν στον ν. 4548/2018 και στα εφαρμοζόμενα λογιστικά πρότυπα.

Πριν από τη σύναψη σχετικής συναλλαγής, το αρμόδιο στέλεχος ενημερώνει τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και, όπου απαιτείται, το Διοικητικό Συμβούλιο, ενώ εξετάζεται εάν απαιτείται άδεια, έγκριση ή δημοσιότητα σύμφωνα με τα άρθρα 99 έως 101 του ν. 4548/2018. Οι συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη πραγματοποιούνται με διαφάνεια, επαρκή τεκμηρίωση, προς το εταιρικό συμφέρον και με όρους αντίστοιχους προς τους συνήθεις όρους της αγοράς. Τυχόν επιτρεπτή απόκλιση αιτιολογείται ειδικά ως εύλογη και επωφελής για την Εταιρεία και εγκρίνεται από το αρμόδιο εταιρικό όργανο. Η Εταιρεία τηρεί σχετικό αρχείο και κάθε πρόσωπο που έχει συμφέρον στη συναλλαγή απέχει σύμφωνα με την ενότητα 3.5.

3.5 Σύγκρουση συμφερόντων

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα στελέχη, οι εργαζόμενοι και οι εξωτερικοί συνεργάτες, κατά το μέρος που τους αφορά, ενεργούν προς το συμφέρον της Εταιρείας και αποφεύγουν καταστάσεις στις οποίες προσωπικά, οικογενειακά, επαγγελματικά ή οικονομικά συμφέροντα μπορούν να επηρεάσουν την αντικειμενική άσκηση των καθηκόντων τους. Δεν επιτρέπεται να αξιοποιούν περιουσιακά στοιχεία, επιχειρηματικές ευκαιρίες ή εμπιστευτικές πληροφορίες της Εταιρείας προς ίδιο ή τρίτο όφελος.

Κάθε πραγματική ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων γνωστοποιείται άμεσα και εγγράφως στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και, όταν αφορά τον ίδιο ή μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, στο

Διοικητικό Συμβούλιο. Το εμπλεκόμενο πρόσωπο απέχει από την προετοιμασία, διαπραγμάτευση, εισήγηση και λήψη της σχετικής απόφασης. Η γνωστοποίηση και ο τρόπος διαχείρισης καταγράφονται στα εταιρικά αρχεία ή στα πρακτικά.

Οι περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και οι συμβάσεις που εμπίπτουν στο άρθρο 99 του ν. 4548/2018 γνωστοποιούνται στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με το εφαρμοστέο πλαίσιο. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν στη διεύθυνση της Εταιρείας και οι διευθυντές της τηρούν την απαγόρευση ανταγωνισμού του άρθρου 98 του ν. 4548/2018.

3.6 Προνομιακές πληροφορίες και εταιρικές ανακοινώσεις

Κάθε πρόσωπο που λαμβάνει γνώση πληροφορίας η οποία ενδέχεται να είναι προνομιακή ενημερώνει χωρίς καθυστέρηση τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον Υπεύθυνο Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων και τηρεί την πληροφορία αυστηρά εμπιστευτική.

Απαγορεύεται η χρήση προνομιακής πληροφορίας για συναλλαγές, η σύσταση ή υπόδειξη συναλλαγών σε τρίτους και η γνωστοποίησή της, εκτός εάν αυτή πραγματοποιείται στο πλαίσιο της συνήθους άσκησης των καθηκόντων του προσώπου.

Η διοίκηση αξιολογεί τον χαρακτήρα της πληροφορίας και αποφασίζει τη δημοσιοποίησή της ή, εφόσον συντρέχουν οι νόμιμες προϋποθέσεις, την αναβολή της, με τη συνδρομή του Συμβούλου ΕΝ.Α. ή εξωτερικών συμβούλων, όπου απαιτείται. Σε περίπτωση αναβολής, η Εταιρεία ενημερώνει την αρμόδια αρχή μετά τη δημοσιοποίηση της πληροφορίας και παρέχει την απαιτούμενη αιτιολόγηση. Εάν παύσει να διασφαλίζεται η εμπιστευτικότητα, η πληροφορία δημοσιοποιείται το συντομότερο δυνατό. Η Εταιρεία περιορίζει την πρόσβαση στα αναγκαία πρόσωπα, τηρεί τους απαιτούμενους καταλόγους προνομιακής πληροφόρησης και αρχείο των σχετικών αξιολογήσεων και αποφάσεων.

Οι εταιρικές ανακοινώσεις εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο ή εξουσιοδοτημένο πρόσωπο και δημοσιοποιούνται μέσω της Euronext Athens και της ιστοσελίδας της Εταιρείας, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 596/2014, τους Κανόνες Λειτουργίας της ΕΝ.Α. Growth και το λοιπό εφαρμοστέο πλαίσιο.

3.7 Συναλλαγές προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα

Η Εταιρεία τηρεί και επικαιροποιεί κατάλογο των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά και ενημερώνει εγγράφως τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα για τις υποχρεώσεις τους βάσει του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. Τα πρόσωπα αυτά ενημερώνουν αντίστοιχα τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά.

Οι υπόχρεοι γνωστοποιούν εμπρόθεσμα τις συναλλαγές τους στην Εταιρεία και στην αρμόδια αρχή και τηρούν τους περιορισμούς συναλλαγών κατά τις κλειστές περιόδους. Ο Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων υποστηρίζει τη συλλογή, διαβίβαση και δημοσιοποίηση των γνωστοποιήσεων και τηρεί σχετικό αρχείο, χωρίς να αίρεται η προσωπική ευθύνη των υπόχρεων προσώπων.

3.8 Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων

Η Εταιρεία μεριμνά για την ορθή, ισότιμη και έγκαιρη ενημέρωση των μετόχων της, στο πλαίσιο του ν. 4548/2018, του Καταστατικού, των Κανόνων Λειτουργίας της EN.A. Growth και των λοιπών εφαρμοστέων διατάξεων.

Ο Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων υποστηρίζει την επικοινωνία με τους μετόχους και παρέχει, σύμφωνα με το εφαρμοστέο πλαίσιο και τις οδηγίες της διοίκησης, πληροφορίες σχετικά με γενικές συνελεύσεις, εταιρικές πράξεις, διανομή μερισμάτων, άσκηση μετοχικών δικαιωμάτων και λοιπά θέματα που αφορούν τη σχέση της Εταιρείας με τους μετόχους της.

Η Εταιρεία διατηρεί επίσημη εταιρική ιστοσελίδα με ειδική ενότητα για επενδυτές, στην οποία αναρτώνται οι πληροφορίες, οικονομικές καταστάσεις, εταιρικές ανακοινώσεις και λοιπά στοιχεία που απαιτούνται από τους Κανόνες Λειτουργίας της EN.A. Growth και το εκάστοτε εφαρμοστέο πλαίσιο. Τυχόν αιτήματα μετόχων καταγράφονται και απαντώνται εντός εύλογου χρόνου, με σεβασμό στην αρχή της ισότιμης πληροφόρησης.

4. Ισχύς και αναθεώρηση του Κανονισμού

Ο παρών Κανονισμός εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο την 28/07/2026. Τίθεται σε ισχύ από την ημερομηνία έγκρισής του από το Διοικητικό Συμβούλιο και δεσμεύει τα πρόσωπα στα οποία εφαρμόζεται.

Ο Κανονισμός επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο όποτε κρίνεται αναγκαίο, ιδίως σε περίπτωση ουσιώδους μεταβολής της οργανωτικής δομής της Εταιρείας, του εφαρμοστέου νομοθετικού ή κανονιστικού πλαισίου ή των υποχρεώσεων που απορρέουν από τη διαπραγμάτευση των μετοχών της στην EN.A. Growth.

Τυχόν τροποποιήσεις εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και κοινοποιούνται στα πρόσωπα που εμπλέκονται στις διαδικασίες του Κανονισμού. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εγκρίνει πρακτικές οδηγίες ή υποδείγματα για την εφαρμογή του Κανονισμού, χωρίς αυτά να αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του.