

# Περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας

*Ιούλιος 2021*

Το παρόν αποτελεί περίληψη του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας «ΠΕΤΡΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.Β.Ε.» (η «**Εταιρεία**»), σύμφωνα με την παρ. 2 εδ. β' του άρθρου 14 του ν. 4706/2020, η οποία (περίληψη) δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του άρθρου 14 του ν. 4706/2020. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας έχει συνοπτικά το παρακάτω περιεχόμενο:

Στις Ενότητες Α1, Α2 και Α3, του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, βρίσκονται η Εισαγωγή, οι Βασικές Αρχές και προσδιορίζονται τα κριτήρια αναφορικά με τις Σημαντικές Θυγατρικές. Συγκεκριμένα περιλαμβάνονται τα ακόλουθα:

### **A1 Εισαγωγή**

Η Εταιρεία είναι Ελληνική Ανώνυμη Εμπορική Βιομηχανική Εταιρεία, και ιδρύθηκε το 1922 στη Θεσσαλονίκη.

Ο σκοπός της Εταιρείας, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 4 του Καταστατικού της, είναι:

- Η κατασκευή, διασκευή, συναρμολόγηση και επισκευή κινητήρων εσωτερικής καύσεως, γεωργικών ελκυστήρων και μηχανημάτων, ηλεκτροπαραγωγών ζευγών, γεννητριών μηχανημάτων διακινήσεως αγαθών, αυτοκινήτων οχημάτων πάσης φύσεως, μηχανημάτων πεπιεσμένου αέρα, συσκευασίας, καθαρισμού, μηχανών θαλάσσης πάσης φύσεως, σκαφών επαγγελματικών και αναψυχής, παντός είδους αμυντικού υλικού, παντός συναφούς ή παρεμφερούς με τα προαναφερθέντα καθώς και μερών και εξαρτημάτων αυτών.
- Η εισαγωγή, εξαγωγή, και εμπορία, όλων των προαναφερθέντων ή παρεμφερών προϊόντων στην Ελληνική, Ευρωπαϊκή και παγκόσμια αγορά.
- Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορεία πετρελαιοειδών προϊόντων στην Ελληνική, Ευρωπαϊκή και παγκόσμια αγορά, χονδρικής και λιανικής.

- Η κατασκευή ή συναρμολόγηση, εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία εργαλείων φορητών ή χειρός τηλεφωνικού ή τηλεπικοινωνιακού υλικού, μικροηλεκτρονικών εξαρτημάτων, ηλεκτρονικών υπολογιστών, λογισμικού και παρεμφερών προϊόντων.
- Η συντήρηση, εκμίσθωση και εκμετάλλευση με οποιαδήποτε μορφή όλων των προαναφερθέντων προϊόντων καθώς και ακινήτων (αστικών και αγροτικών), τη δημιουργία και εκμετάλλευση χώρων σταθμεύσεως αυτοκινήτων ή σκαφών, συνεργείων αυτοκινήτων, μηχανημάτων ή σκαφών, και γενικά την παροχή υπηρεσιών σε τρίτους.
- Η παροχή ενεργειακών υπηρεσιών κατά την έννοια του Ν. 3855 /2010, όπως εκάστοτε ισχύει, με σκοπό την εγκατάσταση λειτουργία συντήρηση και εκμετάλλευση μονάδων ηλεκτροπαραγωγής που αξιοποιούν ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (ΑΠΕ) ή φυσικούς πόρους ή απόβλητα ή συνδυασμό αυτών, καθώς και άλλων μέτρων βελτίωσης της ενεργειακής απόδοσης σε εγκαταστάσεις ή κτίρια τελικών καταναλωτών
- Η παραγωγή, μεταφορά, διανομή, αγορά, πώληση, και γενικά την εκμετάλλευση ενέργειας.

Η Εταιρεία κατασκευάζει, διασκευάζει, διανέμει και υποστηρίζει μεγάλο εύρος προϊόντων αυτοκινητοβιομηχανίας όπως αυτοκίνητα, φορτηγά, λεωφορεία, γεννήτριες, κινητήρες diesel, σκάφη, εξωλέμβιες μηχανές, αγροτικά, χωματουργικά και βιομηχανικά μηχανήματα, μπαταρίες και λιπαντικά. Η Εταιρεία κατέχει ηγετική θέση στην Ελληνική αγορά στους τομείς δραστηριότητας της.

## **A2 Βασικές Αρχές Κανονισμού Λειτουργίας**

- Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφει το εσωτερικό περιβάλλον της Εταιρείας, περιλαμβάνοντας τους κανόνες και διαδικασίες βάσει των οποίων λειτουργεί η Εταιρεία και τις αρχές οργάνωσης ενός επαρκούς Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ώστε να επιτυγχάνεται τόσο η συμμόρφωση με τις κανονιστικές απαιτήσεις, όσο και η εφαρμογή των βέλτιστων πρακτικών που χρησιμοποιούνται από ομοειδείς επιχειρήσεις στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Το

περιεχόμενο του Κανονισμού Λειτουργίας έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο (ή Δ.Σ.) της Εταιρείας.

- Ο Κανονισμός Λειτουργίας αποβλέπει στην ελαχιστοποίηση της πιθανότητας λάθους ή οικονομικής απώλειας και στην εξασφάλιση της προστασίας των συμφερόντων των μετόχων και των λοιπών εχόντων νόμιμα συμφέροντα στην Εταιρεία (stakeholders).
- Στον Κανονισμό Λειτουργίας περιλαμβάνονται ακόμη οι βασικές πολιτικές και διαδικασίες για τις λειτουργίες και δραστηριότητες της Εταιρείας.
  - Συγκεκριμένα, στον Κανονισμό καθορίζονται και περιλαμβάνονται ως αναπόσπαστα μέρη αυτού:
    - α) η οργανωτική διάρθρωση, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του άρθρου 10 του Ν. 4706/2020 ή άλλων διαρκών επιτροπών, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους,
    - β) η αναφορά των κύριων χαρακτηριστικών του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, ήτοι η λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, Διαχείρισης Κινδύνων και Κανονιστικής Συμμόρφωσης,
    - γ) η διαδικασία πρόσληψης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών και αξιολόγησης της απόδοσής τους,
    - δ) η διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, όπως ορίζονται στον αριθμό 25 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, σύμφωνα με τον ορισμό της παρ. 14 του άρθρου 2 του Ν. 4706/2020, που περιλαμβάνουν τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014,
    - ε) η διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4706/2020, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα,

στ) η διαδικασία συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 99 ως 101 του Ν. 4548/2018, σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη,

ζ) η πολιτική και διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,

η) η πολιτική και διαδικασία συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της, καθώς και τις δραστηριότητές της,

θ) η διαδικασία για τη διαχείριση προνομιακών πληροφοριών και την ορθή ενημέρωση του κοινού, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014,

ι) η πολιτική και τη διαδικασία για τη διενέργεια περιοδικής αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, 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 και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του Ν. 4706/2020.

ια) η πολιτική εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα

ιβ) η πολιτική και διαδικασία με τους επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, με στόχο να διευκολύνεται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement).

### **A3 Σημαντικές θυγατρικές**

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4706/2020 σημαντική θυγατρική της Εταιρείας είναι εκείνη που επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας.

Τα κριτήρια για το χαρακτηρισμό μιας θυγατρικής ως σημαντικής καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο επαναξιολογεί τα κριτήρια ανά τακτά χρονικά διαστήματα και σε κάθε περίπτωση, ετησίως βάσει των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

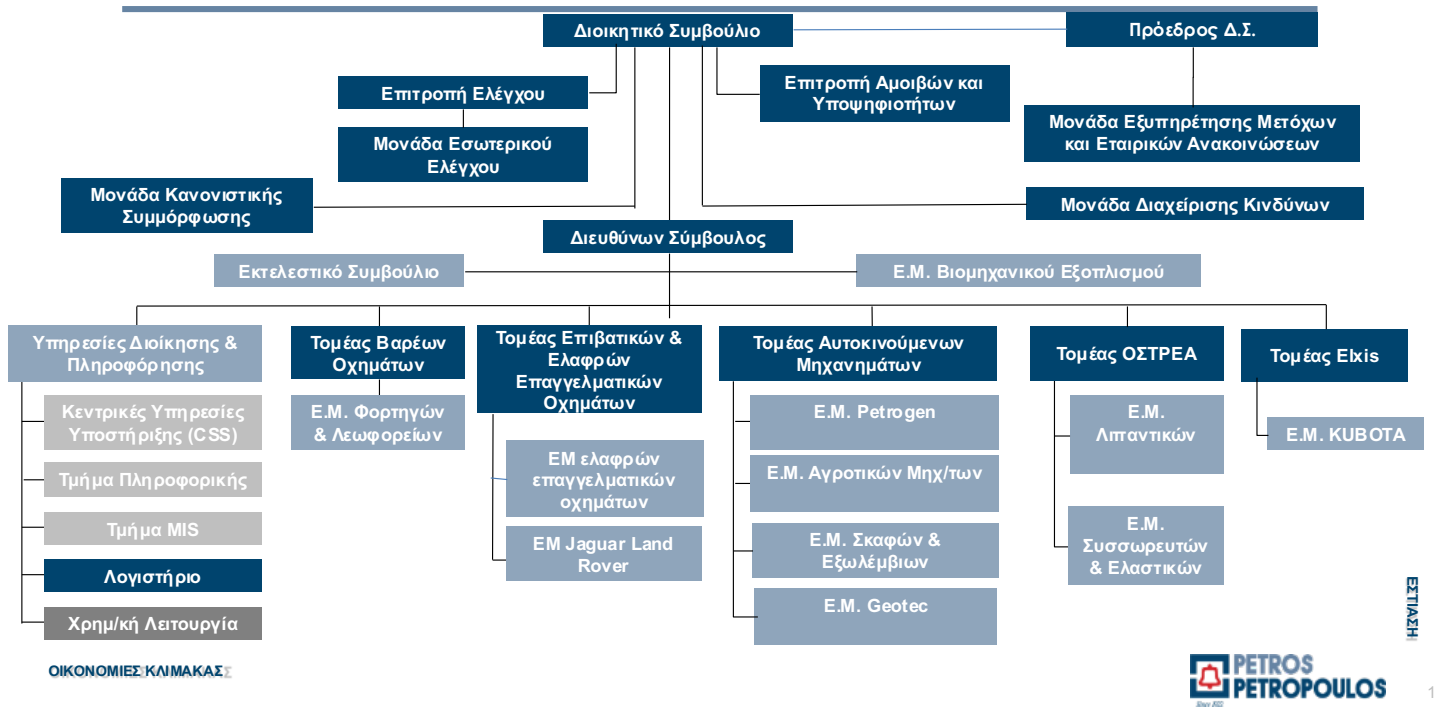
Σύμφωνα με τα ανωτέρω, η Εταιρεία δεν έχει σημαντικές θυγατρικές.

### **B Διοικητική Δομή**

Στην Ενότητα Β του Κανονισμού Λειτουργίας αναλύεται η Διοικητική Δομή της Εταιρείας. Πιο αναλυτικά:

Στην Ενότητα Β1, παρουσιάζεται η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας η οποία αποτυπώνεται σχηματικά στο κάτωθι οργανόγραμμα ως εξής:

# Τομείς Δραστηριότητας & Δομή



Στην Ενότητα Β.2 «ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ» περιλαμβάνονται όλες οι πληροφορίες που αφορούν το Διοικητικό Συμβούλιο. Ειδικότερα:

## B2.1 Εκλογή - Σύμβαση

Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο, βάσει του Καταστατικού, δύναται να αποτελείται από τρία (3) έως δώδεκα (12) μέλη. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα – μη εκτελεστικά μέλη.

Ακολούθως, υπάρχει εκτενής ανάλυση της διαδικασίας εκλογής, του μεγέθους και της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς επίσης και των προϋποθέσεων για τη νομιμότητα των συνεδριάσεών του.

## **B2.2 Εξουσίες και αρμοδιότητες του Δ.Σ.**

Σύμφωνα με την εταιρική νομοθεσία και το Καταστατικό της Εταιρείας, το Δ.Σ. είναι το όργανο διοίκησης της Εταιρείας. Το Δ.Σ. ως συλλογικό όργανο, είναι υπεύθυνο για τη διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας, την εκπροσώπηση της Εταιρείας δικαστικώς και εξωδίκως καθώς και για τη λήψη αποφάσεων για όλα τα ζητήματα της Εταιρείας και την επίτευξη του σκοπού της.

Επιπλέον σημειώνονται οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν.4706/2020, ήτοι να επιβλέπει την υλοποίηση του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, να διασφαλίζει την επαρκή και αποτελεσματική λειτουργία Συστήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας καθώς και να διασφαλίζει ότι οι λειτουργίες που συγκροτούν το σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητες από τους επιχειρηματικούς τομείς που ελέγχουν με κατάλληλους οικονομικούς και ανθρώπινους πόρους και εξουσία για την εκπλήρωση του ρόλου τους.

## **B2.3 Εξουσίες και αρμοδιότητες των μελών του Δ.Σ.**

Οι επιμέρους εξουσίες και αρμοδιότητες των μελών του Δ.Σ., διακρίνονται αναλόγως της θέσης τους ως εκτελεστικά ή μη εκτελεστικά ή ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη Δ.Σ., και καταγράφονται αναλυτικά στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

Ακολούθως, στην Ενότητα Β3 «Επιτροπές Διοικητικού Συμβουλίου» παρουσιάζονται οι Επιτροπές του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα:

### **B3.1 Επιτροπή Ελέγχου**

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τουλάχιστον τριμελής και λειτουργεί ως ανεξάρτητο και αντικειμενικό σώμα, το οποίο είναι υπεύθυνο για την επισκόπηση και αξιολόγηση των ελεγκτικών πρακτικών και της απόδοσης των εσωτερικών και εξωτερικών ελεγκτών.



Στον Κανονισμό Λειτουργίας γίνεται συνοπτική περιγραφή της σύνθεσης, του σκοπού και των αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Ελέγχου. Ιδιαίτερη μνεία γίνεται στις αρμοδιότητες της Επιτροπής αναφορικά με: α) τον Έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων & χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, β) το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, και γ) τις Αναφορές προς το Διοικητικό Συμβούλιο και την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και ο τρόπος λειτουργίας της ρυθμίζονται αναλυτικά από τον κανονισμό λειτουργίας της, ο οποίος έχει καταρτιστεί από την Επιτροπή Ελέγχου και έχει εγκριθεί από το Δ.Σ. της Εταιρείας. Ο Κανονισμός Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου είναι αναρτημένος στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

### **B3.2 Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων**

Η Επιτροπή είναι υπεύθυνη για όλα τα θέματα που αφορούν στις αμοιβές, στις παροχές και στα κίνητρα που δίνονται στα Ανώτερα και Ανώτατα Στελέχη της Εταιρείας, καθώς και να εντοπίζει και να προτείνει στο Δ.Σ. προς κάλυψη κενών θέσεων μελών του πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ.

Ακολούθως περιγράφονται τα σημαντικότερα καθήκοντα της Επιτροπής σχετικά με τα θέματα αμοιβών και με την ανάδειξη των υποψηφιοτήτων.

Η Επιτροπή διαθέτει κανονισμό λειτουργίας, με τον οποίο ορίζονται, μεταξύ άλλων, ο ρόλος της, η διαδικασία εκπλήρωσής του, καθώς και η διαδικασία σύγκλησης και συνεδριάσεών της. Ο κανονισμός λειτουργίας της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι αναρτημένος στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

Η **Ενότητα B4 «Λοιπές Διαρκείς Επιτροπές»** περιλαμβάνει τις Λοιπές Διαρκείς Επιτροπές της Εταιρείας. Ειδικότερα:

#### **B4.1 Εκτελεστικό Συμβούλιο**

Στο Εκτελεστικό Συμβούλιο συμμετέχουν ο Διευθύνων Σύμβουλος (CEO) της Εταιρείας, οι Διευθυντές Τομέων και ο Διευθυντής Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών. Οι αρμοδιότητες του Εκτελεστικού Συμβουλίου αφορούν τόσο στην Εταιρεία όσο και στις θυγατρικές της καθώς άπτονται του ευρύτερου σχεδιασμού για τη βελτίωση της αποδοτικότητας και παραγωγικότητας του Ομίλου.

Στον Κανονισμό εκτίθενται αναλυτικά οι αρμοδιότητες του Εκτελεστικού Συμβουλίου.

#### **B4.2 Διοικητική Επιτροπή (Management Company)**

Βασική αρμοδιότητα της Επιτροπής αυτής είναι η παρακολούθηση του προγράμματος δράσης της Εταιρείας. Συμμετέχουν ο Πρόεδρος του Δ.Σ., ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο Διευθυντής Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών και οι άμεσοι υφιστάμενοι του, οι Διευθυντές Τομέων και οι απευθείας υφιστάμενοι των Διευθυντών Τομέων Διευθυντές Επιχειρηματικών Μονάδων, και συνεδριάζει κάθε τρίμηνο.

#### **B4.3 Επιτροπή Ανθρώπινου Δυναμικού**

Στην Επιτροπή συμμετέχει ένας εκπρόσωπος από κάθε Business Unit. Βασικό καθήκον της είναι να εισηγείται επί θεμάτων Ανθρώπινου Δυναμικού και επί θεμάτων εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού στο Εκτελεστικό Συμβούλιο.

#### **B4.4 Participatory Organizational Conduit (POC)**

Το POC συνέρχεται σε εταιρικό επίπεδο και σε επίπεδο επιχειρηματικής μονάδας με σκοπό να πληροφορούνται τα μέλη για την πορεία των εργασιών και να τίθενται θέματα τα οποία δεν μπορούν να επιλυθούν από την ιεραρχική δομή. Στον Κανονισμό Λειτουργίας αναφέρονται αναλυτικά ο τρόπος λειτουργίας, η σύνθεση και οι συνεδριάσεις του.

#### **B4.5 Επιτροπή Πιστωτικού Κινδύνου**

Η Επιτροπή Εμπλοκών επιλαμβάνεται την εξέταση της πορείας εκκρεμών υποθέσεων ανοιχτών υπολοίπων πελατών. Η σύνθεσή της και ο τρόπος συνεδριάσεων εξειδικεύονται στον Κανονισμό Λειτουργίας.

#### **B4.6 Εκτελεστικές Επιτροπές Επιχειρηματικών Μονάδων**

Οι Επιτροπές αυτές είναι αρμόδιες για την εξέταση της πορείας των τμημάτων και τη συζήτηση τυχόν έκτακτων προβλημάτων που ανακύπτουν. Στον Κανονισμό Λειτουργίας αναφέρονται λεπτομέρειες ως προς τη σύνθεση και τις συνεδριάσεις των Εκτελεστικών Επιτροπών Επιχειρηματικών Μονάδων.

#### **B4.7 Syner Teams**

Τα Syner Teams έχουν ως αποκλειστικό σκοπό την επίλυση προβλημάτων που ανακύπτουν και άπτονται περισσότερων της μίας Επιχειρηματικών/Λειτουργικών μονάδων και συστήνονται και συνεδριάζουν κατά περίπτωση. Στελεχώνονται από τα κατάλληλο προσωπικό ή στελέχη της Εταιρείας κατά περίπτωση.

Η Ενότητα B5 «Θέσεις Ευθύνης», περιλαμβάνει αναλυτική περιγραφή των αρμοδιοτήτων των προσώπων με θέση ευθύνης στην Εταιρεία. Ειδικότερα:

#### **B5.1 Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου**

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι αφενός αρμόδιος για τη σύννομη διεξαγωγή των συνεδριάσεων του ΔΣ, και αφετέρου έχει καθήκοντα στο πλαίσιο του μακροπρόθεσμου προγραμματισμού και ανάπτυξης της εταιρίας και του ανθρωπίνου δυναμικού της. Στον Κανονισμό Λειτουργίας περιγράφονται συνοπτικά οι αρμοδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **B5.2 Διευθύνων Σύμβουλος**

Ο Διευθύνων Σύμβουλος πρέπει να δείχνει αφοσίωση στις αξίες της Εταιρείας, να φροντίζει για την καλλιέργεια εμπιστοσύνης με τους μετόχους και συνεργάτες της, καθώς επίσης να εκπροσωπεί την Εταιρεία σε κάθε αρμόδια αρχή, να εποπτεύει την εν γένει οικονομική διαχείριση της Εταιρείας, να εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις και το ετήσιο δελτίο για κάθε διαχειριστική χρήση, και να εισηγείται στις αρμόδιες

Επιτροπές και στο Δ.Σ. επί των θεμάτων της αρμοδιότητάς του. Τα καθήκοντα του Διευθύνοντος Συμβούλου αναλύονται περαιτέρω στον Κανονισμό Λειτουργίας.

### **B5.3 Διευθυντές Τομέων**

Οι Διευθυντές Τομέων είναι υπεύθυνοι για την άσκηση της εμπορικής πολιτικής της Εταιρείας. Στον Κανονισμό Λειτουργίας εξειδικεύεται το πεδίο ευθύνης τους.

### **B5.4 Διευθυντές Επιχειρηματικών Μονάδων**

Ο κάθε Διευθυντής είναι υπεύθυνος για όλες τις δραστηριότητες του τομέα του και πρέπει να είναι πολύ καλά πληροφορημένος για σπουδαία θέματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων του, να μπορεί να θέτει προτεραιότητες σε ένα εναλλασσόμενο περιβάλλον, και να εργάζεται δια μέσου του ανθρωπίνου δυναμικού του και να υιοθετεί, να αλλάζει και να προσαρμόζει προτεραιότητες για τον εαυτό του και τους άλλους όταν αυτό απαιτείται. Στον Κανονισμό Λειτουργίας υπάρχουν περισσότερες λεπτομέρειες για τις αρμοδιότητές τους.

### **B5.5 Διοικητικός & Οικονομικός Διευθυντής**

Ο Διοικητικός & Οικονομικός Διευθυντής είναι υπεύθυνος για την οικονομική διεύθυνση και διαχείριση των οικονομικών θεμάτων, των χρηματοοικονομικών πόρων και των διοικητικών θεμάτων. Επίσης, σε συνεργασία με τους Διευθυντές τομέων οριοθετεί τους στόχους ανεύρεσης και άριστης διαχείρισης των πόρων για την διασφάλιση της οικονομικής βιωσιμότητας της Εταιρείας, ενώ επίσης επιβλέπει τις λειτουργίες υποστήριξης, τα πληροφοριακά συστήματα, την Διοικητική Πληροφόρηση (MIS), το λογιστήριο, την χρηματοοικονομική διαχείριση και τη μισθοδοσία. Είναι υπεύθυνος για την εποπτεία και τον έλεγχο των οικονομικών, φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων, καθώς και για τον χειρισμό όλων των λογιστικών θεμάτων της Εταιρείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις υπάρχουσες πολιτικές και πρακτικές της Εταιρείας. Επιπλέον, συντονίζει τις οικονομικές διευθύνσεις των εταιρειών του ομίλου αναφορικά με την διασφάλιση, εξεύρεση και άριστη διαχείριση χρηματοοικονομικών πόρων. Ο Κανονισμός Λειτουργίας περιγράφει με περισσότερες λεπτομέρειες τις βασικές αρμοδιότητες του.

Στην ίδια ως άνω παράγραφο του Κανονισμού, παρουσιάζονται και καταγράφονται επίσης οι αρμοδιότητες των υπευθύνων με απευθείας αναφορά στον Οικονομικό Διευθυντή.

Οι εν λόγω υπεύθυνοι είναι:

1) ο Διευθυντής Κεντρικών Υπηρεσιών Υποστήριξης (Κ.Υ.Υ. - Central Support System), αρμόδιος για την εύρυθμη λειτουργία των αποθηκών, τόσο σε επίπεδο διακίνησης όσο και σε επίπεδο φύλαξης καθώς και για την συντήρηση και ανάπτυξη των κτιριακών υποδομών της Εταιρείας,

2) ο Διευθυντής Πληροφοριακών Συστημάτων, ο οποίος επιβλέπει την στρατηγική του Ομίλου σε θέματα πληροφορικής με στόχο την αναβάθμιση και καλύτερη οργάνωση του τμήματος καθώς και την καλύτερη εξυπηρέτηση των χρηστών της επιχείρησης σε θέματα πληροφορικής,

3) ο Υπεύθυνος Διοικητικής Πληροφόρησης (MIS), υπεύθυνος για τη μέτρηση και την παρακολούθηση του κόστους και της κερδοφορίας των Επιχειρηματικών Τομέων/Μονάδων βάσει της Οικονομικής Προστιθέμενης Αξίας (ΟΠΑ) αυτών,

4) ο Προϊστάμενος Λογιστηρίου, υπεύθυνος για τη συστηματική επίβλεψη και υποστήριξη όλων των εργασιών του λογιστηρίου της Εταιρείας, ώστε να εξασφαλιστεί η αποτελεσματική λειτουργία όλων των εργασιών του λογιστηρίου.

5) ο Διευθυντής Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης, υπεύθυνος για τη διαχείριση των διαθεσίμων και των δανειακών υποχρεώσεων της εταιρίας με σκοπό την εξασφάλιση της ρευστότητας, τον έλεγχο του κόστους, την μεγιστοποίηση της απόδοσης και την κάλυψη από τους χρηματοοικονομικούς κινδύνους της αγοράς.

## **B6 Νομική Υποστήριξη**

Η Εταιρεία προκειμένου να αντιμετωπίζει αποτελεσματικά τα νομικά θέματα που αντιμετωπίζει έχει συνάψει συνεργασίες με εξειδικευμένα κατά περίπτωση δικηγορικά γραφεία που καλύπτουν όλο το φάσμα αναγκών της.

## **B7 Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων**

Στην Εταιρεία λειτουργεί Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, με αρμοδιότητές αφενός σε σχέση με τις εταιρικές ανακοινώσεις και αφετέρου με την εξυπηρέτηση των μετόχων, οι οποίες αναλυτικά παρατίθενται στον Κανονισμό Λειτουργίας.

### **B8 Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου**

Στην Εταιρεία λειτουργεί Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ). Η ΜΕΕ αποτελεί ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα και λειτουργεί σύμφωνα με όσα προβλέπουν τα Διεθνή Επαγγελματικά Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου και οι βέλτιστες πρακτικές. Η ΜΕΕ υπάγεται στην Επιτροπή Ελέγχου και έχει την ευθύνη για την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών της Εταιρείας αναφορικά με το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της (ΣΕΕ).

Στις αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, ο έλεγχος της ορθής εφαρμογής των άρθρων 1 έως 24 του Ν. 4706/2020. Επιπλέον, αναφέρονται οι βασικές αρμοδιότητες και εργασίες που αναλαμβάνει η ΜΕΕ και που αποτελούν τα βασικά καθήκοντα του Υπεύθυνου της.

### **B9 Μονάδας Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

Στην Εταιρεία έχει συγκροτηθεί και λειτουργεί Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης (ΜΚΣ) η οποία λειτουργεί ανεξάρτητα από τις λοιπές υπηρεσίες της Εταιρείας. Σκοπός της ΜΚΣ είναι η διασφάλιση της συμμόρφωσης με το ισχύον θεσμικό και εποπτικό πλαίσιο καθώς και η αντιμετώπιση κινδύνων από τυχόν αδυναμία συμμόρφωσης. Περαιτέρω αναλύονται οι αρμοδιότητες της ΜΚΣ καθώς και του Υπευθύνου της, οι οποίες εξειδικεύονται στον Κανονισμό Λειτουργίας της ως άνω Μονάδας που παρατίθεται στο Παράρτημα του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

### **B.10 Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων**

Η Εταιρεία έχει συστήσει Μονάδα Διαχείρισης Κινδύνων (ΜΔΚ) με εγκεκριμένες αρμοδιότητες. Βασική αποστολή της ΜΔΚ είναι η εφαρμογή της στρατηγικής και Πολιτικής Διαχείρισης Κινδύνων, όπως αυτές διαμορφώνονται από την Διοίκηση της Εταιρείας. Η ΜΔΚ είναι διοικητικά ανεξάρτητη από μονάδες με εκτελεστικές

αρμοδιότητες. Περαιτέρω, αναλύονται οι αρμοδιότητες του Υπευθύνου της Μονάδας, οι οποίες εξειδικεύονται περαιτέρω στον Κανονισμό Λειτουργίας της ως άνω Μονάδας, ο οποίος είναι εγκεκριμένος από το Δ.Σ. και που παρατίθεται στο Παράρτημα του Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας.

#### **Ενότητα Γ: Αναφορά Κύριων χαρακτηριστικών Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Εταιρεία, ακολουθώντας τις διεθνείς βέλτιστες πρακτικές, έχει εγκαθιδρύσει επαρκές και αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) το οποίο στοχεύει στην παροχή λογικής επιβεβαίωση (reasonable assurance) αναφορικά με το ότι οι στόχοι της Εταιρείας για:

- α) αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των λειτουργιών της Εταιρείας,
- β) αξιοπιστία και πληρότητα της παραγόμενης χρηματοοικονομικής και διοικητικής πληροφόρησης, και
- γ) συμμόρφωση με τις κείμενες νομοθετικές διατάξεις και κανονισμούς

θα επιτυγχάνονται. Το ΣΕΕ περιλαμβάνει το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών και διαδικασιών, Πολιτικών, Κανόνων και Κωδίκων, μεταξύ των οποίων συμπεριλαμβάνεται ο εσωτερικός έλεγχος, η διαχείριση κινδύνων και η κανονιστική συμμόρφωση, που καλύπτει αδιάλειπτα όλες τις εκφάνσεις άσκησης δραστηριότητας εκ μέρους της Εταιρείας. Το ΣΕΕ συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της Εταιρείας. Στον Κανονισμό Λειτουργίας υπάρχει ανάλυση της οργάνωσης και άσκησης των αρμοδιοτήτων του ΣΕΕ της Εταιρείας.

#### **Ενότητα Δ έως ΙΔ: Πολιτικές και Διαδικασίες**

Στις **Ενότητες Δ έως ΙΔ** καταγράφονται οι Πολιτικές και οι Διαδικασίες που έχει θεσπίσει η Εταιρεία σύμφωνα με τις προβλέψεις της κείμενης νομοθεσίας.

#### **Ενότητα Δ: Διαδικασία για την Πρόσληψη και Αξιολόγηση των Διευθυντικών Στελεχών**

Η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι υπεύθυνη για όλα τα θέματα που αφορούν στην αξιολόγηση, στις αμοιβές, στις παροχές και στα κίνητρα που δίνονται στα Ανώτατα και Ανώτερα Στελέχη της Εταιρείας. Παράλληλα έργο της Επιτροπής Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων είναι να εντοπίζει και να προτείνει στο Δ.Σ. προς κάλυψη κενών θέσεων μελών του πρόσωπα κατάλληλα για την απόκτηση της ιδιότητας του μέλους του Δ.Σ.

#### **Ενότητα Ε: Διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά σύμφωνα με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014**

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει διαδικασία για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης των Υπεύθυνων Προσώπων με τις εκ του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 υποχρεώσεις τους και στο πλαίσιο αυτό αποδίδονται σχετικές αρμοδιότητες στον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης, ο οποίος είναι υπεύθυνος για την ενημέρωση των Προσώπων που ασκούν Διευθυντικά Καθήκοντα αναφορικά με τις εν λόγω υποχρεώσεις τους καθώς και την κατάρτιση και επικαιροποίηση καταλόγου Υπεύθυνων Προσώπων. Ο Υπεύθυνος Κανονιστικής Συμμόρφωσης αποτελεί το πρόσωπο επικοινωνίας για τη λήψη της εκ μέρους των Υπευθύνων Προσώπων της διαμορφωθείσας γνωστοποίησης συναλλαγών. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα ΣΤ: Διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης, των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα**

Η Εταιρεία ακολουθεί συγκεκριμένη διαδικασία προκειμένου να περιγράψει τις ενέργειες που εκτελούνται για τον έλεγχο της ανεξαρτησίας των ανεξάρτητων μελών του Δ.Σ., των προσώπων που έχουν στενούς δεσμούς με αυτά τα πρόσωπα και λοιπών προσώπων που δεσμεύονται από την νομοθετικά προβλεπόμενη υποχρέωση ανεξαρτησίας. Υπεύθυνη για την τήρηση της εν λόγω διαδικασίας, η οποία διενεργείται τουλάχιστον στις περιπτώσεις που καταγράφονται στον Κανονισμό



Λειτουργίας, έχει οριστεί η Επιτροπή Αμοιβών και Υποψηφιοτήτων, η οποία κατά το έργο της αυτό υποστηρίζεται από τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα Ζ: Διαδικασία Συμμόρφωσης με τις υποχρεώσεις της Εταιρείας σχετικά με τις συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη**

Η Εταιρεία διαθέτει διαδικασία που έχει υιοθετηθεί στο πλαίσιο εναρμόνισης με τη νομοθεσία περί ανωνύμων εταιρειών και συγκεκριμένα με τα άρθρα 99- 101 του Ν. 4548/2018, το ΔΛΠ 24 «Γνωστοποιήσεις Συνδεδεμένων Μερών», το ΔΛΠ27 «Ενοποιημένες και ιδιαίτερες οικονομικές καταστάσεις», καθώς και την Εγκύκλιο 45/21.7.2011 «Συναλλαγές εισηγμένης Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη» της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, αναφορικά με την αναγνώριση, παρακολούθηση και γνωστοποίηση των συναλλαγών της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα Η: Πολιτική και διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων**

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική και Διαδικασία πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων στην οποία καταγράφονται αναλυτικά οι αρχές και οι διαδικασίες που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία, με σκοπό να εκπληρώνει τις εκ του νόμου προβλεπόμενες υποχρεώσεις της αναφορικά με τη διατήρηση και την εφαρμογή αποτελεσματικών διοικητικών διαδικασιών και μηχανισμών ελέγχου για την πρόληψη, τον εντοπισμό καθώς και τη διαχείριση υφιστάμενων και δυνητικών καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων κατά την άσκηση των δραστηριοτήτων της. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα Θ: Πολιτική και Διαδικασία Κανονιστικής Συμμόρφωσης**

Η Πολιτική Κανονιστικής Συμμόρφωσης της Εταιρείας ορίζει τις αρχές και θέτει τους κανόνες δεοντολογίας και συμμόρφωσης με το θεσμικό, νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο καθώς και με το καταστατικό σκοπό της Εταιρείας, τις εσωτερικές πολιτικές, τους κανονισμούς και τις διαδικασίες που έχει θεσπίσει. Σκοπός της είναι να μετριάσει κινδύνους που απορρέουν από την πιθανή απόκλιση από το εφαρμοστέο νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο ή τη μη συμμόρφωση με αυτό. Στο πλαίσιο αυτό,

η Εταιρεία έχει θεσπίσει και τις ανάλογες Διαδικασίες Κανονιστικής Συμμόρφωσης. (Παραρτήματα)

#### **Ενότητα ΙΑ: Διαδικασία διαχείρισης προνομιακών πληροφοριών και ορθής ενημέρωσης του κοινού**

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Διαδικασία που αποσκοπεί στη συμμόρφωσή της με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο για τη διαχείριση και δημοσιοποίηση προνομιακών και λοιπών ρυθμιζόμενων πληροφοριών που αφορούν σε αυτήν με σκοπό να εξασφαλίζεται η άμεση, ακριβής και ισότιμη πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρεία, μέσω της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, σε συνεργασία με τον Υπεύθυνο Κανονιστικής Συμμόρφωσης και τη Νομική της Υπηρεσία, δημοσιοποιεί στο κοινό τις ρυθμιζόμενες πληροφορίες. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα ΙΒ: Πολιτική Αξιολόγησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Πολιτική για την αξιολόγηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ). Σκοπός της εν λόγω Πολιτικής είναι η περιγραφή των γενικών αρχών ως προς το αντικείμενο και την περιοδικότητα της αξιολόγησης του ΣΕΕ, το εύρος αξιολόγησης, τις τυχόν σημαντικές θυγατρικές που θα περιλαμβάνονται στην αξιολόγηση, καθώς και την ανάθεση και την παρακολούθηση των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης. (Παράρτημα)

#### **Ενότητα ΙΓ: Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των διευθυντικών στελεχών, καθώς και των λοιπών στελεχών της Εταιρείας, ιδίως όσων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων, στην κανονιστική συμμόρφωση και στα πληροφοριακά συστήματα**

Η Εταιρεία, θέτοντας ως προτεραιότητα την συνεχή κατάρτιση και επαγγελματική και προσωπική ανάπτυξη των στελεχών της, έχει θεσπίσει την σχετική Πολιτική Εκπαίδευσης στο πλαίσιο συμμόρφωσης με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4706/2020 που αφορούν στην υποχρέωση υιοθέτησης σχετικής Πολιτικής. (Παράρτημα)

**Ενότητα ΙΔ: Πολιτική και Διαδικασία με τους επαρκείς και αποτελεσματικούς μηχανισμούς επικοινωνίας με τους μετόχους, με στόχο να διευκολύνεται η άσκηση των δικαιωμάτων τους και ο ενεργός διάλογος με αυτούς (shareholder engagement)**

Μέσω της εν λόγω Πολιτικής και Διαδικασίας που έχει θεσπίσει η Εταιρεία στο πλαίσιο συμμόρφωσής της με της κείμενες διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης, καθιερώνονται οι επαρκείς και αποτελεσματικοί μηχανισμοί επικοινωνίας μεταξύ των μετόχων και της Εταιρείας. Οι μηχανισμοί αυτοί αποβλέπουν στη διασφάλιση τακτικής και ισότιμης επικοινωνίας και αλληλεπίδρασης των μετόχων με τη διοίκηση της Εταιρείας, έτσι ώστε να επιτυγχάνεται η δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων των μετόχων, η προστασία του εταιρικού συμφέροντος καθώς και η διαφάνεια. (Παράρτημα)

**Ενότητα ΙΕΖ: Ισχύς και Αναθεώρηση Κανονισμού Λειτουργίας**

Ο Κανονισμός Λειτουργίας εγκρίθηκε με την από 16/07/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Δύναται να αναθεωρηθεί μεταξύ άλλων λόγων, για αλλαγές στους στόχους της Εταιρείας, αλλαγές στις Πολιτικές ή στις Βασικές Δικλείδες Ασφαλείας, αλλαγές στην Οργανωτική Διάρθρωση, αλλαγές στις Κανονιστικές Απαιτήσεις και αλλαγές στα προϊόντα ή στις παρεχόμενες υπηρεσίες.

 ΠΕΤΡΟΣ  
ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ

*Από το 1922*