

ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

ΕΚΔΟΣΗ 3 | 29 Σεπτεμβρίου 2025
Έγκριση Διοικητικού Συμβουλίου – Απόφαση 904/29-9-2025

ΟΜΙΛΟΣ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ 3

1. ΟΡΙΣΜΟΙ 4

2. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ 4

3. ΟΡΙΣΜΟΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ 4

4. ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑΤΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ 6

5. ΠΡΟΛΗΨΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ 6

6. ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ – ΤΗΡΗΣΗ ΜΗΤΡΩΟΥ 7

7. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ 12

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι: Δ.Λ.Π. 27 13

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ: Δ.Λ.Π. 24 14

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ: ΑΡΘΡΟ 3 ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΕΕ 596/2014 16

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV: ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΔΗΛΩΣΗΣ ΑΠΟΥΣΙΑΣ Ή ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΟΥ ΣΤΕΛΕΧΟΥΣ 17

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ V: ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟΥ 19

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η «Ιατρικό Αθηνών Εμπορική Ανώνυμος Εταιρεία» (εφεξής η «Εταιρεία») παρέχει ένα ευρύ φάσμα υπηρεσιών υγείας, μέσω του δικτύου γενικών αλλά και εξειδικευμένων ιδιωτικών κλινικών της.

Στο πλαίσιο της επιχειρηματικής δραστηριότητας τόσο της Εταιρείας, όσο και των θυγατρικών της (στις οποίες έχει επίσης εφαρμογή η παρούσα Πολιτική και αποτελούν τον Όμιλο ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΑΘΗΝΩΝ), ενδέχεται να διαμορφωθούν συνθήκες, από τις οποίες να προκύπτουν καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων, είτε έκτακτα είτε σε επαναλαμβανόμενη βάση. Στις περιπτώσεις όπου οι καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων ενδέχεται να αποβούν επιζήμιες για τα συμφέροντά της, η Εταιρεία έχει ως κύρια και βασική επιδίωξη την διακρίβωση και διαχείριση των καταστάσεων αυτών, σύμφωνα με τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας, ιδίως του ν. 4548/2018 για τις ανώνυμες εταιρείες, του ν. 4706/2020 για την εταιρική διακυβέρνηση, τις αποφάσεις και εγκυκλίους της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που ακολουθεί, καθώς και το Καταστατικό της.

Η Εταιρεία, προκειμένου να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις της ως προς την διατήρηση και την εφαρμογή αποτελεσματικών διοικητικών διαδικασιών για την διακρίβωση, διαχείριση και παρακολούθηση υφιστάμενων και δυνητικών καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων θεσπίζει την παρούσα «Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων» (εφεξής η «Πολιτική»). Στόχος της Πολιτικής είναι να προσφέρει κατευθύνσεις και καθοδήγηση στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, διευθυντικά στελέχη και υπαλλήλους της Εταιρείας, που επηρεάζουν τις δραστηριότητές της για το πώς ορίζονται οι συγκρούσεις συμφερόντων, πως μπορούν να αναγνωριστούν και ποιες διαδικασίες πρέπει να ακολουθηθούν όταν λαμβάνουν χώρα.

Ειδικότερα:

- Η παρουσίαση των σημαντικότερων δυνητικών καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων.
- Τα μέτρα που η Εταιρεία λαμβάνει για την πρόληψη και αποφυγή των καταστάσεων αυτών.
- Τους ελέγχους που η Εταιρεία διενεργεί για τον εντοπισμό τους.
- Τις διαδικασίες που η Εταιρεία ακολουθεί σε περίπτωση εντοπισμού τους.

Η παρούσα Πολιτική αποτελεί μέρος του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας και περίληψη αυτού δημοσιεύεται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας (https://www.iatriko.gr).

Η Πολιτική μετά την αρχική έγκρισή της με την από 15.07.2021, απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (εφεξής το «Δ.Σ.») της Εταιρείας, συμπληρώθηκε με την θέσπιση Υπεύθυνης Δήλωσης, την οποία τα μέλη του Δ.Σ, οφείλουν να υπογράψουν και υποβάλλουν προς την Εταιρεία (Απόφαση ΔΣ Νο 814/31-12-2022), αναθεωρήθηκε με την υπ' αρ. 873/13.12.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, και στην παρούσα μορφή της με την υπ' αριθ. 904/29-09-2025 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Οποιαδήποτε περαιτέρω τροποποίηση/αναθεώρηση της Πολιτικής, γίνεται κατόπιν εισήγησης από την Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης και έγκρισης από το Δ.Σ. της Εταιρείας, ή του ίδιου του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Η παρούσα Πολιτική εφαρμόζεται σε όλες τις εταιρείες του Ομίλου ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ, συμπεριλαμβανομένων και των εταιρειών με έδρα στο εξωτερικό, με αντίστοιχη προσαρμογή σε επιμέρους θέματα, αν απαιτείται, σύμφωνα με το τοπικό νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.

Χωρίς να περιορίζεται η ευθύνη του Δ.Σ., η επίβλεψη της εφαρμογής της Πολιτικής, ανήκει στις αρμοδιότητες της «Κανονιστικής Συμμόρφωσης», η οποία παρέχει διευκρινίσεις και επιλύει οποιοδήποτε θέμα σχετικά με την εφαρμογή της Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Σημαντικά θέματα σύγκρουσης συμφερόντων που είτε δεν δύνανται να αντιμετωπιστούν βάσει των διαδικασιών που θεσπίζει η παρούσα Πολιτική είτε ρυθμίζονται διαφορετικά βάσει ειδικότερων διατάξεων νόμου, παραπέμπονται από την «Κανονιστική Συμμόρφωση» και εξετάζονται από το Δ.Σ ή την Γενική Συνέλευση αναλόγως.

Η Εταιρεία δημοσιοποιεί σύμφωνα με το νόμο (ν. 4548/2018 άρθρο 97) τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί με συνδεδεμένα μέρη (ν. 4548/2018 άρθρο 99) στην επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων καθώς και στην Ετήσια Έκθεση του Δ.Σ. αυτής.

Παράλληλα, από το Δ.Σ. θεσπίζεται διαδικασία περιοδικής αξιολόγησης (ανά εξάμηνο) των συναλλαγών της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη ως προς την πλήρωση των προϋποθέσεων χαρακτηρισμού μιας συναλλαγής ως τρέχουσας, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 99 Νόμου 4548/2018 και την αποφυγή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

1. ΟΡΙΣΜΟΙ

- Ως Εταιρεία (όπου δεν παρατίθεται διάταξη νόμου αυτολεξεί) ορίζεται η ανώνυμη εισηγμένη μητρική εταιρεία με την επωνυμία «ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».
- Ως Όμιλος νοείται ο όμιλος επιχειρήσεων που αποτελείται από τη μητρική και τις θυγατρικές της οντότητες σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 27 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι).
- Ως συνδεδεμένη εταιρεία ή πρόσωπο ορίζεται η εταιρεία ή το πρόσωπο που ορίζεται ως συνδεδεμένο μέρος σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 24 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ).
- Ως κύριο διοικητικό/διευθυντικό στέλεχος νοείται το πρόσωπο που ορίζεται από το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο (ΔΛΠ) 24 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ).
- Ως πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς νοείται το πρόσωπο κατά την έννοια της περ. 26 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ).

2. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα Πολιτική εφαρμόζεται για όλα εκείνα τα καλυπτόμενα πρόσωπα, σύμφωνα με το νόμο, ιδίως:

α) τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,
β) τα διοικητικά/διευθυντικά στελέχη,
γ) τα πρόσωπα που έχουν στενούς δεσμούς με τα (α) και (β) (συνδεόμενα πρόσωπα)
δ) το προσωπικό, ανεξαρτήτου ειδικότητας και σχέσεως εργασίας, της Εταιρείας και του Ομίλου,
ε) οι μέτοχοι, που κατέχουν ποσοστό συμμετοχής ή δικαιωμάτων ψήφου ίσο ή ανώτερο του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας

3. ΟΡΙΣΜΟΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Ως σύγκρουση συμφερόντων νοείται η κατάσταση που μπορεί να προκύψει κατά την παροχή των υπηρεσιών και την άσκηση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, κατά την οποία το προσωπικό συμφέρον ενός καλυπτόμενου προσώπου είναι ή ενδέχεται να είναι αντίθετο με τα συμφέροντα της Εταιρείας, ή ενδέχεται να καταστήσει αντικειμενικά δύσκολη την εκτέλεση των καθηκόντων του έναντι

της Εταιρείας, ή αν το πρόσωπο αυτό ενδέχεται να έχει ανάρμοστο προσωπικό όφελος, λόγω της θέσης του.

Μια κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων μπορεί να είναι:

α) **πραγματική**, ήτοι υφιστάμενη κατάσταση σύγκρουσης επαγγελματικών καθηκόντων του καλυπτόμενου προσώπου με το ιδιωτικό του συμφέρον, το οποίο επηρεάζει με αθέμιτο τρόπο την άσκηση των επαγγελματικών καθηκόντων και υποχρεώσεων του,
β) **φαινομενική**, ήτοι ύπαρξη εικασίας περί επηρεασμού της άσκησης καθηκόντων από καλυπτόμενο πρόσωπο λόγω ιδιωτικού συμφέροντος, χωρίς αυτό να ισχύει, και
γ) **δυνητική**, ήτοι πιθανολογούμενη κατάσταση, κατά την οποία το υπάρχον ιδιωτικό συμφέρον ενός καλυπτόμενου προσώπου θα μπορούσε να προκαλέσει σύγκρουση συμφερόντων, σε περίπτωση ανάληψης καθηκόντων και υποχρεώσεων στο μέλλον.

Σύγκρουση συμφερόντων, παραδείγματος χάριν, υφίσταται σε εκείνες τις περιπτώσεις, κατά τις οποίες το μέλος του διοικητικού συμβουλίου δεν επιδεικνύει κατά την επιμέλεια των εταιρικών υποθέσεων την ανεξαρτησία και ελευθερία κρίσης που οφείλει, λόγω εμφιλοχώρησης του ίδιου συμφέροντός του. Πρόκειται για τις περιπτώσεις που οι επιδιώξεις της Εταιρείας αποκλίνουν αυτών του μέλους του διοικητικού συμβουλίου, με αποτέλεσμα η ικανοποίηση κάποιου από τα εκατέρωθεν συμφέροντα να αποκλείει (συνολικά ή εν μέρει) την ικανοποίηση του άλλου συμφέροντος.

Τέτοιου είδους συγκρούσεις ενδέχεται να ανακύπτουν στιγμιαία, όπως λ.χ. σε περιπτώσεις σύναψης σύμβασης πώλησης με συμβαλλόμενα μέρη την Εταιρεία και το μέλος του διοικητικού της συμβουλίου ή να παρουσιάζουν διάρκεια, όπως λ.χ. όταν το μέλος του διοικητικού συμβουλίου αναπτύσσει δραστηριότητα ανταγωνιστική έναντι της Εταιρείας.

Όλες οι επιχειρηματικές αποφάσεις πρέπει να λαμβάνονται σύμφωνα με τα συμφέροντα της Εταιρείας και του Ομίλου συνολικά και όχι βάσει προσωπικών συμφερόντων, σχέσεων ή ωφελειών.

Τα καλυπτόμενα πρόσωπα πρέπει να απέχουν από κάθε επιχειρηματική δραστηριότητα κατά την άσκηση της οποίας, ιδιωτικά συμφέροντα μπορεί να τους αποτρέψουν από την λήψη αντικειμενικής απόφασης κατά τον χειρισμό θεμάτων της Εταιρείας ή την εν γένει άσκηση των καθηκόντων τους.

Στα προσωπικά συμφέροντα κάθε καλυπτόμενου προσώπου, συμπεριλαμβάνονται τα συμφέροντα και των συνδεδεμένων με αυτό, μερών.

Εργαζόμενοι που είναι υπεύθυνοι για την προμήθεια της Εταιρείας με αγαθά και την λήψη υπηρεσιών από τρίτους θα πρέπει να είναι ιδιαίτερα συνειδητοποιημένοι γύρω από το ενδεχόμενο δημιουργίας ή αντιμετωπίσεως μιας κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων.

Σε καταστάσεις, όπου προσωπικά συμφέροντα μπορεί να έρχονται σε σύγκρουση με τα συμφέροντα της Εταιρείας και του Ομίλου, κάθε καλυπτόμενο πρόσωπο, οφείλει να τα γνωστοποιεί ιεραρχικά, στον άμεσα προϊστάμενό του, ο οποίος ενημερώνει σχετικά την Κανονιστική Συμμόρφωση (compliance@iatriko.gr), που επιλαμβάνεται του θέματος σύμφωνα με τις διαδικασίες που θεσπίζει η παρούσα Πολιτική. Σημαντικά θέματα ή περιστατικά σύγκρουσης συμφερόντων, γνωστοποιούνται στο Δ.Σ. ή στην Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το νόμο.

Η «Κανονιστική Συμμόρφωση» είναι υπεύθυνη για την επίλυση οποιουδήποτε θέματος σχετικά με την εφαρμογή της παρούσας Πολιτικής και σε κάθε περίπτωση, αν απαιτείται, το Δ.Σ. ή η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

4. ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑΤΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Τα παρακάτω παραδείγματα αποτελούν ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, περιπτώσεις, όπου μπορεί να προκύψει σύγκρουσης συμφερόντων:

- Διαρροή πληροφοριών, που περιήλθαν σε γνώση των καλυπτόμενων προσώπων κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και οι οποίες, δεν έχουν δημοσιοποιηθεί ή δεν έχουν καταστεί, με οποιοδήποτε άλλο τρόπο, γνωστές στο επενδυτικό κοινό.
- Διαρροή πληροφοριών, οι οποίες δεν έχουν δημοσιοποιηθεί ή δεν έχουν καταστεί, με οιονδήποτε άλλο τρόπο, γνωστές στο επενδυτικό κοινό, ως απόρροια διαπροσωπικών σχέσεων που ενδεχομένως διατηρούν μεταξύ τους τα καλυπτόμενα πρόσωπα.
- Προσωπικό συμφέρον (οικονομικό ή άλλο) που θα μπορούσε να επηρεάσει την αντικειμενική κρίση οποιουδήποτε καλυπτόμενου προσώπου κατά το χειρισμό υποθέσεων της Εταιρείας ή του Ομίλου.
- Ένα καλυπτόμενο πρόσωπο έχει συμφέρον σε σχέση με μια συναλλαγή στην οποία είναι γνωστό ότι η Εταιρεία ή ο Όμιλος έχει ή ενδέχεται να έχει συμφέρον.
- Ένα καλυπτόμενο πρόσωπο δέχεται αμοιβή, προμήθεια, δώρο ή άλλη αποζημίωση από προμηθευτή, ανταγωνιστή ή πελάτη της Εταιρείας ή του Ομίλου.
- Ένα καλυπτόμενο πρόσωπο χρησιμοποιεί τα περιουσιακά στοιχεία, τις πληροφορίες ή τους πόρους της Εταιρείας ή/και του Ομίλου για προσωπικό όφελος ή για όφελος άλλων.
- Ένα καλυπτόμενο πρόσωπο που προσλαμβάνεται, επιβλέπεται από ή αναφέρεται ιεραρχικά, άμεσα ή έμμεσα σε ένα Συνδεόμενο Πρόσωπο.
- Ένα καλυπτόμενο πρόσωπο ασκεί εξωτερική απασχόληση που επηρεάζει αρνητικά την εργασιακή του απόδοση ή παρεμβαίνει στις ευθύνες που του έχουν ανατεθεί από την Εταιρεία ή τον Όμιλο.

5. ΠΡΟΛΗΨΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Στους μηχανισμούς πρόληψης (ή ανάδειξης) της σύγκρουσης συμφερόντων περιλαμβάνονται κυρίως:

- η πληροφόρηση της Εταιρείας σε σχέση με τα ίδια συμφέροντα των μελών του Δ.Σ.,και των λοιπών καλυπτόμενων προσώπων
- η εισαγωγή περιορισμών ή απαγορεύσεων στη διαχειριστική και εκπροσωπευτική αρμοδιότητα,
- η εισαγωγή οργανωτικών μέτρων και διαδικασιών ώστε να απομονώνεται το ενδιαφερόμενο πρόσωπο από τη λήψη κρίσιμων αποφάσεων,
- η παροχή οικονομικών κινήτρων (λ.χ. stock options) για την ευθυγράμμιση των συμφερόντων της Εταιρείας και των μελών του Δ.Σ., ή/και άλλων καλυπτόμενων προσώπων.

Στις αρμοδιότητες της Κανονιστικής Συμμόρφωσης, είναι η θέσπιση και η χρήση μέσων που μπορούν να βοηθήσουν στον εντοπισμό και την πρόληψη καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Τα μέσα αυτά μπορούν να παρουσιαστούν συγκεντρωτικά ως εξής:

α) Εκπαίδευση και καθοδήγηση των καλυπτόμενων προσώπων της Εταιρείας και του Ομίλου αναφορικά με το ποιες συνθήκες μπορούν να οδηγήσουν σε καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.
β) Αναφορές εντοπισμένων καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων στο σωστό επίπεδο διοίκησης για έλεγχο και αντιμετώπιση.

γ) Επιβολή μέτρων διαχείρισης ροής πληροφοριών.
δ) Υιοθέτηση οδηγιών και πολιτικών για τη δημιουργία πληροφοριακού υλικού σχετικά με τις πιθανές περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων.
ε) Υιοθέτηση αντίστοιχων διατάξεων στην Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του Δ.Σ. και των διευθυντικών στελεχών.

6. ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ – ΤΗΡΗΣΗ ΜΗΤΡΩΟΥ

Η Εταιρεία και ο Όμιλος έχουν θεσπίσει μια σειρά μέτρων για την πρόληψη και αντιμετώπιση πιθανών περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

Στους μηχανισμούς πρόληψης, αντιμετώπισης (διευθέτησης) της σύγκρουσης συμφερόντων περιλαμβάνονται κυρίως:

- η τήρηση της διαδικασίας Δήλωσης απουσίας ή γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων
- η εισαγωγή κανονιστικών κριτηρίων για την επίλυση της σύγκρουσης συμφερόντων,
- η ανάθεση της επίλυσης της σύγκρουσης συμφερόντων σε τρίτο (ανεξάρτητο ή μη ενδιαφερόμενο) πρόσωπο,
- η παύση του μέλους του διοικητικού συμβουλίου.

Καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων μπορούν να εντοπιστούν:

- από την «Κανονιστική Συμμόρφωση»,
- από το τμήμα Επενδυτικών Σχέσεων,
- από την Διεύθυνση Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού,
- από κάθε Καλυπτόμενο Πρόσωπο ή/και τον άμεσα προϊστάμενό του,
- από την Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Μονάδα Κανονιστικής Συμμόρφωσης είναι αρμόδια για την συλλογή των Δηλώσεων ή άλλων γνωστοποιήσεων σχετικά με καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων. Ο/Η Υπεύθυνος/η Κανονιστικής συμμόρφωσης σε συνεργασία με την Νομική Υπηρεσία, ή/και την Διεύθυνση Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού δύναται να καλεί το εμπλεκόμενο καλυπτόμενο πρόσωπο προκειμένου να συζητηθούν τα πραγματικά στοιχεία της υπό εξέταση σύγκρουσης συμφερόντων για την αποσαφήνιση της κατάστασης.
Μετά την ολοκλήρωση της διερεύνησης των πραγματικών στοιχείων αξιολογείται από την Κανονιστική Συμμόρφωση και την Νομική Υπηρεσία κατά πόσο συντρέχει πράγματι κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων και σε περίπτωση θετικής αξιολόγησης προτείνονται τα αναγκαία μέτρα και διαδικασίες που πρέπει να ακολουθηθούν για την διαχείριση, περιορισμό ή την επίλυση της διαπιστωθείσας κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων.

Στα μέτρα αυτά ενδεικτικά εντάσσονται:

α) η γνωστοποίηση της σύγκρουσης (όπως στην περ. του άρθρου 97 παρ. 1β ν. 4548/2018 – υποχρεωτική δημοσιοποίηση περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεων που έχουν συναφθεί με συνδεδεμένα μέρη στην ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας)

β) εξαίρεση του καλυπτόμενου προσώπου από σχετικές συναλλαγές, συμμετοχή σε συζητήσεις, πρόσβαση σε εμπιστευτικές πληροφορίες
γ) αποφυγή/άρνηση συνεργασίας.

Στο πλαίσιο της διαφάνειας των διαδικασιών και της εταιρικής ακεραιότητας η Κανονιστική Συμμόρφωση τηρεί Μητρώο Καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων, στο οποίο καταχωρίζονται και καταγράφονται:

- Οι δηλώσεις και γνωστοποιήσεις σύγκρουσης συμφερόντων που υποβάλλονται στην Κανονιστική Συμμόρφωση σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παρ. 6.1.1. β) και γ) κατωτέρω
- Οι ληφθείσες αποφάσεις κατά την αξιολόγηση της κάθε περίπτωσης σύγκρουσης συμφερόντων και τα μέτρα αντιμετώπισης αυτών
- Τυχόν έγγραφα που έχουν προσκομιστεί από τα καλυπτόμενα πρόσωπα
- Τα πρακτικά τυχόν συνεδριάσεων ή συζητήσεων που έγιναν κατά την διαδικασία αξιολόγησης των καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων.

Σχετικά με τις διαπιστωθείσες καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων γίνεται ειδική αναφορά στην ετήσια έκθεση του Υπεύθυνου Κανονιστικής Συμμόρφωσης.

Η τήρηση Μητρώου καταγραφής καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων γίνεται υπό την διαρκή και απαρέγκλιτη συμμόρφωση της Εταιρείας με τις ισχύουσες διατάξεις της νομοθεσίας περί προστασίας προσωπικών δεδομένων.

6.1. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΟΥ ΑΠΟΡΡΗΤΟΥ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ / ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ

Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει σειρά οργανωτικών μέτρων και διαδικασιών για τους διαφορετικούς τύπους σύγκρουσης συμφερόντων που ενδέχεται να εμφανιστούν, ώστε να αποφευχθούν πιθανές συγκρούσεις στο μέλλον και να μπορεί να διαχειριστεί, ελέγξει και προλάβει πιθανές αρνητικές επιπτώσεις.

Εφόσον κρίνεται απαραίτητο, η Εταιρεία λαμβάνει οργανωτικά μέτρα για την διασφάλιση ξεχωριστής εποπτείας και διαχωρισμού των λειτουργιών των υπαλλήλων της, προκειμένου να αποτρέπεται η ταυτόχρονη εμπλοκή ενός υπαλλήλου σε διαφορετικές υπηρεσίες ή δραστηριότητες, η οποία ενδέχεται να οδηγήσει σε καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων ή πιθανόν να παρεμποδίσει τη σωστή διαχείριση τέτοιων καταστάσεων.

6.1.1. ΚΑΛΥΠΤΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ: ΜΕΛΗ Δ.Σ., ΚΥΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΣΤΕΛΕΧΗ ΚΑΙ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕ ΑΥΤΑ ΠΡΟΣΩΠΑ

α) Ειδικότερα, ως προς τα μέλη του Δ.Σ., αυτά υπέχουν υποχρέωση πίστης απέναντι στην Εταιρεία και δεσμεύονται να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας (άρθρο 97 παρ.1 περ.α' ν. 4548/2018). Περαιτέρω, από το καθήκον επιμέλειας που υπέχουν τα μέλη του Δ.Σ. (άρθρο 102 παρ. 2 ν. 4548/2018) συνάγεται η υποχρέωση αυτών να ενεργούν λυσιτελώς προς την κατεύθυνση της πρόληψης ή στο μέτρο που αυτή δεν είναι δυνατή – της διευθέτησης της συγκρούσεως συμφερόντων. Αυτή την υποχρέωση έχει το εκάστοτε ενδιαφερόμενο μέλος του Δ.Σ. καθώς και συλλογικά το Δ.Σ.. Κατά την λήψη αποφάσεως για την επίλυση ή τη διευθέτηση της συγκρούσεως συμφερόντων, τα μέλη του Δ.Σ. οφείλουν να επιδεικνύουν την επιμέλεια του μέσου συνετού επιχειρηματία (άρθρο 102 παρ. 2 ν.4548/2018) που ενεργεί καλόπιστα, με επαρκή πληροφόρηση και με αποκλειστικό γνώμονα το εταιρικό συμφέρον.
β) Η υποχρέωση αποκάλυψης της περίπτωσης σύγκρουσης συμφερόντων, την οποία υπέχουν τα μέλη του Δ.Σ., συνίσταται στην άμεση, και με επάρκεια, αποκάλυψη στα υπόλοιπα μέλη των

ιδίων συμφερόντων του μέλους του Δ.Σ., που είναι πιθανόν να ανακύψουν σε επικείμενες συναλλαγές της Εταιρείας. Η αντίστοιχη υποχρέωση βαρύνει και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες από το Δ.Σ.. Η εν λόγω υποχρέωση καταλαμβάνει και την αποκάλυψη αντίστοιχων συμφερόντων συνδεόμενων μαζί τους φυσικών και νομικών προσώπων. Η ενημέρωση έχει ως αποδέκτες όλα τα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ., και τηρείται με την υποβολή προς το Δ.Σ., και τον/την Υπεύθυνο/η Κανονιστικής Συμμόρφωσης της εγκεκριμένης από το ΔΣ (Πρακτικό 814/31-12-2022) «Δήλωσης σύγκρουσης συμφερόντων υπόχρεου προσώπου». Η Δήλωση επικαιροποιείται ετησίως και επαναϋποβάλλεται οποτεδήποτε κριθεί αναγκαίο εντός του έτους (σε περίπτωση εντοπισμού νέας κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων ή παύσης συνδρομής προηγουμένως δηλωθείσης κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων).

γ) Την ίδια υποχρέωση συμπλήρωσης και υποβολής αντίστοιχης Δήλωσης έχουν και τα κύρια διευθυντικά στελέχη, υπόδειγμα της οποίας επισυνάπτεται στην παρούσα Πολιτική (Παράρτημα IV). Η Δήλωση των προσώπων αυτών υποβάλλεται στην Κανονιστική Συμμόρφωση εντός μηνός μετά την σχετική ενημέρωση της Κανονιστικής Συμμόρφωσης για την θεσπιζόμενη υποχρέωση αυτών βάσει της παρούσης αναθεωρημένης Πολιτικής, και στην συνέχεια κατά την ανάληψη των καθηκόντων τους στην Εταιρεία και έκτοτε δύναται να επικαιροποιείται οποτεδήποτε άλλοτε προκύψει κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων.

Ο νόμος προβλέπει την αποστέρηση του δικαιώματος ψήφου στο μέλος ΔΣ, στο πρόσωπο του οποίου εντοπίζεται η σύγκρουση συμφερόντων. Το συγκεκριμένο μέλος του ΔΣ δεν λαμβάνεται υπόψη ούτε για τον σχηματισμό απαρτίας του ΔΣ ούτε και για το σχηματισμό της αναγκαίας για την λήψη απόφασης πλειοψηφίας. Κάποιες ειδικότερες περιπτώσεις, όπως παραδείγματος χάριν οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη (ν. 4548/2018 άρθρα 99 - 101), αντιμετωπίζονται αυτοτελώς και σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

Σύμφωνα με το άρθρο 27 του Καταστατικού της Εταιρείας «*Επιτρέπεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς*.» Ειδικά αυτή η ενδεχόμενη περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων, αντιμετωπίζεται με την υποβολή της ως άνω «Δήλωσης απουσίας ή γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων», την αποχή από την ψηφοφορία κατά την λήψη αποφάσεων του Δ.Σ., και την μη συμπερίληψη των εχόντων ίδιο συμφέρον μελών του Δ.Σ., στον σχηματισμό απαρτίας, καθώς και με την εξαίρεση του διευθυντικού στελέχους από συμμετοχή σε συζητήσεις, διαδικασίες λήψης αποφάσεων που αφορούν συναλλαγές, από τις οποίες θα μπορούσε να προκύψει σύγκρουση συμφερόντων.

Τα μέλη του Δ.Σ., τα κύρια Διοικητικά Στελέχη και τα συνδεδεμένα με αυτά πρόσωπα της Εταιρείας και του Ομίλου, έχουν την δυνατότητα εσωτερικής/προνομιακής πληροφόρησης που τους δίνει σημαντικό πλεονέκτημα έναντι κάθε άλλου ενδιαφερομένου για την αγορά ή πώληση μετοχών της Εταιρείας.

Τα πρόσωπα αυτά υποχρεούνται να αποφεύγουν την εκμετάλλευση του πλεονεκτήματος προς ίδιο όφελος, καθώς και την μετάδοση της πληροφόρησης που προνομιακά κατέχουν προς οιονδήποτε τρίτον. Υποχρεούνται, επίσης, να γνωστοποιούν άμεσα και με τον προσήκοντα τρόπο κάθε συναλλαγή που πραγματοποιούν επί μετοχών της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει τμήμα Επενδυτικών Σχέσεων κατ' αρ. 19 ν. 4706/2020, το οποίο έχει την ευθύνη για την άμεση, ακριβή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων, καθώς και την υποστήριξή τους,

όσον αφορά την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση την ισχύουσα νομοθεσία και το καταστατικό της Εταιρείας.

Το τμήμα Επενδυτικών Σχέσεων της Εταιρείας κατ' άρθρο 20 ν. 4706/2020 προβαίνει στις απαραίτητες ανακοινώσεις 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 ή δικαιούχων άλλων κινητών αξιών της Εταιρείας.

Για την εκλογή των μελών του, το Δ.Σ. τηρεί τις υποχρεώσεις δημοσιότητας και κριτηρίων καταλληλότητας των υποψηφίων μελών του, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, τις κατευθυντήριες γραμμές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και την Πολιτική Καταλληλότητας της Εταιρείας.

6.1.2 ΚΑΛΥΠΤΟΜΕΝΑ ΠΡΟΣΩΠΑ: ΛΟΙΠΑ ΠΡΟΣΩΠΑ

Όλα τα λοιπά καλυπτόμενα πρόσωπα (π.χ. εργαζόμενοι της Εταιρείας) υποχρεούνται να υποβάλουν στον/στην Υπεύθυνο/η Κανονιστικής Συμμόρφωσης, συμπληρωμένη την «Δήλωση απουσίας ή γνωστοποίησης σύγκρουσης συμφερόντων» μόνο σε περίπτωση που ανακύψει τέτοια κατάσταση (πραγματική ή δυνητική) σύγκρουσης συμφερόντων και να την επικαιροποιούν οποτεδήποτε χρειαστεί.

Περαιτέρω, δεδομένου ότι η διασφάλιση της εμπιστευτικότητας και η διαχείριση των πληροφοριών που λαμβάνονται σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις αποτελεί μια από τις κύριες αρχές που διέπουν τις δραστηριότητες της Εταιρείας, η Εταιρεία λαμβάνει μέτρα και εφαρμόζει διαδικασίες για τον έλεγχο πρόσβασης στις εμπιστευτικές πληροφορίες (εσωτερικές πληροφορίες, που δεν είναι δημόσια διαθέσιμες). Η δυνατότητα πρόσβασης στις εμπιστευτικές πληροφορίες περιορίζεται στα πρόσωπα εκείνα που χρειάζεται να γνωρίζουν πληροφορίες εμπιστευτικής φύσης στο πλαίσιο των καθηκόντων τους εντός της Εταιρείας («Need to Know Policy»). Με τον τρόπο αυτό αποφεύγεται, κατά το δυνατόν, η κατάχρηση των εν λόγω πληροφοριών, καθώς και ενδεχόμενες καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

Η ως άνω πολιτική της απολύτως απαραίτητης πληροφόρησης διασφαλίζεται, επίσης, από τα συστήματα πληροφορικής της Εταιρείας, τα οποία δεν επιτρέπουν πρόσβαση σε πληροφορίες που δεν θεωρούνται απαραίτητες για την πραγματοποίηση κάποιας συγκεκριμένης εργασίας.

Το ΔΣ της Εταιρείας διασφαλίζει μέσω της παρακολούθησης των διαδικασιών της Κανονιστικής Συμμόρφωσης και της Εταιρικής Διακυβέρνησης, ότι όλα τα καλυπτόμενα πρόσωπα έχουν επαρκή γνώση των υποχρεώσεών τους σχετικά με τις καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

6.2 ΑΜΟΙΒΕΣ, ΔΩΡΑ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΑΠΟΛΑΒΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ

Κατ' άρθρο 10 ν. 4706/2020 η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου, Επιτροπή Αποδοχών και Υποψηφιοτήτων, καθώς και αντίστοιχο Κανονισμό και Πολιτική Αποδοχών. Βάσει της εγκεκριμένης από την Γενική Συνέλευση Πολιτικής Αποδοχών, κανένα μη εκτελεστικό μέλος του ΔΣ, ανεξάρτητο ή μη, λαμβάνει οποιαδήποτε αμοιβή, πέραν της προβλεπόμενης για την συμμετοχή του στις συνεδριάσεις του ΔΣ .

Όλα τα καλυπτόμενα πρόσωπα, οφείλουν να συμμορφώνονται με την εκάστοτε εγκεκριμένη Πολιτική Ηθικής και καταπολέμησης της Δωροδοκίας και της Διαφθοράς της Εταιρείας.

Παρέκκλιση από τις πολιτικές αυτές, ενδέχεται να συνιστά και περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων.

Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων (καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων) μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων μερών (κατ' άρθρο 99 επ. ν. 4548/2018), χωρίς την ειδική άδεια του Δ.Σ. ή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το νόμο και τις πρόνοιες του καταστατικού. Σε ότι αφορά την εξαίρεση από την ως άνω απαγόρευση των τρεχουσών συναλλαγών της Εταιρείας (παρ. 3 άρθρου 99 ν. 4548/2018) το Διοικητικό Συμβούλιο εφαρμόζει εσωτερική διαδικασία αξιολόγησης μιας συναλλαγής ως τρέχουσας, η οποία περιλαμβάνει: α) σχετική εισήγηση της Νομικής Υπηρεσίας και της Κανονιστικής Συμμόρφωσης ως προς την πλήρωση των κριτηρίων για τον χαρακτηρισμό μιας συναλλαγής ως τρέχουσας, πριν την σύναψη αυτής, και β) περιοδική αξιολόγηση (ανά εξάμηνο) από την Επιτροπή Ελέγχου, όπως ορίζεται στον Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας.

6.3 ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ

Η Εταιρεία και ο Όμιλος σέβονται το γεγονός, ότι τόσο τα μέλη του Δ.Σ., τα κύρια Διοικητικά Στελέχη και τα συνδεδεμένα με αυτά πρόσωπα της Εταιρείας και του Ομίλου όσο και γενικά το προσωπικό, ως ενεργοί πολίτες, μπορεί να συμμετέχουν ή να επιθυμούν να συμμετέχουν στα κοινά. Ωστόσο, θα πρέπει σε κάθε περίπτωση να καθιστούν σαφές ότι κατά την συμμετοχή τους σε πολιτικές οργανώσεις, κόμματα, επιτροπές, κινήματα ή πολιτικές συζητήσεις, δεν εκφράζουν τις απόψεις της Εταιρείας, δεν ενεργούν για λογαριασμό της και δεν την εκπροσωπούν.

Η Εταιρεία, δεν προβαίνει σε οιαδήποτε άμεση ή έμμεση (μέσω τρίτων) συνεισφορά, υπό οποιαδήποτε μορφή, σε πολιτικά κόμματα, κινήματα, επιτροπές, πολιτικές και συνδικαλιστικές οργανώσεις ή στους εκπροσώπους τους, δύναται, όμως, να συμμετέχει σε πολιτικές συζητήσεις για θέματα ευλόγου ενδιαφέροντος για την ίδια, το προσωπικό της καθώς και τις επιστημονικές κοινότητες στις οποίες δραστηριοποιείται.

Σε σχέση με το θέμα αυτό, τα μέλη του Δ.Σ, τα κύρια Διοικητικά Στελέχη και τα συνδεδεμένα με αυτά πρόσωπα της Εταιρείας και του Ομίλου, καθώς και το προσωπικό, οφείλουν να συμμορφώνονται με την εκάστοτε εγκεκριμένη Πολιτική Ηθικής και καταπολέμησης της Δωροδοκίας και της Διαφθοράς.

Παρέκκλιση από την πολιτική αυτή, ενδέχεται να συνιστά περίπτωση σύγκρουσης συμφερόντων.

6.4 ΔΕΥΤΕΡΕΥΟΥΣΑ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ

Ο Όμιλος, αναμένει την πλήρη δέσμευση του προσωπικού του στην εκπλήρωση των υποχρεώσεών του. Τυχόν παράλληλη απασχόληση και άλλες ευθύνες θα μπορούσαν να αποτελέσουν εμπόδιο στη δέσμευση αυτή.

Συνεπώς, απαιτείται η ενημέρωση της «Κανονιστικής Συμμόρφωσης» και η χορήγηση της σχετικής έγγραφης αδείας από την Διεύθυνση Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού του Ομίλου, τηρουμένης της διατάξεως του άρθρου 9 ν. 5053/2023 πριν από:

- Την αποδοχή δεύτερης εργασίας/παράλληλης απασχόλησης.
- Την έναρξη επιχειρηματικής δραστηριότητας ή προσωπικού επιτηδεύματος με αντικείμενο δραστηριότητας ίδιο, με αυτό της Εταιρείας ή εταιρειών του Ομίλου.
- Την αποδοχή από άτομο του προσωπικού, να ενεργήσει ως σύμβουλος, στέλεχος ή μέλος Δ.Σ. άλλης εταιρείας

Κάτω υπό προϋποθέσεις, ενδέχεται οι ανωτέρω ενέργειες, πέραν του να δυσχεραίνουν την ικανότητα του προσωπικού να εκπληρώσει τα εργασιακά του καθήκοντα, να αυξάνουν την πιθανότητα εμφάνισης Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Οι δεξιότητες που αποκτά και χρησιμοποιεί το προσωπικό κατά την εργασία του στις εταιρείες του Ομίλου, δεν πρέπει να χρησιμοποιούνται κατά τρόπο πιθανά επιζήμιο για τη δραστηριότητα του Ομίλου.

7. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗ

Η Εταιρεία και ο Όμιλος, διασφαλίζουν τη διαρκή ενημέρωση, ευαισθητοποίηση και εκπαίδευση των στελεχών, των εργαζομένων και των συνεργατών τους σε θέματα σύγκρουσης συμφερόντων.

Σε αυτό το πλαίσιο, η Κανονιστική Συμμόρφωση της Εταιρείας επικοινωνεί σχετικά μηνύματα αλλά και αναπτύσσει και εφαρμόζει προγράμματα εκπαίδευσης.

Ειδικότερα, αναφορικά με την εκπαίδευση του προσωπικού, υιοθετούνται τα ακόλουθα μέτρα:

- Η Εταιρεία ενισχύει την αφύπνιση της συνείδησης του προσωπικού σε ότι αφορά καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων, παρέχοντας σχετικές πληροφορίες μέσω του εσωτερικού δικτύου, εσωτερικών σεμιναρίων, ανοιχτών συζητήσεων κλπ.
- Η Εταιρεία αναπτύσσει την ικανότητα του προσωπικού να προσδιορίζει και να διαχειρίζεται καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων μέσω της επιμόρφωσης και της συνεχούς εκπαίδευσης που παρέχεται στο προσωπικό από τα αρμόδια διευθυντικά στελέχη, εξωτερικούς ειδικούς συνεργάτες κλπ.
- Στα προγράμματα εκπαίδευσης και προετοιμασίας νέων υπαλλήλων έχει ληφθεί η κατάλληλη πρόνοια ώστε να καλύπτονται ζητήματα σύγκρουσης συμφερόντων.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι: Δ.Λ.Π. 27

Δ.Λ.Π. 27

Μητρική είναι μία οντότητα που έχει μία ή περισσότερες θυγατρικές.

Θυγατρική είναι μια οντότητα, συμπεριλαμβανομένης μιας οντότητας χωρίς εταιρική μορφή όπως είναι ένας συνεταιρισμός, που ελέγχεται από μία άλλη οντότητα (γνωστή ως μητρική εταιρία). Ο έλεγχος τεκμαίρεται ότι υπάρχει, όταν περισσότερο από το ήμισυ των δικαιωμάτων ψήφου μιας οντότητας ανήκει, άμεσα ή έμμεσα μέσω θυγατρικών, στη μητρική εταιρία, εκτός αν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, μπορεί να αποδειχθεί καθαρά ότι τέτοια κυριότητα δε συνιστά έλεγχο. Έλεγχος επίσης υπάρχει και αν ακόμα η μητρική εταιρία κατέχει το ήμισυ ή λιγότερο των δικαιωμάτων ψήφου μιας οντότητας, όταν υπάρχει:

α) δικαίωμα ελέγχου που υπερβαίνει το ήμισυ των δικαιωμάτων ψήφου, δυνάμει συμφωνίας με άλλους επενδυτές,

β) το δικαίωμα να κατευθύνει την οικονομική και επιχειρηματική πολιτική της άλλης οντότητας, σύμφωνα με καταστατικό ή συμβατικό όρο,

γ) το δικαίωμα να διορίζει ή να παύει την πλειονότητα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλου ισοδύναμου διοικητικού οργάνου που διοικεί την οντότητα ή

δ) το δικαίωμα επηρεασμού της πλειοψηφίας στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. ή ισοδύναμου προς αυτό διοικητικού οργάνου που διοικεί την οντότητα.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ: Δ.Λ.Π. 24

Δ.Λ.Π. 24

Ως **<u>συνδεδεμένο μέρος</u>** νοείται πρόσωπο ή οντότητα που συνδέεται με την οντότητα η οποία καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις (στο παρόν πρότυπο αναφέρεται ως η "αναφέρουσα οντότητα").

α) Ένα πρόσωπο ή μέλος του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος του προσώπου αυτού συνδέεται με αναφέρουσα οντότητα εάν το εν λόγω πρόσωπο:

(i) έχει τον έλεγχο ή τον από κοινού έλεγχο στην αναφέρουσα οντότητα?

(ii) έχει σημαντική επιρροή στην αναφέρουσα οντότητα? ή

(iii) κατέχει καίρια διοικητική θέση στην αναφέρουσα οντότητα ή σε μητρική της αναφέρουσας οντότητας.

β) Η οντότητα συνδέεται με αναφέρουσα οντότητα εφόσον συντρέχει οιαδήποτε των κατωτέρω προϋποθέσεων:

(i) Η οντότητα και η αναφέρουσα οντότητα ανήκουν στον ίδιο όμιλο (που σημαίνει ότι οι μητρικές, θυγατρικές και αδελφές θυγατρικές συνδέονται μεταξύ τους).

(ii) Μια οντότητα είναι συγγενής ή κοινή επιχείρηση της άλλης οντότητας (ή συγγενής ή κοινή επιχείρηση μέλους ενός ομίλου στον οποίον ανήκει ή άλλη οντότητα).

(iii) Αμφότερες οι οντότητες είναι κοινές επιχειρήσεις του ιδίου τρίτου μέρους.

(iv) Μια οντότητα είναι κοινή επιχείρηση τρίτης οντότητας και η άλλη οντότητα είναι συγγενής με την τρίτη οντότητα.

(v) Η οντότητα είναι πρόγραμμα παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία προς όφελος των εργαζομένων είτε της αναφέρουσας οντότητας είτε οντότητας που συνδέεται με την αναφέρουσα οντότητα. Εάν η αναφέρουσα οντότητα είναι η ίδια τέτοιου είδους πρόγραμμα, οι χρηματοδότες εργοδότες συνδέονται και αυτοί με την αναφέρουσα οντότητα.

(vi) Η οντότητα ελέγχεται ή ελέγχεται από κοινού από πρόσωπο σύμφωνα με το σημείο (α).

(vii) Ένα πρόσωπο σύμφωνα με το σημείο (α) στοιχείο (i) έχει σημαντική επιρροή στην οντότητα ή κατέχει καίρια διοικητική θέση στην οντότητα (ή σε μητρική της οντότητας).

Συναλλαγή συνδεδεμένων μερών είναι μια μεταφορά πόρων, υπηρεσιών ή δεσμεύσεων μεταξύ αναφέρουσας οντότητας και συνδεδεμένου μέρους, ανεξάρτητα αν επιβαρύνεται με τίμημα.

Μέλη του στενού οικογενειακού περιβάλλοντος του ατόμου είναι τα μέλη εκείνα της οικογενείας τα οποία μπορεί να αναμένεται ότι επηρεάζουν, ή επηρεάζονται από, το πρόσωπο αυτό στις σχέσεις τους με την οικονομική οντότητα και περιλαμβάνουν:

α) τα τέκνα και την/τον σύζυγο του εν λόγω προσώπου ή το άτομο με το οποίο συζεί
β) τα τέκνα της/του συζύγου του εν λόγω προσώπου ή του ατόμου με το οποίο συζεί και

γ) τα συντηρούμενα από αυτό, ή από την/τον σύζυγό του ή από το άτομο με το οποίο συζεί πρόσωπα.

Έλεγχος είναι η εξουσία ρύθμισης των οικονομικών και λειτουργικών πολιτικών μιας οντότητας, ώστε να προκύπτουν οφέλη από τις δραστηριότητές της.

Από κοινού έλεγχος είναι η συμβατικώς συμφωνηθείσα κοινή άσκηση ελέγχου σε μια οικονομική δραστηριότητα.

Κύρια διοικητικά/διευθυντικά στελέχη είναι εκείνα τα άτομα που έχουν την εξουσία και την ευθύνη για τον σχεδιασμό, τη διοίκηση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της οικονομικής οντότητας, άμεσα ή έμμεσα, και συμπεριλαμβάνουν κάθε διευθυντή (*****) (είτε εκτελεστικό είτε όχι) της οντότητας αυτής.

(*): Περ. 25 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

*Ως «**πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα**» νοείται το πρόσωπο εντός εκδότη, ο συμμετέχων σε αγορά δικαιωμάτων εκπομπής ή άλλη οντότητα του άρθρου 19 παράγραφος 10 που είναι:*

α) μέλος του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου της οντότητας αυτής, ή

β) ανώτερο στέλεχος χωρίς την ιδιότητα του μέλους των οργάνων που αναφέρονται στο στοιχείο α), το οποίο έχει τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που σχετίζονται, άμεσα ή έμμεσα, με την οντότητα αυτή, καθώς και την εξουσία να λαμβάνει διευθυντικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική πορεία και τις επιχειρηματικές προοπτικές της εν λόγω οντότητας·

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ: ΑΡΘΡΟ 3 ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΕΕ 596/2014

Περ. 26 της παρ. 1 του άρθρου 3 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου

Περ. 26:

Ως **«πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς»** νοείται ένα από τα ακόλουθα:

α) ο (η) σύζυγος ή ο (η) σύντροφος που, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία, εξομοιώνεται με σύζυγο·
β) τα εξαρτώμενα τέκνα, σύμφωνα με την εθνική νομοθεσία·
γ) συγγενής ο οποίος, κατά την ημερομηνία της σχετικής συναλλαγής, συνοικούσε στο ίδιο σπίτι επί τουλάχιστον ένα έτος·
δ) νομικό πρόσωπο, καταπίστευμα ή προσωπική εταιρεία, τα διευθυντικά καθήκοντα του οποίου ασκούνται από πρόσωπο που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα ή από πρόσωπο που αναφέρεται στο στοιχείο α), β) ή γ), ή το οποίο ελέγχεται άμεσα ή έμμεσα από ένα τέτοιο πρόσωπο, το οποίο συστάθηκε προς όφελος ενός τέτοιου προσώπου, ή του οποίου τα οικονομικά συμφέροντα είναι ουσιωδώς ταυτόσημα με τα οικονομικά συμφέροντα ενός τέτοιου προσώπου·

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV: ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΔΗΛΩΣΗΣ ΑΠΟΥΣΙΑΣ Ή ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΟΥ ΣΤΕΛΕΧΟΥΣ

Η παρούσα Δήλωση συμπληρώνεται και υποβάλλεται στον/στην Υπεύθυνο/η Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου «ΙΑΤΡΙΚΟ ΑΘΗΝΩΝ» σύμφωνα με τις προβλέψεις της «Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων» και τις διατάξεις των άρθρων 13, 14 του ν. 4706/2020 (Εταιρική Διακυβέρνηση Ανωνύμων Εταιρειών) και 97-98 του ν. 4548/2018 (περί Ανωνύμων Εταιρειών).

Τα στοιχεία που καταχωρούνται από τον Δηλούντα και υπογράφοντα την παρούσα Δήλωση είναι αληθή, ορίζονται ως εμπιστευτικά, φυλάσσονται από την Κανονιστική Συμμόρφωση, τηρουμένων των διατάξεων της ισχύουσας νομοθεσίας περί προστασίας προσωπικών δεδομένων. Η Εταιρεία συλλέγει τα συγκεκριμένα προσωπικά δεδομένα για την εκπλήρωση των εκ του νόμου υποχρεώσεών της και διατηρεί αυτά για όσο χρόνο διαρκεί η σχέση του δηλούντος με την Εταιρεία και για 5 επιπλέον έτη, ενώ λαμβάνει τα κατάλληλα οργανωτικά και τεχνικά μέτρα για την προστασία των προσωπικών δεδομένων.

Α. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΗΛΟΥΝΤΟΣ

ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ-ΠΑΤΡΩΝΥΜΟ:

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ/ΤΜΗΜΑ:

ΘΕΣΗ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ / ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ (τηλ., e-mail):

Β. ΔΗΛΩΣΗ ΠΕΡΙ ΑΠΟΥΣΙΑΣ Ή ΥΠΑΡΞΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Ι. Ο/Η κάτωθι υπογράφων/υπογράφουσα δηλώνω ότι:

1) Έχω διαβάσει και κατανοήσει την «Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων» του Ομίλου
2) Έχω διαβάσει, κατανοήσει και υποχρεούμαι να συμμορφώνομαι με την «Πολιτική Ηθικής και καταπολέμησης της δωροδοκίας και διαφθοράς» του Ομίλου
3) Δεν τελώ σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων
4) Εξ όσων γνωρίζω, δεν θα μπορούσαν να προκύψουν στο άμεσο μέλλον για το πρόσωπό μου ή συνδεόμενου με εμένα προσώπου γεγονότα ή περιστάσεις που να οδηγήσουν σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων
5) Υποχρεούμαι, σε περίπτωση που προκύψει κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων, να ενημερώσω άμεσα την Εταιρεία

Ο/Η δηλών/Δηλούσα

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΙΙ. Εναλλακτικά δηλώνω, ότι:

1) Τελώ υπό κατάσταση α) πραγματικής σύγκρουσης συμφερόντων |__|

β) δυνητικής σύγκρουσης συμφερόντων |__|

γ) φαινομενικής σύγκρουσης συμφερόντων |__|

2) Η κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων υπό την οποία τελώ

α) έχει οικονομικό αντίκτυπο (αποκόμιση κέρδους) |__|

β) δεν έχει οικονομικό αντίκτυπο (αποκόμιση κέρδους) |__|

γ) αφορά δικό μου συμφέρον |__|

δ) αφορά συμφέρον συνδεόμενου με εμένα προσώπου |__|

3) Η σύγκρουση δικού μου συμφέροντος ή συνδεόμενου προσώπου προκύπτει ή μπορεί να προκύψει:

α) εκτός της Εταιρείας (συμμετοχή ή απασχόληση σε άλλη εταιρεία, άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα) |__|
β) εντός της Εταιρείας (π.χ. πρόσληψη συγγενούς στην Εταιρεία) |__|

4) Περιγραφή πραγματικών περιστάσεων που σας θέτουν ή δύναται να σας θέσουν σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων (οικονομικές / προσωπικές σχέσεις)

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

5) Προτεινόμενος από εσάς τρόπος χειρισμού/αντιμετώπισης της περιγραφομένης κατάστασης σύγκρουσης συμφερόντων

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Δηλώνω, ότι οι απαντήσεις μου είναι αληθείς και αναλαμβάνω την υποχρέωση να ενημερώσω άμεσα την Εταιρεία, υποβάλλοντας εκ νέου την παρούσα δήλωση, σε περίπτωση που παύσουν να συντρέχουν οι ως άνω καταστάσεις ή συντρέξουν νέες καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων.

Ο/Η δηλών/Δηλούσα

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ

ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ V: ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΕΓΓΡΑΦΟΥ

Ημερομηνία Έκδοσης / αναθεώρησης	Αριθμός Έκδοσης	Λεπτομέρειες Αλλαγών	Έγκριση	Ημερομηνία
15-07-2021	1		ΔΣ	15-07-2021
13/12/2024	2		**ΔΣ No 873**	13.12.2024
29-09-2025	3		**ΔΣ 904**	29.09.2025

ΕΚΔΟΣΗ 3 | 29 Σεπτεμβρίου 2025

Αρ. Δ.Σ. 904/29.9.2025

ΟΜΙΛΟΣ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΑΘΗΝΩΝ

www.iatriko.gr