



## **Πολιτική Συναλλαγών με Συνδεδεμένα Μέρη**

Η EPSILON NET A.E. ακολουθεί απαρégκλιτα την ισχύουσα νομοθεσία που αφορά στη διαφάνεια και στην εποπτεία των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, στη χορήγηση άδειας για την κατάρτιση συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη, καθώς και στη δημοσιότητα των συναλλαγών αυτών, εφαρμόζοντας πλήρως τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 99 - 101 του Ν. 4548/2018, συμβάσεις της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των συνδεδεμένων μερών, είναι επιτρεπτές και έγκυρες μόνο κατόπιν ειδικής άδειας παρεχόμενης με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 του Ν. 4548/2018, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με εξαίρεση τις συναλλαγές που απαριθμούνται στην παράγραφο 3 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018. Ως συνδεδεμένα μέρη, αναφορικά με την Εταιρεία, θεωρούνται τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα πρόσωπα που ελέγχουν την εταιρεία, τα στενά μέλη οικογένειας των προσώπων αυτών, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α' του Ν. 4308/2014, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους παραπάνω. Ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο θεωρείται ότι ελέγχει την εταιρεία, αν συντρέχει μια από τις περιπτώσεις του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014.

Επιπλέον, το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την παροχή άδειας για την κατάρτιση συναλλαγής με συνδεδεμένο μέρος, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 101 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

Εντός δέκα (10) ημερών από τη δημοσίευση της ανακοίνωσης της χορήγησης άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την παράγραφο 2 του άρθρου 101 του Ν. 4548/2018, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του κεφαλαίου, μπορούν να ζητήσουν τη σύγκληση γενικής συνέλευσης για να αποφασίσει αυτή για το ζήτημα της παροχής της άδειας.

Η σύμβαση της Εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη, καθώς και η παροχή εγγύησης ή ασφάλειας, για την οποία χορηγήθηκε άδεια από το διοικητικό συμβούλιο θεωρείται οριστικά έγκυρη μόνο μετά την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας των δέκα (10) ημερών ή τη λήψη της άδειας από τη γενική συνέλευση ή την έγγραφη δήλωση του συνόλου των μετόχων προς την εταιρεία ότι δεν προτίθενται να ζητήσουν τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης (άρθρο 100 παρ. 3 του Ν. 4548/2018).

Ακολούθως, το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας της παραγράφου 3 του άρθρου 100 του Ν. 4548/2018.

Οι ανακοινώσεις του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνουν κατ' ελάχιστον πληροφορίες: (α) ως προς τη φύση της σχέσης της εταιρείας με το συνδεδεμένο μέρος, (β) την ημερομηνία και την αξία της συναλλαγής, (γ) κάθε άλλη πληροφορία που είναι αναγκαία για να αξιολογηθεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την εταιρεία και τα πρόσωπα που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας. Στις ως άνω διατυπώσεις δημοσιότητας υποβάλλεται επίσης η συναλλαγή που συνάπτεται μεταξύ του συνδεδεμένου με την εταιρεία προσώπου και θυγατρικής της.

Η Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών της EPSILON NET A.E. είναι αρμόδια για την κατάρτιση και τον έλεγχο των συμβάσεων και τη διαπίστωση τυχόν συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη. Ειδικότερα, κατά τη διαδικασία σύνταξης των συμβάσεων, η Διεύθυνση Νομικών Υπηρεσιών ελέγχει και διακριβώνει εάν μια συγκεκριμένη σύμβαση υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής των διατάξεων των άρθρων 99 - 101 του Ν. 4548/2018. Σε θετική περίπτωση, ενημερώνει άμεσα τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του Ομίλου και τα Διοικητικά Συμβούλια των «εμπλεκόμενων» μερών και εκκινεί τη διαδικασία των άρθρων 99 - 101 του Ν. 4548/2018, όπως παραπάνω περιγράφεται.