



***Γ.Ε. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ***  
***ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ***

---

**ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

1.	ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ .....	3
2.	ΟΡΙΣΜΟΙ .....	3
3.	ΕΓΚΡΙΣΗ, ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ .....	4
4.	ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ / ΠΙΘΑΝΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ .....	4
5.	ΔΗΛΩΣΕΙΣ & ΜΗΤΡΩΟ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ .....	5
6.	ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ .....	6
7.	ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΈΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ .....	7
8.	ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ .....	7

## 1. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ

- 1.1. Η παρούσα Πολιτική καταρτίζεται συμφώνως και σε συμμόρφωση με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 παρ. 3 περ. ζ' του Ν. 4706/2020 «Εταιρική διακυβέρνηση ανωνύμων εταιρειών, σύγχρονη αγορά κεφαλαίου, ενσωμάτωση στην ελληνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/828 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, μέτρα προς εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1131 και άλλες διατάξεις» (Α' 136), τα άρθρα 99-101 του Ν. 4548/2020 και το εφαρμοστικό αυτών νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο.
- 1.2. Η παρούσα Πολιτική ορίζει τις διαδικασίες που ακολουθεί η εταιρεία αναφορά με την σύγκρουση συμφερόντων των υπόχρεων προσώπων με τα συμφέροντα της εταιρείας, καθώς και την διαδικασία για την γνωστοποίηση και έγκριση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

## 2. ΟΡΙΣΜΟΙ

Για τους σκοπούς της παρούσας Πολιτικής, υιοθετούνται οι ακόλουθοι ορισμοί:

**Εταιρεία:** η εταιρεία με την επωνυμία «Γ.Ε. Δημητρίου Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» και το διακριτικό τίτλο «Γ.Ε. Δημητρίου Α.Ε.Ε.», η οποία εδρεύει στο Αιγάλεω Αττικής, Λεωφόρος Κηφισού αρ. 6, με αριθμό ΓΕΜΗ 001521501000 και με Α.Φ.Μ. 094190859 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών.

**Σύγκρουση Συμφερόντων:** νοείται (α) οποιαδήποτε άμεση σύγκρουση συμφερόντων με τα συμφέροντα της Εταιρείας ή με τα συμφέροντα συνδεδεμένης εταιρείας (σύμφωνα με την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014), και (β) οποιαδήποτε έμμεση σύγκρουση συμφερόντων μεταξύ της Εταιρείας και των συμφερόντων συνδεδεμένων μερών (προσώπων ή οντοτήτων) με τα οποία συνδέονται μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητές του, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας.

**Πρόσωπο που έχει στενούς δεσμούς:** 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.

**Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας:** ο Κανονισμός Λειτουργίας της Εταιρείας που καταρτίζεται συμφώνως και σε συμμόρφωση με τα οριζόμενα στο άρθρο 14 του ν. 4706/2020.

**Κώδικας εταιρικής διακυβέρνησης:** ο κώδικας εταιρικής διακυβέρνησης που υιοθετεί και εφαρμόζει η Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4706/2020. Ο Κώδικας εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρείας απαιτείται να έχει καταρτισθεί από φορέα εγνωσμένου κύρους.

### **3. ΕΓΚΡΙΣΗ, ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ ΤΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

**3.1.** Η παρούσα Πολιτική εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και αναρτάται, όπως ισχύει κάθε φορά, επικαιροποιημένη, στον επίσημο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας.

### **4. ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ / ΠΙΘΑΝΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

**4.1.** Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητες του, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη, απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας. Οφείλουν ιδίως:

- (α) να μην επιδιώκουν συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας,
- (β) έγκαιρα να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας που εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτών της Εταιρείας ή συνδεδεμένων προσώπων, ή νομικών προσώπων που ελέγχονται από αυτά, κατά την έννοια της περ. (α) της παρ. 2 του άρθρου 97 του Ν. 4548/2018, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, και
- (γ) να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σε αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους.

**4.2.** Όταν, στο πλαίσιο εκτέλεσης των καθηκόντων τους ή/και ως αποτέλεσμα των συναλλαγών που διενεργεί η Εταιρεία, τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητες του, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη της Εταιρείας, λάβουν γνώση ως προς το ότι βρίσκονται σε μια κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων, πρέπει να γνωστοποιούν, έγκαιρα και γραπτώς, την εν λόγω κατάσταση στο Διοικητικό Συμβούλιο, περιγράφοντας τη σχετική συναλλαγή/κατάσταση και τα προσωπικά τους συμφέροντα όπως σχετίζονται με αυτή. Ειδικότερα, η γνωστοποίηση θα περιλαμβάνει περιγραφή της κατάστασης που οδηγεί στη σύγκρουση συμφερόντων, με δήλωση ως προς το εάν η σύγκρουση είναι άμεση ή έμμεση, μέσω συνδεδεμένου μέρους (προσώπων ή

οντοτήτων), κατά την οποία πρέπει να προσδιορίζεται το συνδεδεμένο μέρος. Η περιγραφή της κατάστασης πρέπει να παρέχει λεπτομέρειες επί του θέματος και τους βασικούς όρους της συναλλαγής/κατάστασης, συμπεριλαμβανομένου οποιουδήποτε ποσού εμπλέκεται ή μιας κατά προσέγγιση οικονομικής κατάστασης αυτής.

- 4.3. Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.
- 4.4. Το Διοικητικό Συμβούλιο, δημοσιοποιεί τις περιπτώσεις Σύγκρουσης Συμφερόντων με την Ετήσια Έκθεση.

## **5. ΔΗΛΩΣΕΙΣ & ΜΗΤΡΩΟ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

- 5.1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητές του, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη, γνωστοποιούν σε ατομική δήλωση οποιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων ή πιθανή σύγκρουση συμφερόντων μπορεί να ανακύψει κατά τη διάρκεια της θητείας τους. Η Ειδική Δήλωση υποβάλλεται τακτικά δύο φορές τον χρόνο εντός του ημερολογιακού μήνα που ακολουθεί το τέλος του προηγούμενου εξαμήνου και αναφέρεται στον εν λόγω εξάμηνο, η κατά περίπτωση εκτάκτως. Όλες οι Φόρμες Ειδικής Δήλωσης που υποβάλλονται από τα ως άνω πρόσωπα αρχειοθετούνται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και ελέγχονται από το Διοικητικό Συμβούλιο τουλάχιστον ετησίως, πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση.
- 5.2. Ομοίως, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητές του, καθώς και τα Διευθυντικά Στελέχη θα γνωστοποιούν οποιαδήποτε σύγκρουση συμφερόντων της Εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παρ. 2 του άρθρου 99 του Ν 4548/2018, εάν συνδέονται με τα εν λόγω πρόσωπα.
- 5.3. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου τηρεί Μητρώο Συγκρούσεων Συμφερόντων, το οποίο περιλαμβάνει επαρκείς λεπτομέρειες επί όλων των καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων που έχουν δηλωθεί, την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με το ερώτημα που σχετίζεται με σύγκρουση συμφερόντων και τις σχετικές

ενέργειες που έχουν πραγματοποιηθεί, ώστε να καθίσταται δυνατή η επαρκής κατανόηση των συγκρούσεων συμφερόντων, και ώστε να διατίθενται στην Επιτροπή Ελέγχου κατόπιν αιτήματος. Στο πλαίσιο αυτό, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου τηρεί αρχείο των Δηλώσεων που έχουν υποβληθεί.

## **6. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ**

- 6.1.** Οι εμπορικές, οικονομικές και μετοχικές συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, κατά την έννοια του άρθρου 99 παρ. 2, περ. α' του Ν. 4548/2018, παρακολουθούνται λογιστικά από την Οικονομική Διεύθυνση και ελέγχονται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας.
- 6.2.** Το Οικονομικό Τμήμα και Τμήμα Διαχείρισης Διαθεσίμων της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρείας, προβαίνει, σε συνεργασία με την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στον προγραμματισμό και στον κατά περίπτωση σχεδιασμό, τακτικών ή έκτακτων ελέγχων των θυγατρικών και συνδεδεμένων εταιρειών. Μελετά τα περιοδικά και ετήσια αποτελέσματα, τον κύκλο εργασιών, το κόστος πωλήσεων, τις πηγές χρηματοδοτήσεως, τις μεταβολές πάγιου εξοπλισμού, τις μεταβολές των λειτουργικών δαπανών και εισηγείται σχετικά, με έκθεσή του, στη διοίκηση της Εταιρείας.
- 6.3.** Το Οικονομικό Τμήμα και Τμήμα Διαχείρισης Διαθεσίμων της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρείας παρακολουθεί τη δραστηριότητα των θυγατρικών εταιρειών και συνδεδεμένων εταιρειών και καταγράφει τις διεταιρικές συναλλαγές (αγορές - πωλήσεις) μεταξύ των εταιρειών του ομίλου, όπου αναφέρονται οι εταιρείες με το είδος της σχέσης, βάσει της οποίας κάθε μια είναι συνδεδεμένη.
- 6.4.** Κάθε χρόνο, κατά τη σύνταξη των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων, το Οικονομικό Τμήμα και Τμήμα Διαχείρισης Διαθεσίμων της Οικονομικής Διεύθυνσης της Εταιρείας συντάσσει Κατάλογο Ενδοεταιρικών Συναλλαγών του ομίλου, στον οποίο εμφανίζονται όλες οι συναλλαγές και τα λογιστικά υπόλοιπα μεταξύ όλων των συνδεδεμένων εταιρειών και τον υποβάλλει προς έγκριση στον Οικονομικό Διευθυντή της Εταιρείας. Ο Οικονομικός Διευθυντής εγκρίνει τον κατάλογο και τον υποβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, ώστε να λάβουν γνώση και οι μέτοχοι της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο, με βάση τον εν λόγω κατάλογο, συντάσσει κάθε χρόνο έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι διεταιρικές σχέσεις και συναλλαγές καθώς και τα λογιστικά υπόλοιπα μεταξύ των εταιρειών του ομίλου,. Η έκθεση αυτή δημοσιεύεται στην ετήσια οικονομική έκθεση του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και

γενικά, γνωστοποιείται με τον τρόπο και τα μέσα που προσδιορίζονται από την κείμενη νομοθεσία.

## **7. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΈΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ**

- 7.1.** Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 (Άρθρα 99-101), κάθε είδος συναλλαγής μεταξύ της Εταιρείας και φυσικού ή νομικού προσώπου που ορίζεται ως «συνδεδεμένο μέρος» απαγορεύεται και είναι άκυρη, εκτός εάν έχει εγκριθεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, δυνάμει των ανωτέρω διατάξεων.
- 7.2.** Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, εφόσον λάβει γνωστοποιήσει ότι στην συναλλαγή εμπλέκονται συνδεδεμένα μέρη, αξιολογεί εάν η σχετική συναλλαγή εμπίπτει στις εξαιρέσεις της παρ. 3 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.
- 7.3.** Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σε περίπτωση που είναι απαραίτητο δύναται να προωθήσει την εν λόγω συναλλαγή στους Ελεγκτές της Εταιρείας προκειμένου να αξιολογήσει εάν η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη από τη πλευρά της Εταιρείας και των μετόχων που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας της Εταιρείας, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018.
- 7.4.** Εάν η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου αποφασίσει ότι η σχετική συναλλαγή δεν εμπίπτει στο πεδίο των ανωτέρω εξαιρέσεων που προβλέπονται στον Ν. 4548/2018, θα προωθήσει την εν λόγω συναλλαγή στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 100 του Ν. 4548/2018.

## **8. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

- 8.1.** Η παρούσα Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων ισχύει από την έγκρισή της από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.
- 8.2.** Τροποποιήσεις του θεσμικού πλαισίου ή των αποφάσεων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που αναφέρονται στην Πολιτική Σύγκρουσης Συμφερόντων, καθώς και τροποποιήσεις του Καταστατικού της Εταιρείας, εφαρμόζονται αυτοδίκαια από τον χρόνο έναρξης ισχύος τους, χωρίς να απαιτείται τροποποίηση της παρούσας Πολιτικής.
- 8.3.** Διάταξη της παρούσας Πολιτικής Σύγκρουσης Συμφερόντων που αντίκειται σε ρητή διάταξη της ισχύουσας νομοθεσίας είναι άκυρη, η δε άκυρη διάταξη της παρούσας αντικαθίσταται αυτοδικαίως από τη διάταξη της ισχύουσας νομοθεσίας.

- 8.4.** Τυχόν τροποποίηση της παρούσας Πολιτικής καταρτίζεται εγγράφως, ύστερα από προηγούμενη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, και ακολουθείται η ίδια διαδικασία που τηρήθηκε για την έγκρισή της.
- 8.5.** Για κάθε θέμα που δεν ρυθμίζεται από την παρούσα Πολιτική, εφαρμόζονται οι διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας που τυγχάνουν εφαρμογής.