



ΠΕΡΙΛΗΨΗ  
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

**ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΑΒΕΕ**  
**ΑΡ.Γ.Ε.ΜΗ. 21048426000**  
(σύμφωνα με το άρθρ. 14 του ν. 4706/2020)

ΙΟΥΛΙΟΣ 2021

## ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ

Η εταιρία «ΔΑΪΟΣ ΠΛΑΣΤΙΚΑ Α.Β.Ε.Ε.» με αρ. ΓΕΜΗ 021048426000 (εφεξής η «Εταιρεία») διαθέτει Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας, ο οποίος καταρτίστηκε με βάση τις διατάξεις του ν. 3016/2002, τις διατάξεις του άρθρ. 14 του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, το καταστατικό της Εταιρείας, όπως ισχύει, (εφεξής το «Καταστατικό») και εν γένει με το νομοθετικό καθεστώς που τον διέπει.

Η επικαιροποίηση του εν λόγω κανονισμού σε συμμόρφωση με το ν. 4706/2020 έχει εγκριθεί με την από 16/07/2021 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και περίληψη του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας ανταποκρίνεται στο μέγεθος, στο αντικείμενό της, στις αρχές σύγχρονης οργάνωσης καθώς και στο οργανόγραμμα της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν.4706/2020, ο ορκωτός ελεγκτής στην έκθεση ελέγχου του επιβεβαιώνει ότι η Εταιρεία διαθέτει επικαιροποιημένο Κανονισμό Λειτουργίας με το προβλεπόμενο περιεχόμενο σύμφωνα με το ν. 4706/2020.

Η Εταιρεία συμμετέχει 100% στην εταιρεία με την επωνυμία HELLAS HOLIDAY HOTELS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με αρ. ΓΕΜΗ 122032341000, η οποία θεωρείται ως «σημαντική θυγατρική» σύμφωνα με το άρθρ. 2 παρ. 16 του ν. 4706/2020 και τον ορισμό της «σημαντικής θυγατρικής» κατά τον οποίο σημαντική νοείται η θυγατρική, της Εταιρείας, η οποία επηρεάζει ή μπορεί να επηρεάσει ουσιωδώς την χρηματοοικονομική θέση ή τις επιδόσεις ή την επιχειρηματική δραστηριότητα ή τα εν γένει οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας, κατηγοριοποίηση η οποία έχει αποφασιστεί δυνάμει της από 17/07/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Σε αυτό το πλαίσιο η Εταιρεία μεριμνά – σύμφωνα με το άρθρ. 14 παρ. 2 του ν. 4706/2020 - για την κατάρτιση κανονισμού λειτουργίας της σημαντικής κατά τα ανωτέρω θυγατρικής της HELLAS HOLIDAY HOTELS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Η Εταιρεία υιοθετεί τις αρχές και πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΕΣΕΔ (Ιούνιος 2021), το κείμενο του οποίου βρίσκεται στον ακόλουθο σύνδεσμο: <https://www.esed.org.gr/code-listed> και σύμφωνα με τις αποκλίσεις οι οποίες θα περιλαμβάνονται στην εκάστοτε δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης του άρθρ. 152 του ν. 4548/2018.

Α. Ειδικότερα, στην ενότητα Α – Εισαγωγή σημειώνεται το γενικό πλαίσιο για την κατάρτιση του παρόντος Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας και συγκεκριμένα

1. το αντικείμενο του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, σύμφωνα με το άρθρ. 14 του ν. 4706/2020, στο οποίο περιλαμβάνονται
  - (α) η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας, τα αντικείμενα των μονάδων, τα αντικείμενα των μονάδων, των επιτροπών του άρθρου 10 ή άλλων διαρκών επιτροπών, καθώς και τα καθήκοντα των επικεφαλής τους και τις γραμμές αναφοράς τους,
  - (β) τα κύρια χαρακτηριστικά του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου,

(γ) η διαδικασία πρόσληψης και αξιολόγησης των ανώτατων διευθυντικών στελεχών,  
(δ) η διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σύμφωνα με τον Κανονισμό 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) οι πολιτικές και διαδικασίες πρόληψης και αντιμετώπισης καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων,

(η) οι πολιτικές και διαδικασίες συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις που ρυθμίζουν την οργάνωση και λειτουργία της, καθώς και τις δραστηριότητές της,

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

(ι) η πολιτική και η 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 νόμου 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 και

(ιβ) η πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης που ακολουθεί η Εταιρεία

2. ο σκοπός του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, ήτοι η διαμόρφωση ενός πλαισίου κανονισμών, διαδικασιών και πολιτικών για τη συμμόρφωση της Εταιρείας με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο και την εκπλήρωση του επιχειρηματικού της σκοπού.
3. τα υπόχρεα πρόσωπα στα οποία θα πρέπει να γνωστοποιείται ο παρών Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας με επιμέλεια της Εταιρείας και τα οποία θα πρέπει να συμμορφώνονται με τις προβλέψεις του.
4. οι διαδικασίες έγκρισης και τροποποίησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της Εταιρείας, κατά τις οποίες ο κανονισμός καθώς και οποιαδήποτε τροποποίηση του εγκρίνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με το ν. 4706/2020.

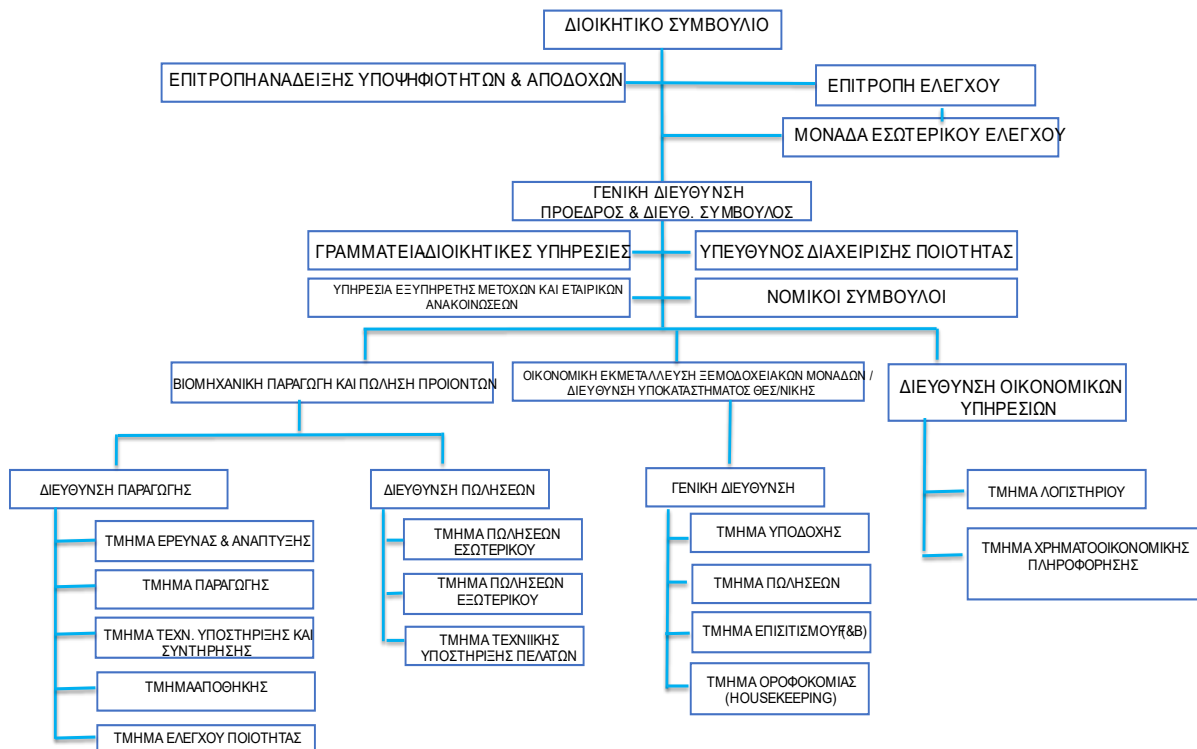
**B. Στην Ενότητα Β – Πληροφορίες για την Εταιρεία του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας σημειώνονται**

- ιστορικές πληροφορίες της Εταιρείας από την ίδρυση της το 1974 και την εξέλιξη των δραστηριοτήτων της έως και σήμερα,
- ο επιχειρηματικός σκοπός της Εταιρείας όπως αποτυπώνεται στα καταστατικά της έγγραφα, ήτοι ότι η Εταιρεία δραστηριοποιείται στον κλάδο της βιομηχανίας πλαστικών και των ξενοδοχειακών υπηρεσιών,
- το αντικείμενο των εργασιών της, και

- η στρατηγική – πολιτική που ακολουθεί η Εταιρεία.

Γ. Στην Ενότητα Γ – ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας σημειώνεται η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας και ειδικότερα:

Στην Ενότητα Γ – 1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας παρατίθεται το οργανόγραμμα της Εταιρείας, στο οποίο αποτυπώνεται συνοπτικά η οργανωτική της διάρθρωση :



Στην Ενότητα Γ – 3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφεται αναλυτικά ο ρόλος και η λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και συγκεκριμένα:

Στην Ενότητα Γ – 3.1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας σημειώνονται οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίες, μεταξύ άλλων, είναι οι κάτωθι:

- Η λήψη αποφάσεων για τη διανομή κερδών και δημιουργίας των απαραίτητων αποθεματικών, για τη λειτουργία και βιωσιμότητα της Εταιρίας
- Η σύγκληση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων, τακτικών ή έκτακτων και ο καθορισμός των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης αυτών
- Η έγκριση (κατάρτιση) του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης
- Η έγκριση ειδικών εκθέσεων, των εξαμηνιαίων και των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας (συμπεριλαμβανομένης της υποβολής τους στη Γενική Συνέλευση προς έγκριση, προτείνοντας τις σχετικές αποσβέσεις που πρέπει να γίνουν στα έξοδα εγκατάστασης, τις αναγκαίες κρατήσεις για το τακτικό

αποθεματικό, τον προσδιορισμό των μερισμάτων που πρόκειται να διανεμηθούν, τα σχετικά με τη δημοσίευση αυτών κτλ.)

- Η σύνταξη έκθεσης πεπραγμένων για κάθε διαχειριστική χρήση
- Η τήρηση των απόρρητων και εμπιστευτικών πληροφοριών που αφορούν την Εταιρεία
- Η έγκριση του οργανογράμματος της Εταιρείας
- Ο στρατηγικός σχεδιασμός της επιχειρηματικής πολιτικής της Εταιρείας
- Η διασφάλιση της μακροπρόθεσμης ανάπτυξης και κερδοφορίας της Εταιρείας.
- Η τήρηση πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου
- Η παροχή εξουσιοδοτήσεων εκπροσώπησης της Εταιρείας, έκδοσης, οπισθογράφησης και εξόφλησης επιταγών, ίδιων ή τρίτων
- Η έγκριση προσλήψεων ανώτερων και ανώτατων στελεχών και έγκριση τυχόν συμβάσεων ορισμένου χρόνου
- Η πλήρης κατανόηση, από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, των ειδικών διατάξεων που έχει θεσπίσει η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς
- Η έγκριση σημαντικών συμφωνιών που αφορούν εξαγορές και συγχωνεύσεις
- Ο ορισμός και η επίβλεψη της υλοποίησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης, η παρακολούθηση και η περιοδική αξιολόγηση του ανά τρία (3) τουλάχιστον οικονομικά έτη για την εφαρμογή και την αποτελεσματικότητά του, προβαίνοντας στις δέουσες ενέργειες για την αντιμετώπιση ελλείψεων
- Η διασφάλιση της επαρκούς και αποτελεσματικής λειτουργίας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Ομίλου, που αποβλέπει στους ακόλουθους, ιδίως, στόχους:
  - α) στη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής, με την αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων
  - β) στην αναγνώριση και διαχείριση των ουσιαστών κινδύνων που συνδέονται με την επιχειρηματική της δραστηριότητα και λειτουργία
  - γ) στην αποτελεσματική λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, η οργάνωση, η λειτουργία και οι αρμοδιότητες της οποίας ορίζονται στα άρθρα 15 και 16 του ν. 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης και στον Κανονισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας
  - 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 οικονομικών καταστάσεων, καθώς και της μη χρηματοοικονομικής κατάστασης αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 151 του ν. 4548/2018
  - ε) στη συμμόρφωση με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας.
- η υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των πρακτικών συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου ή της γενικής συνέλευσης, που έχει ως θέμα τη συγκρότηση ή τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός είκοσι (20) ημερών από το πέρας αυτής
- η διαχείριση υποθέσεων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, μετόχων ή άλλων συνδεδεμένων μερών και των συμφερόντων της Εταιρείας

- η αξιολόγηση και η διακρίβωση της πλήρωσης των απαιτούμενων σύμφωνα με το ν. 4706/2020 προϋποθέσεων ως προς τη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου (και της Επιτροπής Ελέγχου αναφορικά με τα υποψήφια μέλη αυτής), ήτοι την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο, το συνολικό αριθμό των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα κριτήρια ανεξαρτησίας για τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα κριτήρια καταλληλότητας σύμφωνα με την Πολιτική Καταλληλότητας και το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο εν γένει
- η ετήσια επανεξέταση των προϋποθέσεων ανεξαρτησίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης στην οποία περιλαμβάνεται η σχετική διαπίστωση. Σε περίπτωση που κατά τον έλεγχο της πλήρωσης των εν λόγω προϋποθέσεων ή σε περίπτωση που οποιαδήποτε στιγμή διαπιστωθεί ότι οι προϋποθέσεις έπαψαν να συντρέχουν στο πρόσωπο ανεξάρτητου μη εκτελεστικού μέλους, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στις δέουσες ενέργειες αντικατάστασής του
- η ετήσια αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και εκπλήρωσης των καθηκόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των επιτροπών του
- η αξιολόγηση της συλλογικής και ατομικής καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (συμπεριλαμβανομένου του Διευθύνοντος Συμβούλου). Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης του Διοικητικού Συμβουλίου γνωστοποιούνται και συζητούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και λαμβάνονται υπόψη στις εργασίες του σχετικά με τη σύνθεση, το πλάνο της ένταξης νέων μελών, την ανάπτυξη προγραμμάτων και άλλα συναφή θέματα του Διοικητικού Συμβουλίου. Σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Στην Ενότητα Γ - 3.2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιλαμβάνεται ο Κανονισμός του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος μεταξύ άλλων προβλέπει τη σύνθεση και τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, τις διαδικασίες σύγκλησης και συνεδριάσεων, τις αρμοδιότητες των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ειδικότερα προβλέπει ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη, εκ των οποίων δύο (2) είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη κατά την έννοια του άρθ. 9 του ν. 4706/2020. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι για πέντε (5) έτη, και μπορεί να παραταθεί μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει αμέσως μετά τη λήξη της πενταετίας, η οποία δεν μπορεί να υπερβεί συνολικά τα έξι (6) χρόνια.

Στην Ενότητα Γ – 3.3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας παρουσιάζεται αναλυτικά η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με την οποία και τα κατά τα ανωτέρω προβλεπόμενα στον Κανονισμό του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από εκτελεστικά και μη εκτελεστικά μέλη, τα οποία ορίζονται ως τέτοια με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Γενική Συνέλευση εκλέγει απευθείας και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την έννοια του άρθ. 9 του ν. 4706/2020, τα οποία δεν πρέπει να υπολείπονται του ενός τρίτου (1/3) του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και, πάντως, δεν είναι λιγότερα από δύο (2).

Η Εταιρεία διαθέτει Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου, η οποία εγκρίνεται από το Διοικητικό της Συμβούλιο και τη Γενική Συνέλευση και περιλαμβάνει τουλάχιστον:

α) τις αρχές που αφορούν στην επιλογή ή την αντικατάσταση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και την ανανέωση της θητείας υφιστάμενων μελών και

β) τα κριτήρια για την αξιολόγηση της καταλληλότητας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ιδίως ως προς τα εχέγγυα ήθους, τη φήμη, την επάρκεια γνώσεων, τις δεξιότητες, την ανεξαρτησία κρίσης και την εμπειρία για την εκτέλεση των καθηκόντων που τους ανατίθενται. Τα κριτήρια επιλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν τουλάχιστον την επαρκή εκπροσώπηση ανά φύλο σε ποσοστό που δεν υπολείπεται του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) του συνόλου των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Σε περίπτωση κλάσματος, το ποσοστό αυτό στρογγυλοποιείται στο προηγούμενο ακέραιο,

γ) την πρόβλεψη κριτηρίων πολυμορφίας (diversity) για την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Πολιτική Καταλληλότητας των μελών του διοικητικού συμβουλίου έχει καταρτιστεί βάσει των διατάξεων του άρθρου 3 του νόμου 4706/2020 περί εταιρικής διακυβέρνησης, όπως ισχύει, και των κατευθυντηρίων γραμμών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς (αριθ. 60/18.09.2020 εγκύκλιος) και εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο την 25.5.2021 και από τη Γενική Συνέλευση την 01.07.2021 και είναι αναρτημένη στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου είναι μη εκτελεστικό μέλος. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά παρέκκλιση των ανωτέρω, διορίσει ως Πρόεδρο ένα έκ των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, διορίζει υποχρεωτικά αντιπρόεδρο εκ των μη μελών του. Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Προέδρου, αντικαθίσταται στην εκτέλεση των εκτελεστικών του καθηκόντων από άλλο εκτελεστικό μέλος, το οποίο ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Σημειώνεται ότι δυνάμει της από 01.07.2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει οριστεί εκτελεστικός Πρόεδρος και ανεξάρτητος μη εκτελεστικός Αντιπρόεδρος της Εταιρείας.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Στην Ενότητα Γ – 3.4 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται αναλυτική αναφορά στις υποχρεώσεις πίστης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Εταιρεία και αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων.

Στην Ενότητα Γ – 3.5 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται αναλυτική αναφορά στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι τα εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη καθώς και στις αρμοδιότητές τους.

Συγκεκριμένα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην ενότητα Γ – 3.5.1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας τα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (μεταξύ άλλων):

- α) είναι υπεύθυνα για την εφαρμογή της στρατηγικής που καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και
- β) διαβουλεύονται ανά τακτά χρονικά διαστήματα με τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την καταλληλότητα της εφαρμοζόμενης στρατηγικής.

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, όπως όταν πρόκειται να ληφθούν αποφάσεις σχετικά με την εξέλιξη της επιχειρηματικής δραστηριότητας και τους κινδύνους που αναλαμβάνονται, οι οποίες αναμένεται να επηρεάσουν τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας, τα εκτελεστικά μέλη ενημερώνουν αμελλητί εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο, είτε από κοινού είτε χωριστά, υποβάλλοντας σχετική έκθεση με τις εκτιμήσεις και τις προτάσεις τους.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην ενότητα Γ – 3.5.2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας συμπεριλαμβανομένων των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, έχουν, ιδίως, τις ακόλουθες υποχρεώσεις:

- α) Παρακολουθούν και εξετάζουν τη στρατηγική της Εταιρείας και την υλοποίησή της, καθώς και την επίτευξη των στόχων της.
- β) Διασφαλίζουν την αποτελεσματική εποπτεία των εκτελεστικών μελών, συμπεριλαμβανομένης της παρακολούθησης και του ελέγχου των επιδόσεών τους.
- γ) Εξετάζουν και εκφράζουν απόψεις σχετικά με τις προτάσεις που υποβάλλουν τα εκτελεστικά μέλη, βάσει υφιστάμενων πληροφοριών.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνέρχονται τουλάχιστον ετησίως ή και εκτάκτως όταν κρίνεται σκόπιμο χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών προκειμένου να συζητείται η επίδοση των τελευταίων. Στις συνεδριάσεις αυτές τα μη εκτελεστικά μέλη δεν ενεργούν ως de facto όργανο ή επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην ενότητα Γ – 3.5.3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας απαριθμούνται τα προβλεπόμενα στο άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 κριτήρια ανεξαρτησίας τα οποία πρέπει να συντρέχουν στα πρόσωπα των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, προκειμένου να τους αποδίδεται από τη Γενική Συνέλευση κατά την εκλογή τους η ιδιότητα των ανεξάρτητων (μη εκτελεστικών) μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλουν, από κοινού ή μεμονωμένα, εκθέσεις και δηλώσεις στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας, ανεξάρτητα από εκείνες που υποβάλλονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν ως θέμα την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, ή η ημερήσια διάταξη των οποίων περιλαμβάνει θέματα για την έγκριση των οποίων προβλέπεται η λήψη απόφασης από τη γενική συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη. Σε περίπτωση αναιτιολόγητης απουσίας ανεξάρτητου



μέλους σε δύο (2) τουλάχιστον συνεχόμενες συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, το μέλος αυτό λογίζεται ως παραιτηθέν. Η παραίτηση αυτή διαπιστώνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο προβαίνει στην αντικατάσταση του μέλους, σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 4 του άρθρου 9.

Στις ενότητες Γ - 3.6 και 3.7 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας καταγράφονται οι αρμοδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου/Διευθύνοντος Συμβούλου και του Αντιπροέδρου αντίστοιχα. Ειδικότερα, σύμφωνα με τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της Εταιρείας ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δύναται να είναι και ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας, ενώ ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου (κατά το βαθμό που είναι μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου) αναπληρώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου στο σύνολο των μη εκτελεστικών του αρμοδιοτήτων, όταν (ο τελευταίος) απουσιάζει ή κωλύεται.

Στην ενότητα Γ – 3.8 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας ως προς τη διαδοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η Εταιρεία θα καταρτίσει πλάνο διαδοχής σε συνεργασία με την Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία.

Στην ενότητα Γ – 3.9 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας καταγράφεται αναλυτικά η διαδικασία που ακολουθεί η Εταιρεία ως προς την πρόσληψη των ανώτατων διευθυντικών στελεχών της και την αξιολόγηση της απόδοσης τους.

Στην ενότητα Γ – 4 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφονται το αντικείμενο της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, ο ρόλος και η λειτουργία της. Η Εταιρεία διαθέτει ενιαία Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, η οποία αποτελεί μια ενιαία επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρ. 10 -12 του ν. 4706/2020.

Η Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών αποτελείται από τουλάχιστον τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, δύο (2) εκ των οποίων είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη αποτελούν την πλειοψηφία της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, ενώ ως Πρόεδρος της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών ορίζεται ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Εταιρεία διαθέτει Κανονισμό Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών, ο οποίος εγκρίνεται, τροποποιείται και αναθεωρείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Τα μέλη της Επιτροπής Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αποδοχών της Εταιρείας και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Στην ενότητα Γ – 5 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφονται το αντικείμενο της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων – Εταιρικών Ανακοινώσεων, ο ρόλος της και οι αρμοδιότητες της. Η Εταιρεία διαθέτει ενιαία Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων σύμφωνα με τα άρθρ. 19 και 20 του ν. 4706/2020. Η ενιαία Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει την ευθύνη για την

άμεση και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων καθώς και της εξυπηρέτησής τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας.

Στην ενότητα Γ – 6 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας καταγράφεται το αντικείμενο και οι αρμοδιότητες της ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ, στις οποίες (αρμοδιότητες) περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων,

- η προπαρασκευή των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου
- η συνεργασία με τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο αναφορικά με την σύνταξη της ημερήσιας διάταξης κάθε συνεδρίασης
- η αποστολή της ημερήσιας διάταξης μαζί με τα σχετικά εισηγητικά στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου
- η καταχώρηση των αποφάσεων του Δ.Σ. στο ειδικό βιβλίο πρακτικών καθώς και τήρηση αρχείου εισηγήσεων και πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου
- Γραμματειακή υποστήριξη Διοικητικού Συμβουλίου.

Το έργο της εν λόγω υπηρεσίας είναι επιτελικό και αποσκοπεί στην απρόσκοπτη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου και τη συμμόρφωση αυτού με τις εσωτερικές διαδικασίες και πολιτικές και το εν γένει κανονιστικό πλαίσιο, την οργάνωση των Γενικών Συνελεύσεων, τη διευκόλυνση της επικοινωνίας των μετόχων με το Διοικητικό Συμβούλιο και τη διευκόλυνση της επικοινωνίας του Διοικητικού Συμβουλίου με τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη.

Στην ενότητα Γ – 7 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αποτυπώνεται η διάρθρωση της οργανωτικής δομής της Εταιρείας και ειδικότερα:

Στην ενότητα Γ – 7.1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες του τομέα βιομηχανικής παραγωγής και πώλησης προϊόντων της Εταιρείας, στην οποία υπάγονται η Διεύθυνση Παραγωγής και η Διεύθυνση Πωλήσεων.

Στην ενότητα Γ – 7.1.1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης Παραγωγής, στην οποία υπάγονται τα Τμήματα Έρευνας και Ανάπτυξης, Παραγωγής, Τεχνικής Υποστήριξης και Συντήρησης, Αποθήκης και Ελέγχου Ποιότητας, οι αρμοδιότητες των οποίων αναλυτικότερα καταγράφονται στις ενότητες 7.1.1.1 – 7.1.1.5.

Στην ενότητα Γ – 7.1.2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης Πωλήσεων, στην οποία υπάγονται τα Τμήματα Πωλήσεων Εσωτερικού, Πωλήσεων Εξωτερικού και Τεχνικής Υποστήριξης Πελατών, οι αρμοδιότητες των οποίων αναλυτικότερα καταγράφονται στις ενότητες 7.1.2.1 – 7.1.2.3.

Στην ενότητα Γ – 7.2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες του τομέα Οικονομικής Εκμετάλλευσης Ξενοδοχειακών Μονάδων της Εταιρείας (Διεύθυνσης Υποκαταστήματος Θεσσαλονίκης), στην οποία υπάγονται η Γενική Διεύθυνση.

Στην ενότητα Γ – 7.2.1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Γενικής Διεύθυνσης, στην οποία υπάγονται τα Τμήματα Υποδοχής, το Τμήμα Επισιτισμού, το Τμήμα Οροφοκομίας και το Τμήμα

Πωλήσεων, οι αρμοδιότητες των οποίων αναλυτικότερα καταγράφονται στις ενότητες 7.2.1.1 – 7.2.1.4.

Στην ενότητα Γ – 7.3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας αναλύονται τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, στην οποία υπάγονται τα Τμήματα Λογιστηρίου και Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης, οι αρμοδιότητες των οποίων αναλυτικότερα καταγράφονται στις ενότητες 7.3.1. – 7.3.2.

Δ. Στην Ενότητα Δ – ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας και ειδικότερα

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (ΣΕΕ) της Εταιρείας είναι ένα από τα βασικά στοιχεία του Συστήματος Εταιρικής Διακυβέρνησης και ορίζεται ως το σύνολο των εσωτερικών ελεγκτικών μηχανισμών συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης κινδύνων, του εσωτερικού ελέγχου και της κανονιστικής συμμόρφωσης, που καλύπτει σε συνεχή βάση κάθε δραστηριότητα της Εταιρείας και συντελεί στην ασφαλή και αποτελεσματική λειτουργία της.

Ειδικότερα το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αποβλέπει στη διασφάλιση των ακόλουθων ιδίως στόχων:

- Τη συνεπή υλοποίηση της επιχειρησιακής στρατηγικής του Ομίλου με αποτελεσματική χρήση των διαθέσιμων πόρων
- Την αναγνώριση και αντιμετώπιση των πάσης φύσεως κινδύνων που αναλαμβάνονται από τη διοίκηση του Ομίλου, περιλαμβανομένου και του λειτουργικού κινδύνου
- Την διασφάλιση της πληρότητας και της αξιοπιστίας των στοιχείων και πληροφοριών που απαιτούνται για τον ακριβή και έγκαιρο προσδιορισμό της χρηματοοικονομικής κατάστασης του Ομίλου και την παραγωγή αξιόπιστων οικονομικών καταστάσεων
- Τη συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία του Ομίλου, περιλαμβανομένων των εσωτερικών κανονισμών και των λοιπών κανόνων, κανονισμών και πολιτικών και την εφαρμογή και την τήρηση εν γένει της νομοθεσίας που αφορά στην Εταιρεία και ιδιαίτερα της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και της νομοθεσίας που αφορά στις ανώνυμες εταιρίες
- Την πρόληψη και την αποφυγή λανθασμένων ενεργειών και παρατυπιών που θα μπορούσαν να θέσουν σε κίνδυνο τη φήμη και τα συμφέροντα του Ομίλου, των μετόχων και των συναλλασσόμενων με αυτό
- τη διαπίστωση περιπτώσεων σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας
- Τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας αλλά και της 100% θυγατρικής αυτής, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «HELLAS HOLIDAY HOTELS ANΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» διενεργεί η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα υπό την ενότητα Δ3 του παρόντος κανονισμού, η οποία εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου σύμφωνα με τα οριζόμενα υπό την ενότητα Δ2 του παρόντος κανονισμού.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αξιολογείται περιοδικά σύμφωνα με τα προβλεπόμενα υπό την ενότητα Δ1 ως προς την επάρκεια και την πληρότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, σε ατομική και ενοποιημένη βάση, ως προς τη διαχείριση κινδύνων και ως προς την κανονιστική συμμόρφωση, σύμφωνα με τα αναγνωρισμένα πρότυπα

αξιολόγησης και του εσωτερικού ελέγχου, καθώς και της εφαρμογής των διατάξεων περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020.

Στην Ενότητα Δ-1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας καταγράφεται αναλυτικά η Πολιτική Περιοδικής Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρ. 14 παρ. 3 περ. ι του ν. 4706/2020, η οποία διενεργείται από αντικειμενικό, ανεξάρτητο, αποδεδειγμένα πιστοποιημένο και επαρκώς έμπειρο αξιολογητή όπως ορίζεται στο άρθρο 9 και στο άρθρο 14 του Ν.4706/2020 και εξειδικεύεται από την απόφαση 1/891/30.9.2020 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Η εν λόγω αξιολόγηση θα πρέπει να διενεργείται σύμφωνα με τις βέλτιστες διεθνείς πρακτικές (ενδεικτικά αναφέρονται τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, το Πλαίσιο των Διεθνών Επαγγελματικών Προτύπων για Εσωτερικό Έλεγχο κτλ.) και να συνεκτιμώνται οι εξής παράμετροι,

- (1) το Περιβάλλον Ελέγχου (Control Environment)
- (2) η Διαχείριση Κινδύνων της Εταιρείας (Risk Management)
- (3) οι Ελεγκτικοί Μηχανισμοί της Εταιρείας και οι Δικλείδες Ασφαλείας (Control Activities)
- (4) το Σύστημα Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information and Communication)
- (5) η Παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Αναφορικά δε με την Παρακολούθηση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου επισκοπείται η λειτουργία των ακόλουθων δομών και μηχανισμών:

- Επιτροπή Ελέγχου,
- Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου,
- Κανονιστική Συμμόρφωση

Η Εταιρεία με την επωνυμία HELLAS HOLIDAY HOTELS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με αρ. ΓΕΜΗ 122032341000, θυγατρική της Εταιρείας σε ποσοστό 100%, η οποία θεωρείται ως «σημαντική θυγατρική» σύμφωνα με το άρθρ. 2 παρ. 16 του ν. 4706/2020 και δυνάμει της από [...] απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας θα συμπεριληφθεί στο εύρος της αξιολόγησης.

Η αξιολόγηση του ΣΕΕ διενεργείται είτε περιοδικά είτε κατά περίπτωση. 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 είτε η περιοδική αξιολόγηση είτε η κατά περίπτωση αξιολόγηση. Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς με απόφαση της, δύναται να απαιτήσει την κατά περίπτωση διενέργεια αξιολόγησης του ΣΕΕ της Εταιρείας, εφόσον δεν έχει προηγηθεί ανάλογη αξιολόγηση κατά τους τελευταίους δώδεκα (12) μήνες. Σε κάθε περίπτωση, η αξιολόγηση του ΣΕΕ αποτελεί μέρος της συνολικής αξιολόγησης του συστήματος εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ. 1 του ν. 4706/2020.

Στην Ενότητα Δ-2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφονται οι κύριες αρμοδιότητες, το έργο, το αντικείμενο και τα καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου.

Η Εταιρεία διαθέτει Επιτροπή Ελέγχου σε εφαρμογή του άρθρου 44 του ν. 4449/2017, όπως ισχύει, περί υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και δημόσιας εποπτείας επί του ελεγκτικού έργου και τις διατάξεις του ν.

3016/2002 (άρθρα 6-8) περί εταιρικής διακυβέρνησης όπως ισχύει και του ν. 4706/2020 όπως ισχύει.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τουλάχιστον τριμελής και αποτελεί

- είτε ανεξάρτητη (μεικτή) επιτροπή, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και τρίτους σύμφωνα με το άρθρ. 1(α) περ. (αβ) του άρθρ. 44 του ν. 4449/2017, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει,
- είτε ανεξάρτητη επιτροπή, η οποία αποτελείται από τρίτους, σύμφωνα με το άρθρ. 1(α) περ. (αγ) του άρθρ. 44 του ν. 4548/2018, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει
- είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, η οποία αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη, σύμφωνα με το άρθρ. 1(α) περ. (αα) του άρθρ. 44 του ν. 4548/2018 ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
- Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου είναι στην πλειοψηφία τους ανεξάρτητα από την Εταιρεία σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρ. 4 του ν. 3016/2002 και του άρθρ. 9 του ν. 4607/2020.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, η ιδιότητά τους και τα βιογραφικά τους σημειώματα είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Ο Πρόεδρος ορίζεται κατά την πρώτη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου περί συγκρότησης σε σώμα από τα μέλη της Επιτροπής και είναι ανεξάρτητος σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020 από την Εταιρεία. Ένας εκ των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ασκεί και καθήκοντα Γραμματέως, ο οποίος ορίζεται με την ίδια ως ανωτέρω απόφασή της Επιτροπής Ελέγχου.

Η θητεία της Επιτροπής Ελέγχου είναι πενταετής και συμπίπτει χρονικά με τη διάρκεια της θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι λοιπές διαδικασίες, όροι και προϋποθέσεις λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου καθώς και οι αρμοδιότητες προβλέπονται ειδικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας, ο οποίος εγκρίνεται, τροποποιείται και αναθεωρείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και αναρτάται στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Στην Ενότητα Δ-3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφονται οι κύριες αρμοδιότητες, το έργο, το αντικείμενο και τα καθήκοντα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Εταιρεία διαθέτει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου η οποία συνιστά μια ανεξάρτητη οργανωτική μονάδα του Ομίλου, με σκοπό την παρακολούθηση και βελτίωση των λειτουργιών και των πολιτικών του Ομίλου αναφορικά με

- το Σύστημα Εσωτερικής Διακυβέρνησης (Governance),
- τη Διαδικασία Διαχείρισης Κινδύνων (Risk Management) και
- το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control) της καθώς και
- την εφαρμογή και συνεχή τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας του Ομίλου και των καταστατικών του εγγράφων, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά στον Όμιλο.

Ο επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, έπειτα από πρόταση της Επιτροπής Ελέγχου, είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης υπάλληλος, προσωπικά και λειτουργικά ανεξάρτητος και αντικειμενικός κατά την άσκηση των καθηκόντων του και διαθέτει τις κατάλληλες γνώσεις και σχετική επαγγελματική εμπειρία. Υπάγεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου. Ως επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, δεν μπορεί να είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέλος με δικαίωμα ψήφου σε επιτροπές διαρκούς χαρακτήρα της Εταιρείας και να έχει στενούς δεσμούς με οιονδήποτε κατέχει μία από τις παραπάνω ιδιότητες στην Εταιρεία ή σε εταιρεία του Ομίλου.

Οι λοιπές διαδικασίες, όροι και προϋποθέσεις λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και οι αρμοδιότητες προβλέπονται ειδικότερα στον Κανονισμό Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, ο οποίος εγκρίνεται, τροποποιείται και αναθεωρείται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας κατόπιν σχετικής εισήγησης της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα στοιχεία του Επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι αναρτημένα στον ιστότοπο της Εταιρείας <https://www.daiosplastics.com/el/>.

Στην Ενότητα Δ-4 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφεται το Σύστημα Διαχείρισης Κινδύνων του Ομίλου.

Ο Όμιλος διαθέτει σύστημα διαχείρισης κινδύνων, ήτοι διαδικασίες αναγνώρισης και αξιολόγησης κινδύνων (risk assessment), διαδικασίες διαχείρισης και απόκρισης της Εταιρείας σε αυτούς (risk response) και διαδικασίες παρακολούθησης της εξέλιξης των κινδύνων (risk monitoring).

Η Διαχείριση Κινδύνων του Ομίλου (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά)

- περιλαμβάνει ένα σαφές πλαίσιο ανάληψης και διαχείρισης κινδύνων, το οποίο θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη τόσο από τη Διοίκηση όσο και από τα ανώτερα διευθυντικά στελέχη της Εταιρείας (και της θυγατρικής εταιρείας), κατά το βαθμό που λαμβάνουν αποφάσεις οι οποίες δύνανται να επηρεάσουν και να διαμορφώσουν τη στρατηγική του Ομίλου.
- εντοπίζει τις περιοχές υψηλού κινδύνου στις συναλλαγές του Ομίλου με τρίτους (συμπεριλαμβανομένων των προμηθευτών / πελατών της).
- αναπτύσσει ποσοτικά/ποιοτικά κριτήρια για την αξιολόγηση των κινδύνων
- αξιολογεί τις πιθανότητες να ανακύψει οιοσδήποτε κίνδυνος για τον Όμιλο και το αντίκτυπο αυτού στις λειτουργίες του Ομίλου.

Στην Ενότητα Δ-5 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας περιγράφεται το Σύστημα Κανονιστικής Συμμόρφωσης του Ομίλου.

Κύρια αποστολή της κανονιστικής συμμόρφωσης είναι η θέσπιση και η εφαρμογή κατάλληλων και επικαιροποιημένων πολιτικών και διαδικασιών, με σκοπό να επιτυγχάνεται έγκαιρα η πλήρης και διαρκής συμμόρφωση του Ομίλου προς το εκάστοτε ισχύον ρυθμιστικό πλαίσιο και να υφίσταται ανά πάσα στιγμή πλήρης εικόνα για τον βαθμό επίτευξης του σκοπού αυτού. Κατά τη θέσπιση των σχετικών πολιτικών και διαδικασιών, αξιολογούνται η πολυπλοκότητα και η φύση των δραστηριοτήτων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων της ανάπτυξης και της προώθησης των νέων προϊόντων και των επιχειρηματικών πρακτικών.

Η Εταιρεία οφείλει να συμμορφώνεται με το κανονιστικό και νομοθετικό πλαίσιο, καθώς και τους εσωτερικούς κανονισμούς που διέπουν τη λειτουργία της Εταιρείας. Στο ανωτέρω πλαίσιο εντάσσονται και οι διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης του ν. 4706/2020 και ειδικότερα, η Εταιρεία οφείλει (μεταξύ άλλων)

- να τηρεί τις προθεσμίες για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που προβλέπονται από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο,
- ενημερώνει το προσωπικό της Εταιρείας για τις εκάστοτε τροποποιήσεις του κανονιστικού πλαισίου
- συντάσσει και υποβάλλει εκθέσεις ως προς τα θέματα της κανονιστικής συμμόρφωσης προς τις Αρχές, όπως και όποτε αυτό απαιτείται.

Στην ενότητα Ε – ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται αναλυτική αναφορά στις πολιτικές και διαδικασίες που έχει θεσπίσει η Εταιρεία.

Ειδικότερα:

Στην Ενότητα Ε – 1 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στην Διαδικασία Συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρ. 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014.

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία συμμόρφωσης των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα με τις διατάξεις του άρθρου 19 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας, τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα και τα πρόσωπα τα οποία έχουν στενούς δεσμούς με αυτά, όπως ορίζονται σύμφωνα με το άρθρ. 27 του ν. 4443/2016 και τα στοιχεία 25 και 26 της παρ. 1 του άρθρου 3 και το άρθρ. 7 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, οφείλουν να γνωστοποιούν (εγγράφως) στην Εταιρεία και ειδικότερα στη Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων και στις αρμόδιες αρχές και ειδικότερα στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, κάθε συναλλαγή που πραγματοποιείται για ίδιο λογαριασμό και η οποία σχετίζεται με τις μετοχές ή τους χρεωστικούς τίτλους εκδόσεως της Εταιρείας ή με παράγωγα μέσα ή άλλα συνδεδεμένα χρηματοπιστωτικά μέσα (συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων – κατά την έννοια του άρθρ. 99 παρ. 2 εδάφιο α' του ν. 4548/2018).

Οι γνωστοποιήσεις αυτές πραγματοποιούνται άμεσα και το αργότερο τρεις (3) εργάσιμες ημέρες μετά την ημερομηνία συναλλαγής.

Η ανωτέρω υποχρέωση της Εταιρείας αφορά σε οποιαδήποτε μετέπειτα συναλλαγή μετά τη συμπλήρωση συνολικού ποσού €5.000 εντός ενός ημερολογιακού έτους. Το όριο των €5.000 υπολογίζεται με την πρόσθεση, χωρίς συμψηφισμό, όλων των συναλλαγών που αναφέρονται ανωτέρω.

Στην Ενότητα Ε – 2 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στην Διαδικασία για τη Διαχείριση και Δημοσιοποίηση Προνομιακών Πληροφοριών (Άρθ. 17 Και 18 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014)

Η Εταιρεία διαθέτει συγκεκριμένη διαδικασία Διαχείρισης και Δημοσιοποίησης Προνομιακών Πληροφοριών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014. Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας και σύμφωνα με τις προβλέψεις της ενότητας Ε-2.1 απαγορεύεται σε πρόσωπο τα οποίο κατέχει Προνομιακή Πληροφορία,

- η διάθεση/χρήση της Προνομιακής Πληροφορίας για να αποκτήσει ή να διαθέσει, για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτου, άμεσα ή έμμεσα, χρηματοπιστωτικά μέσα στα οποία αφορά η εν λόγω πληροφορία.
- η σύσταση προς άλλο πρόσωπο να προβεί σε κατάχρηση Προνομιακής Πληροφορίας ή η παρότρυνση άλλου προσώπου να προβεί σε κατάχρηση Προνομιακής Πληροφορίας, προκειμένου να αποκτήσει ή να διαθέσει χρηματοπιστωτικά μέσα στα οποία αφορά η εν λόγω πληροφορία, ή παροτρύνει το εν λόγω πρόσωπο να προβεί στην εν λόγω απόκτηση ή διάθεση
- η παράνομη ανακοίνωση Προνομιακής Πληροφορίας

Στην Ενότητα Ε – 2.2 παρατίθενται οι διατάξεις των άρθρ. 12 και 15 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014, περί απαγόρευσης της χειραγώγησης αγοράς.

Στην Ενότητα Ε -2.3 η Εταιρεία στο πλαίσιο της Διαδικασίας Διαχείρισης και Δημοσιοποίηση Προνομιακών Πληροφοριών σύμφωνα με τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014 δηλώνει ότι απαγορεύεται

- η κατάχρηση οιασδήποτε Προνομιακής Πληροφορίας από οιοδήποτε πρόσωπο κατέχει Προνομιακή Πληροφορία,
- η χειραγώγηση της αγοράς,
- Η γνωστοποίηση οιασδήποτε Προνομιακής Πληροφορίας σε οιοδήποτε τρίτο μέρος,
- Η διενέργεια οιασδήποτε συναλλαγής επί μετοχών της Εταιρείας ή θυγατρικής της Εταιρείας είτε για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτου μέρους, αν αυτές οι συναλλαγές βασίζονται σε Προνομιακές Πληροφορίες.

Η Μονάδα Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρ. 18 του Κανονισμού (ΕΕ) 596/2014:

- α) καταρτίζει έναν κατάλογο όλων των προσώπων που κατέχουν Προνομιακή Πληροφορία ή/και έχουν πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία και τα οποία εργάζονται στην Εταιρεία δυνάμει σύμβασης εργασίας, παροχής υπηρεσιών, ή άλλως πως ασκούν καθήκοντα μέσω των οποίων έχουν πρόσβαση σε προνομιακή πληροφορία, όπως σύμβουλοι, λογιστές ή οργανισμοί αξιολόγησης της πιστοληπτικής ικανότητας (κατάλογοι προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες),
- β) επικαιροποιεί άμεσα τον κατάλογο σύμφωνα με την παράγραφο 7 κατωτέρω,
- γ) παρέχει τον κατάλογο στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς το συντομότερο δυνατό κατόπιν αιτήματος, και
- δ) οφείλει όπως μεριμνά για την παρακολούθηση των συναλλαγών που αφορούν στους τίτλους εκδόσεως της Εταιρείας και της θυγατρικής αυτής.

Στην Ενότητα Ε – 3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στη Διαδικασία Γνωστοποίησης Σημαντικών Συμμετοχών και Ενημέρωσης των Μετόχων σύμφωνα με Ν. 3556/2007. Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας η Εταιρεία υποχρεούται όπως παρέχει ενημέρωση σε περίπτωση απόκτησης ή διάθεσης σημαντικών συμμετοχών. Ειδικότερα:

Μέτοχος ο οποίος αποκτά ή διαθέτει μετοχές με δικαίωμα ψήφου που έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά και του οποίου, λόγω αυτής της απόκτησης ή διάθεσης, το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει, φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων του 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 1/3, 50% και 2/3 υποχρεούται να



ενημερώσει τον εκδότη σχετικά με το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει ως αποτέλεσμα αυτής της απόκτησης ή διάθεσης. Για την εφαρμογή του προηγούμενου εδαφίου, υπολογίζονται τα δικαιώματα ψήφου, έστω και αν η άσκηση τους έχει ανασταλεί. Την υποχρέωση της παραγράφου αυτής έχει και όποιος καθίσταται μέτοχος για πρώτη φορά εφόσον με την απόκτηση αυτή φθάνει ή υπερβαίνει τα σχετικά όρια.

Η υποχρέωση της προηγούμενης παραγράφου υφίσταται:

- (α) ως προς το σύνολο των μετοχών με δικαιώματα ψήφου, και
- (β) ως προς κάθε επί μέρους κατηγορία μετοχών, εφόσον ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου.

Η υποχρέωση της παραγράφου 1 υφίσταται και σε κάθε περίπτωση που το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου μετόχου φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων που προβλέπονται στην παράγραφο 1, ως αποτέλεσμα εταιρικών γεγονότων τα οποία μεταβάλλουν την κατανομή των δικαιωμάτων ψήφου. Η ενημέρωση πραγματοποιείται βάσει των πληροφοριών που δημοσιοποιούνται από την Εταιρεία.

Η ενημέρωση της Εταιρείας πραγματοποιείται εγγράφως το συντομότερο δυνατόν και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός τριών (3) ημερών διαπραγμάτευσης, μετά την ημερομηνία κατά την οποία ο μέτοχος ή το πρόσωπο, το οποίο αναφέρεται στο άρθρο 10 του Ν. 3556/2007:

- πληροφορείται την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ή
- λαμβάνοντας υπόψη τις εκάστοτε συνθήκες, όφειλε να έχει πληροφορηθεί την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ανεξαρτήτως της ημερομηνίας κατά την οποία πραγματοποιείται η απόκτηση ή διάθεση ή καθίσταται δυνατή η άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, ή
- ενημερώνεται σχετικά με γεγονός που αναφέρεται στην παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 3556/2007

Η Εταιρεία, μέσω της Μονάδας Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων, λαμβάνει τις ενημερώσεις και δημοσιοποιεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3556/2007 όλες τις απαραίτητες πληροφορίες που αφορούν σε σημαντικές μεταβολές στις συμμετοχές επί των δικαιωμάτων ψήφου των, κατά τον ως άνω νόμο, υπόχρεων προσώπων. Ειδικότερα, η Εταιρεία δημοσιοποιεί όλες τις πληροφορίες που περιέχει η ενημέρωση της παραγράφου 1 του άρθρου 14 του Ν. 3556/2007 και του άρθρου 11 του ως άνω νόμου, την οποία λαμβάνει από τα υπόχρεα πρόσωπα, άμεσα με την παραλαβή της εν λόγω ενημέρωσης και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία της παραπάνω παραλαβής.

Στην Ενότητα Ε – 4 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στη Διαδικασία γνωστοποίησης τυχόν ύπαρξης σχέσεων εξάρτησης σύμφωνα με το άρθρ. 9 του ν. 4706/2020

Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην ενότητα Γ 3.1, 3.2 και 3.5.3 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας και στο άρθρ. 9 του ν. 4706/2020, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις προβλέψεις της εταιρικής διακυβέρνησης περί των προϋποθέσεων που πρέπει να συντρέχουν στο πρόσωπο των ανεξάρτητων μη εκτελεστικών

μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των επιτροπών του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων, της Επιτροπής Ελέγχου τα οποία δεν πρέπει να έχουν σχέσεις εξάρτησης με την Εταιρεία κατά την έννοια του άρθρ. 9 του ν. 4706/2020.

Η πλήρωση των προϋποθέσεων για τον χαρακτηρισμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των μελών των ανωτέρω επιτροπών ως ανεξάρτητων μελών επανεξετάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ετήσια τουλάχιστον βάση ανά οικονομικό έτος και πάντως πριν από τη δημοσιοποίηση της ετήσιας οικονομικής έκθεσης, στην οποία και συμπεριλαμβάνεται σχετική διαπίστωση.

Στην Ενότητα Ε – 5 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στη Διαδικασία Συμμόρφωσης με τις Υποχρεώσεις των άρθρ. 99 – 101 του Ν. 4548/2018 - Συναλλαγές Μεταξύ Συνδεδεμένων Εταιρειών.

Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας η Εταιρεία γνωστοποιεί σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο στους μετόχους και τις αρμόδιες αρχές τις συναλλαγές που διενεργούνται με συνδεδεμένα μέρη, ως αυτά ορίζονται σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρ. 99 του ν. 4548/2018, τα συνδεδεμένα με την Εταιρεία πρόσωπα κατά το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτά, σύμφωνα με το Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 27.

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένες Εταιρείες πραγματοποιούνται με τους ίδιους όρους με τους οποίους γίνονται οι συναλλαγές με οποιαδήποτε τρίτη εταιρεία η οποία δεν εμπίπτει στην έννοια του συνδεδεμένου μέρους. Ως συναλλαγή μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών θεωρείται ενδεικτικά η μεταφορά πόρων, υπηρεσιών ή δεσμεύσεων, ανεξάρτητα αν επιβαρύνεται με τίμημα.

Ως τρέχουσες συναλλαγές της Εταιρείας νοούνται εκείνες, που είναι συνήθεις σε σχέση με τις εργασίες και το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, ως προς το είδος και το μέγεθός τους και συνάπτονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

«Σημαντική Συναλλαγή» θεωρείται η συναλλαγή, η αξία της αποτιμάται τουλάχιστον σε δέκα τοις εκατόν (10%) του ενεργητικού της εταιρείας, σύμφωνα με τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό. Για τον υπολογισμό του ανωτέρω ποσοτικού ορίου λαμβάνονται υπόψη στο σύνολό τους αθροιστικά οι συναλλαγές που ολοκληρώθηκαν με το συνδεδεμένο μέρος ή άλλο πρόσωπο άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενο από αυτό, κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

Η Εταιρεία ελέγχει τους εμπορικούς όρους των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη και εξετάζει εάν οι συναλλαγές

- έχουν διεξαχθεί κατά τη συνήθη πορεία των δραστηριοτήτων της Εταιρείας,
- είναι συνήθεις και σύμφωνες με τον επιχειρηματικό σκοπό της Εταιρείας καθώς και εάν έχουν διενεργηθεί σύμφωνα με τους όρους αγοράς (όπως θα συνέβαινε αν το αντισυμβαλλόμενο μέρος δεν ήταν συνδεδεμένο). Ειδικότερα, οι συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιριών, γίνονται με τίμημα ή αντάλλαγμα, το οποίο είναι ανάλογο με εκείνο που θα πραγματοποιείτο εάν η συναλλαγή γινόταν με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με τις συνθήκες που επικρατούν στην αγορά κατά τον χρόνο πραγματοποίησης της συναλλαγής και ιδίως
- ανάλογο με το τίμημα ή αντάλλαγμα που συμφωνεί η Εταιρεία, όταν συναλλάσσεται με οποιονδήποτε τρίτο.

- εμπíπτουν στην κατηγορία της Σημαντικής Συναλλαγής, και
- και εν έχει τηρηθεί η διαδικασία σύμφωνα με τα άρθρ. 99 -101 του ν. 4548/2018, όπου απαιτείται.

Στην Ενότητα Ε – 6 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στις Πολιτικές Και Διαδικασίες Πρόληψης και Αντιμετώπισης Καταστάσεων Σύγκρουσης Συμφερόντων.

Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας τα Υπόχρεα Πρόσωπα έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας και να αποφεύγουν δραστηριότητες, ενέργειες ή παραλήψεις ενεργειών με επιδίωξη ιδίων οικονομικών συμφερόντων ή άλλων προσωπικών ωφελειών (συμπεριλαμβανομένου και του άμεσου ή στενού οικογενειακού περιβάλλοντος) κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους καθώς και οποιαδήποτε κατάσταση, στην οποία θα μπορούσαν να αποκτήσουν έμμεσα ή άμεσα συμφέροντα που έρχονται σε σύγκρουση με αυτά της Εταιρείας.

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπíπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα με συνδεδεμένα μέρη, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ειδικότερα, θα πρέπει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να ενημερώνεται άμεσα και προσηκόντως και δη με έγγραφη επιστολή από το Υπόχρεο Πρόσωπο ως προς τα στοιχεία της συναλλαγής καθώς και τα ίδια συμφέροντα του, προκειμένου η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου να είναι σε θέση να εκτιμήσει και να αξιολογήσει τους κινδύνους που προκύπτουν από τη σύγκρουση συμφερόντων και να υποβάλει σχετική αναφορά στην Επιτροπή Ελέγχου.

γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

δ) να συμμορφώνονται με το πλαίσιο των πολιτικών, κανονισμών και διαδικασιών που περιλαμβάνονται στον παρόντα Κανονισμό και σύμφωνα με το οικείο κανονιστικό πλαίσιο, και ειδικότερα ως προς τη χρήση, διαχείριση ή γνωστοποίηση οιασδήποτε Προνομιακής Πληροφορίας, η οποία περιήλθε σε γνώση τους κατά την άσκηση των καθηκόντων τους με σκοπό την απόκτηση ιδίου όφελους.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οιοδήποτε τρίτο μέρος, στο οποίο ανατίθενται σχετικές αρμοδιότητες από το Διοικητικό Συμβούλιο, έχουν υποχρέωση πίστωσης απέναντι στην Εταιρεία και οφείλουν όπως συμμορφώνονται με τις διατάξεις του παρόντος κανονισμού, του Καταστατικού της Εταιρείας και το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Για τα εν λόγω πρόσωπα, τηρείται από την Εταιρεία σχετικό αρχείο με τις υπεύθυνες δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με τις οποίες πιστοποιείται από έκαστο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτο πρόσωπο (στο οποίο ανατίθενται σχετικές αρμοδιότητες από το Διοικητικό Συμβούλιο) ότι δεν υφίστανται συναλλαγές οικονομικής φύσεως με την Εταιρεία και εν γένει συναλλαγές με την Εταιρεία, οι οποίες ενδέχεται να οδηγήσουν σε σύγκρουση συμφερόντων ή (αναφορικά με τα ανεξάρτητα μέλη του Διοικητικού

Συμβουλίου) σε γεγονός το οποίο θα διακινδυνεύσει την ανεξαρτησία τους. Εφόσον διαπιστωθεί οιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, η εν λόγω συναλλαγή αναφέρεται άμεσα στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην Ενότητα Ε – 7 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στην Πολιτική Εκπαίδευσης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Διευθυντικών Στελεχών και λοιπών Στελεχών.

Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας η Εταιρεία μεριμνά για τη διαρκή κατάρτιση και εκπαίδευση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των ανώτατων στελεχών αλλά και όσων προσώπων εμπλέκονται στον εσωτερικό έλεγχο, στη διαχείριση κινδύνων και στην κανονιστική συμμόρφωση.

Συγκεκριμένα, η Εταιρεία επιμελείται ώστε τα ως άνω πρόσωπα να παρακολουθούν, σε τακτά χρονικά διαστήματα, επιμορφωτικά σεμινάρια συναφή με το εύρος των καθηκόντων τους και με το αντικείμενο επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

Στην Ενότητα Ε – 8 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στη Διαδικασία Διαχείρισης Αναφορών και Καταγγελιών

Στο πλαίσιο της εν λόγω διαδικασίας η η Εταιρεία σε συμμόρφωση με την Ευρωπαϊκή Οδηγία (EU) 2019/1937 ενθαρρύνει την υποβολή επώνυμων ή ανώνυμων αναφορών / καταγγελιών (whistleblowing) για παρατυπίες, παραλήψεις ή άλλες αξιόποινες πράξεις, ύποπτα περιστατικά παράνομης συμπεριφοράς και περιστατικά κακοδιαχείρισης που υπέπεσαν στην αντίληψη του προσωπικού ή στελέχους της Εταιρείας, των πελατών ή προμηθευτών ή λοιπών τρίτων προσώπων.

Στο πεδίο εφαρμογής της εν λόγω διαδικασίας, εμπίπτουν παραβιάσεις που αφορούν στους κάτωθι τομείς:

- ασφάλεια των προϊόντων και συμμόρφωση,
- ασφάλεια των μεταφορών,
- προστασία του περιβάλλοντος,
- δημόσια υγεία,
- προστασία των καταναλωτών, και
- κανονιστικό πλαίσιο φορολογικής νομοθεσίας εταιρειών.

Η Εταιρεία εγκαθιστά εσωτερικούς διαύλους επικοινωνίας, προκειμένου να παρέχεται η δυνατότητα εσωτερικής αναφοράς των σχετικών παραβάσεων. Ειδικότερα, οι αναφορές/καταγγελίες μπορούν να διατυπωθούν στο αρμόδιο στέλεχος της Εταιρείας, το οποίο έχει οριστεί ως υπεύθυνος κανονιστικής συμμόρφωσης ή σε οιοδήποτε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου ή/και να αποσταλούν στην ηλεκτρονική διεύθυνση [info@daiosplastics.com](mailto:info@daiosplastics.com) ή να αποσταλούν ταχυδρομικώς στη διεύθυνση 12<sup>ο</sup> χλμ. Βέροιας – Νάουσας, 59200 Νάουσα υπόψιν του υπευθύνου κανονιστικής συμμόρφωσης ή του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου με την ένδειξη «Εμπιστευτικό».

Στην Ενότητα Ε – 9 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας της Εταιρείας γίνεται εκτενής αναφορά στην Πολιτική Βιώσιμης Ανάπτυξης της Εταιρείας.

Η Εταιρεία διαθέτει πολιτική βιώσιμης ανάπτυξης, στοχεύει, δηλαδή στην ανάπτυξη και υιοθετεί διαδικασίες που ικανοποιούν τις ανάγκες της παρούσας γενιάς χωρίς να θέτει σε κίνδυνο τη δυνατότητα των μελλοντικών γενιών να ικανοποιούν τις δικές τους ανάγκες.

Υπό το ανωτέρω πρίσμα, η Εταιρεία, μεταξύ άλλων,

- αναπτύσσει τις δραστηριότητες της Εταιρείας στον τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης και προβαίνει σε ενέργειές της με στόχο τη βελτίωση των προϊόντων ή τον σχεδιασμό και ανάπτυξη νέων διασφαλίζοντας την υψηλότερη δυνατή ποιότητα.
- συνεργάζεται με διεθνή εξειδικευμένα ινστιτούτα ερευνών, σχεδιασμού και ανάπτυξης, με αγρονομικά ινστιτούτα και πανεπιστημιακά ιδρύματα,
- διασφαλίζει ότι το τμήμα παραγωγής προβαίνει σε αποτελεσματικούς ελέγχους ποιότητας που πραγματοποιούνται σε όλες τις φάσεις παραγωγής, από την παραλαβή των πρώτων υλών μέχρι την τελική συσκευασία των προϊόντων, διασφαλίζοντας ότι τα προϊόντα της εταιρίας ανταποκρίνονται με τον καλύτερο τρόπο στα πλέον απαιτητικά ποιοτικά κριτήρια.
- τηρεί διαδικασίες και παρακολουθεί το σύστημα διαχείρισης ποιότητας σύμφωνα με το πρότυπο EN ISO 9001:2015.
- στοχεύει στην μέγιστη περιβαλλοντική επίδοση με βάση τις αρχές της αειφόρου ανάπτυξης βάσει της σχετικής νομοθεσίας και των προτύπων δεοντολογίας.
- Λειτουργεί με γνώμονα την προστασία του περιβάλλοντος και βρίσκεται σε αρμονική συνύπαρξη με τις τοπικές κοινωνίες στις οποίες δραστηριοποιείται, με τις οποίες οικοδομεί σχέσεις εμπιστοσύνης, αλληλεγγύης και αμοιβαίου σεβασμού.
- Παρέχει ένα υγιές και ασφαλές εργασιακό περιβάλλον για το ανθρώπινο δυναμικό της Εταιρείας με ίσες ευκαιρίες για όλους.