



ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΠΛΑΣΤΙΚΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.

Ιανουάριος 2014

Περιεχόμενα

Δήλωση.....	3
Εισαγωγή –Προοίμιο.....	4
Γενικές Αρχές.....	6
I. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Δ.Σ.....	6
II. Μέγεθος και Σύσταση του Δ.Σ.....	6
III. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.....	6
IV.Καθήκοντα και συμπεριφορά των Μελών του Δ.Σ.....	7
V. Ανάδειξη Υποψήφιων Μελών του Δ.Σ.....	7
VI. Λειτουργία του Δ.Σ.....	7
VII. Αξιολόγηση του Δ.Σ.....	8
VII. Εσωτερικός Έλεγχος.....	8
VIII. Επίπεδο και Διάρθρωση Αμοιβών.....	8
IX. Συναλλαγές με Συνδεδεμένα Μέρη.....	9
X. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων.....	9
XI. Επικοινωνία με τους Μετόχους.....	9
Ενότητα Α. : Συλλογικά Όργανα της Εταιρείας.....	10
ΑΙ. Διοικητικό Συμβούλιο.....	10
ΑΙΙ. Άλλα Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα.....	17
Ενότητα Β.: Εσωτερικός Έλεγχος & Διαχείριση Κινδύνων.....	21
Ενότητα Γ.: Πολιτική Αμοιβών.....	23
Ενότητα Δ. Συναλλαγές με τα Συνδεδεμένα Μέρη.....	25
Ενότητα Ε.: Γενικές Συνελεύσεις – Σχέσεις με Μετόχους και Επενδυτές.....	27
ΕΙ.Γενικές Συνελεύσεις.....	27
ΕΙΙ. Σχέσεις με Μετόχους και Επενδυτές.....	29

Δήλωση (disclaimer)

Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης που παρατίθεται στη συνέχεια (εφεξής «Κώδικας» για λόγους συντομίας) περιγράφει τις βέλτιστες πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που πρέπει να ακολουθεί η Εταιρεία και οι οποίες διέπουν τους βασικούς τομείς της λειτουργίας της, σύμφωνα με τις ανάγκες της και τις οργανωτικές της δομές. Σε ενδεχόμενες μεταβολές του θεσμικού πλαισίου, οι οποίες θα καθιστούν επιβεβλημένη την εναρμόνιση του Κώδικα, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας θα προβαίνει σε τροποποίηση του Κώδικα, με κριτήρια την διαρκή και ουσιαστική βελτίωση του τρόπου Διακυβέρνησης και Ελέγχου της Εταιρείας με προφανή οφέλη για την αποδοτικότητα, την επίτευξη των εταιρικών στόχων, τα συμφέροντα των εργαζομένων, των μετόχων, των επενδυτών και των πιστωτών.

Εισαγωγή – Προοίμιο

Ο παρών Κώδικας συντάχθηκε από την Εταιρεία και στοχεύει στη διαρκή βελτίωση του εταιρικού θεσμικού πλαισίου και του ευρύτερου επιχειρηματικού περιβάλλοντος, καθώς και στη βελτίωση της ανταγωνιστικότητας της Εταιρείας στο σύνολό της. Κατά την κατάρτιση του παρόντος Κώδικα λήφθηκαν υπόψιν όλες οι αρχές εταιρικής διακυβέρνησης οι οποίες ακολουθούνται από την Εταιρεία κατ' επιταγή της κείμενης νομοθεσίας (κ.ν. 2190/1920, Ν. 3016/2002 όπως τροποποιηθείς ισχύει σήμερα, Ν 3693/2008 και Ν. 3884/2010), καθώς και ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης ο οποίος συντάχθηκε με πρωτοβουλία του ΣΕΒ , και κατόπιν τροποποιήθηκε στο πλαίσιο της πρώτης αναθεώρησής του από το Ελληνικό Συμβούλιο Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΣΕΔ) και δημοσιοποιήθηκε τον Οκτώβριο του 2013.

Σκοπός του Κώδικα είναι να προωθήσει την καλή διακυβέρνηση με την πεποίθηση ότι αυτή θα ενισχύσει τη μακροπρόθεσμη επιτυχία και ανταγωνιστικότητα της Εταιρείας και του Ομίλου της. Η εφαρμογή του Κώδικα θα πρέπει να αντιμετωπίζεται από την Εταιρεία ή τους επενδυτές αυτής ως μια διαδικασία που προσδίδει αξία στην επιχείρηση και όχι ως απλή άσκηση συμμόρφωσης. Η Εταιρεία έχει πολλά να ωφεληθεί από τη δημόσια υιοθέτηση και τη συστηματική εφαρμογή των αρχών αυτών σε πλήρως οικειοθελή βάση, γεγονός που θα ενισχύσει την εμπιστοσύνη των μετόχων, των εργαζομένων και άλλων ενδιαφερόμενων μερών και θα βελτιώσει την οργανωτική τους αποτελεσματικότητα.

Με τον όρο «εταιρική διακυβέρνηση» περιγράφεται ο τρόπος με τον οποίο η Εταιρεία διοικείται και ελέγχεται. Η εταιρική διακυβέρνηση δομείται και αρθρώνεται ως ένα σύστημα αρχών και σχέσεων, ανάμεσα στη Διοίκηση της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο, τους μετόχους και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, συνιστά τη δομή μέσω της οποίας προσεγγίζονται και τίθενται οι στόχοι της Εταιρείας, προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης και αξιολόγησης των στόχων αυτών, εντοπίζονται οι βασικοί κίνδυνοι που αντιμετωπίζει κατά την λειτουργία της και καθίσταται δυνατή η αποτελεσματική και παράλληλα συστηματική παρακολούθηση της απόδοσης της Διοίκησης κατά την διαδικασία εφαρμογής των ανωτέρω, θεσπίζει πρότυπα βέλτιστων πρακτικών διακυβέρνησης και αποτυπώνει τις πολιτικές και τις διαδικασίες που έχει υιοθετήσει η Εταιρεία ως εργαλείο επίτευξης καλών πρακτικών διακυβέρνησης.

Βασικός στόχος του παρόντος Κώδικα είναι η εκπαίδευση και καθοδήγηση του ΔΣ της Εταιρείας σε θέματα βέλτιστων πρακτικών διακυβέρνησης, καθώς και η βελτίωση της πληροφόρησης των ιδιωτών ή θεσμικών μετόχων, Ελλήνων και αλλοδαπών και η ενίσχυση της συμμετοχής τους στις εταιρικές υποθέσεις. Κεντρικός στόχος του Κώδικα αποτελεί η δημιουργία ενός συστήματος αναφοράς για την Εταιρεία ως εισηγμένη στο Χ.Α., η οποία είναι υποχρεωμένη να δημοσιοποιεί

σε ετήσια βάση πληροφορίες για την εταιρική της διακυβέρνηση σύμφωνα με τον Νόμο 3873/2010.

Η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης που περιέχει αναφορά στο συγκεκριμένο Κώδικα που εφαρμόζει η Εταιρεία. Η υιοθέτηση του Κώδικα από την Εταιρεία απλοποιεί σημαντικά τις παραπάνω υποχρεώσεις δημοσιοποίησης. Στόχος είναι να προωθηθούν βέλτιστες πρακτικές διακυβέρνησης στο σύνολο τους, με σκοπό τον ευρύτερο αντίκτυπο στην ανταγωνιστικότητα της Εταιρείας.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

I. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Δ.Σ. θα πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση εφαρμόζει την εταιρική στρατηγική με σκοπό τη διαρκή επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας και την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος. Θα πρέπει ακόμα να διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της Εταιρείας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές και οι εργαζόμενοι που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας στο βαθμό που δεν προκύπτει σύγκρουση με το εταιρικό συμφέρον.

II. Μέγεθος και Σύσταση του Δ.Σ.

Το μέγεθος και η σύσταση του Δ.Σ. θα πρέπει να επιτρέπουν την αποτελεσματική και ευέλικτη άσκηση των αρμοδιοτήτων του και να αντικατοπτρίζουν το μέγεθος, τη δραστηριότητα και το ιδιοκτησιακό καθεστώς της επιχείρησης.

Το Δ.Σ. θα πρέπει να χαρακτηρίζεται από υψηλό επίπεδο ακεραιότητας και να διαθέτει ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας, που να ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους.

III. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Δ.Σ. και θα πρέπει να έχει τις αρμοδιότητες του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης κατά τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., τη διασφάλιση της καλής οργάνωσης των εργασιών του Δ.Σ. και την αποτελεσματική σύγκληση και διεξαγωγή των συνεδριάσεών του. Ευθύνη επίσης του Προέδρου θα πρέπει να αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του ΔΣ και η αποτελεσματική επικοινωνία του με όλους τους μετόχους, μέσω της θεσμικά υφιστάμενης και λειτουργούσας Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης των Μετόχων, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων.

IV. Καθήκοντα και συμπεριφορά των Μελών του Δ.Σ.

Κάθε μέλος του ΔΣ θα πρέπει να έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία. Τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να ενεργούν με ακεραιότητα και εντιμότητα προς το συμφέρον της Εταιρείας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών.

Δεν θα πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία και θα πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο ΔΣ ή στη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιρειών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και προσοχή. Θα πρέπει επίσης να περιορίζουν το πλήθος άλλων επαγγελματικών δεσμεύσεων (ιδιαίτερα συμμετοχές σε Δ.Σ. άλλων εταιρειών) στο βαθμό που τους επιτρέπει την ικανοποιητική απόδοσή τους ως μελών του Δ.Σ.

Τέλος, τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., καθώς και των επιτροπών, στις οποίες τοποθετούνται

V. Ανάδειξη Υποψηφίων Μελών του Δ.Σ.

Η ανάδειξη υποψηφίων για το Δ.Σ. θα πρέπει να γίνεται αξιοκρατικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το ΔΣ θα πρέπει να διασφαλίζει την ομαλή διαδοχή των μελών του, καθώς και των ανώτατων διοικητικών στελεχών, με σκοπό τη μακροπρόθεσμη επιτυχία της επιχείρησης και με γνώμονα την αρχή της συνέχειας της διοίκησης.

VI. Λειτουργία του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. θα πρέπει να συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα ανάλογα με τις εταιρικές ανάγκες, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση θα πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.

VII. Αξιολόγηση Δ.Σ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να αξιολογείται σε ετήσια βάση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με τις αρχές και τη διαδικασία που περιγράφεται αναλυτικά τόσο στον κ.ν. 2190/1920 όσο και στο Καταστατικό της Εταιρείας.

VIII. Εσωτερικός Έλεγχος

Το Δ.Σ. θα πρέπει να παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρείας. Να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται και να διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων.

Θα πρέπει επίσης:

- να παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και να την επανεξετάζει τακτικά
- να ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η επιχείρηση και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση θα πρέπει να καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, του ελέγχου συμμόρφωσης, καθώς και τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων

Το Δ.Σ. μέσω της επιτροπής ελέγχου θα πρέπει επίσης να αναπτύσσει άμεση και τακτική επαφή με τους τακτικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τους τελευταίους σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

IX. Επίπεδο και Διάρθρωση Αμοιβών

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών θα πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην Εταιρεία, που προσθέτουν αξία στην Εταιρεία με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών τους θα πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα, την εμπειρία και τη συνεισφορά τους στην Εταιρεία

Το Δ.Σ. θα πρέπει να έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η Εταιρεία αμείβει τα στελέχη της, και κυρίως εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρείας

X. Συναλλαγές με τα Συνδεδεμένα Μέρη

Όλες οι συναλλαγές με τα συνδεδεμένα μέρη θα πρέπει να διέπονται από τους περιορισμούς που προβλέπει το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο και να δημοσιοποιούνται σύμφωνα με όσα προβλέπει το δίκαιο της Κεφαλαιαγοράς (η έννοια του συνδεδεμένου μέρους έλκεται από το σχετικό ορισμό του Δ.Λ.Π. 24 και οι σχετικές υποχρεώσεις δημοσιοποίησης παρουσιάζονται και στην Εγκύκλιο με αριθμό 45 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς).

XI. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Το Δ.Σ. θα πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική και απρόσκοπτη άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι θα πρέπει να είναι πλήρως ενημερωμένοι για όλα τα θέματα που σχετίζονται με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση, συμπεριλαμβανομένων των θεμάτων ημερήσιας διάταξης, και των δικαιωμάτων τους κατά τη Γενική Συνέλευση

Το Δ.Σ. θα πρέπει να διευκολύνει, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων, τη συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση, και ειδικότερα των μετόχων μειοψηφίας, των αλλοδαπών μετόχων και όσων διαμένουν σε απομονωμένες περιοχές

Τέλος το Δ.Σ. θα πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογό τους με την Εταιρεία

XII. Επικοινωνία με τους Μετόχους

Το ΔΣ θα πρέπει να μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους μετόχους της Εταιρείας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική.

Ενότητα Α : ΣΥΛΛΟΓΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΙ. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου - Θητεία

1. Η Εταιρεία πρέπει να διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από επτά έως έντεκα (7-11) μέλη τα οποία θα εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μεταξύ των μετόχων ή μη, για πενταετή θητεία, που θα παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας, χωρίς όμως να μπορεί να περάσει την εξαετία.
2. Τουλάχιστον το ένα τρίτο του ΔΣ θα πρέπει να αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη, απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την εταιρεία, και από στενούς δεσμούς με τη Διοίκηση, τους βασικούς μετόχους ή την Εταιρεία, εκ των οποίων τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη.
3. Κατά τη διάρκεια της θητείας τους, τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν επιτρέπεται να κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ούτε να έχουν σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με πρόσωπα που συνδέονται με την Εταιρεία. Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη διορίζονται αποκλειστικά και μόνο από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Δ.Σ. θα πρέπει να καθορίσει εάν ένας υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, προτού προταθεί η εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων
4. Στο πλαίσιο του καθορισμού της ανεξαρτησίας, τόσο των υποψηφίων όσο και των ενεργών μελών του, το ΔΣ θα πρέπει να θεωρεί ότι σχέση εξάρτησης υπάρχει, όταν το μέλος:
 - (α) Διατηρεί επιχειρηματική, χρηματοδοτική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένο με αυτή μέρος, κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, όπως ισχύει, η οποία σχέση από τη φύση της επηρεάζει την επιχειρηματική της δραστηριότητα, όταν ιδίως είναι σημαντικός προμηθευτής, πελάτης ή πιστωτής της Εταιρείας.
 - (β) Είναι ή διετέλεσε κατά τα πέντε έτη πριν τον διορισμό του στο Διοικητικό Συμβούλιο διευθυντικό στέλεχος ή υπάλληλος της Εταιρείας, καθώς και εάν έχει ή είχε τις ως άνω ιδιότητες ή είναι διευθυντικό στέλεχος συνδεδεμένου με την Εταιρεία μέρους, κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, όπως ισχύει, ή διατηρεί, ή διατηρούσε αμέσως πριν το διορισμό του, σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την Εταιρεία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις.

(γ) Είναι υπάλληλος ή μέλος Διοικητικού Συμβουλίου νομικού προσώπου που είναι μέτοχος με ποσοστό συμμετοχής ίσο ή άνω του 5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή εταιρείας του ιδίου ομίλου με αυτήν.

(δ) Έχει διατελέσει νόμιμος ελεγκτής της Εταιρείας κατά τα τελευταία τρία (3) έτη.

ε) Έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ή είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου της Εταιρείας που κατέχει ποσοστό ίσο ή άνω του 5% του μετοχικού κεφαλαίου ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του κ.ν. 2190/1920.

(στ) Έχει διοριστεί από ορισμένο μέτοχο της Εταιρείας, σύμφωνα με το καταστατικό, όπως προβλέπεται από το άρθρο 18 παρ. 3 του κ.ν. 2190/1920.

2. Αναπλήρωση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Συγκρότηση σε Σώμα του Διοικητικού Συμβουλίου

- Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη θα πρέπει να έχουν τη δυνατότητα είτε να εκλέξουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση των ανωτέρω είτε να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός των εναπομεινάντων μελών δεν θα είναι μικρότερος από το ήμισυ του αριθμού των μελών κατά το χρόνο επέλευσης των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση, τα μέλη αυτά δεν θα επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).
- Σε περίπτωση εκλογής αντικαταστάτη, η απόφαση της εκλογής θα πρέπει να υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 7β του κ.ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει, και να ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία θα μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη κι αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.
- Οι πράξεις του εκλεγέντος προσωρινού αντικαταστάτη θα είναι έγκυρες και εάν ακόμη η Γενική Συνέλευση δεν θα επικυρώσει τυχόν εκλογή του ή ακόμη και εάν προβεί στην εκλογή ή μη άλλου οριστικού μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Η θητεία εκλεγέντος μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου θα λήγει όταν και όποτε θα έληγε η θητεία του αντικατασταθέντος μέλους.

- Το Διοικητικό Συμβούλιο μόλις εκλεγεί και μάλιστα κατά την πρώτη συνεδρίαση του θα πρέπει να εκλέγει από τα μέλη του, για όλο το διάστημα της θητείας του, τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο. Εάν ο Πρόεδρος απουσιάζει ή κωλύεται θα αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος, σε περίπτωση δε απουσίας ή κωλύματος και του τελευταίου, θα αναπληρώνει ο σύμβουλος που θα ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
- Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να προΐσταται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, να διευθύνει τις εργασίες του και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο για τη λειτουργία της Εταιρείας.
- Ο Πρόεδρος θα πρέπει να διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ στις εργασίες του, και να διασφαλίζει επικοινωνιακές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών
- Το Διοικητικό Συμβούλιο θα μπορεί να εκλέγει ένα ή περισσότερα από τα μέλη του ως Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο σύμβουλο, να αναθέτει τα καθήκοντα του Διευθύνοντος Συμβούλου στον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και να εκλέγει από τα μέλη του αναπληρωτή Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο.
- Οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος και του Εντεταλμένου Συμβούλου θα πρέπει να καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Οι ρόλοι, τόσο του Δ.Σ. όσο και της Διοίκησης, θα πρέπει να προσδιορίζονται και να τεκμηριώνονται με σαφήνεια στο καταστατικό της εταιρείας κι ενδεχομένως στον εσωτερικό κανονισμό ή άλλα εσωτερικά έγγραφα της Εταιρείας.

Οι κύριες αρμοδιότητες του Δ.Σ. (με την έννοια ότι η λήψη σχετικής απόφασης απαιτεί την πρότερη έγκριση του ΔΣ ή, σε περίπτωση ανάγκης, την εκ των υστέρων επικύρωση από το ΔΣ), θα πρέπει να περιλαμβάνουν:

- Την εκπροσώπηση, διοίκηση και απεριόριστη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων
- Τη λήψη αποφάσεων για κάθε απόφαση που αφορά στην διοίκηση της Εταιρείας
- Την επίτευξη του εταιρικού σκοπού και τη διαχείριση της εταιρικής περιουσίας περιλαμβανομένης και της έκδοσης κοινών και ανταλλάξιμων ομολογιακών δανείων. Εξαιρούνται μόνον οι αποφάσεις, οι οποίες σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού της Εταιρείας ή οιασδήποτε άλλης έγκυρης, δεσμευτικής και ισχυρής συμφωνίας, υπάγονται ρητά στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

- Την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας
- Την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις
- Την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής
- Τον έλεγχο απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης και την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και των μετόχων της
- Τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων
- Την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των μελών του ΔΣ ή των κύριων μετόχων, καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων. Για το σκοπό αυτό, το ΔΣ θα πρέπει να υιοθετήσει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών
- Τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας
- Την ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε άλλα στελέχη, και
- Τη διατύπωση, διάδοση και εφαρμογή των βασικών αξιών και αρχών της Εταιρείας που διέπουν τις σχέσεις της με όλα τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με αυτά της Εταιρείας

Το Δ.Σ. δύναται να συστήνει επιτροπές που να στηρίζουν την προετοιμασία των αποφάσεών του και να διασφαλίζουν την αποτελεσματική διαχείριση των ενδεχόμενων συγκρούσεων συμφερόντων κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναθέσει, για όσο χρόνο και με οποιεσδήποτε προϋποθέσεις κρίνει σκόπιμο κάθε φορά, την άσκηση της εκπροσώπησης και των αρμοδιοτήτων του, γενικότερα, ολικά ή μερικά σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα από τα μέλη του ή τους Διευθύνοντες ή εντεταλμένους συμβούλους ή άλλους υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους ή επιτροπές καθορίζοντας κάθε φορά και τη δικαιοδοσία τους και τις υπογραφές που θα δεσμεύουν την Εταιρεία. Η κατά τα άνω ανάθεση δεν επιτρέπεται, εφόσον πρόκειται για λήψη απόφασης που αφορά στην πραγματοποίηση συναλλαγών της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα, όπως αυτά ορίζονται στο ΔΛΠ 24

4. Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν. Το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να έχει τη δυνατότητα να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

5. Λήψη αποφάσεων

- Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να θεωρείται ότι βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό οι μισοί συν ένας σύμβουλος, ποτέ όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να βρεθεί ο αριθμός απαρτίας θα πρέπει να παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

- Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος ή το Καταστατικό, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει να λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και των αντιπροσωπευομένων συμβούλων.

6. Αντιπροσώπευση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

- Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που απουσιάζει δύναται να εκπροσωπείται από άλλο μέλος. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου θα μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο απόν μέλος, έχοντας γραπτή εξουσιοδότηση.

7. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

- Ο κανονισμός λειτουργίας του ΔΣ θα πρέπει να είναι σαφής και επαρκώς λεπτομερής. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το ΔΣ θα πρέπει να υιοθετεί ένα ημερολόγιο συνεδριάσεων και ένα 12μηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται ανάλογα με τις ανάγκες της Εταιρείας, προκειμένου να διασφαλίζει τη σωστή, πλήρη και έγκαιρη εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και την επαρκή εξέταση όλων των θεμάτων, επί των οποίων λαμβάνει αποφάσεις.

- Το ΔΣ θα πρέπει να υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό Γραμματέα. Όλα τα μέλη του ΔΣ θα πρέπει να έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του

εταιρικού Γραμματέα, ενός ανώτατου υπαλλήλου, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του ΔΣ, συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς.

- Υπό την εποπτεία του Προέδρου, οι αρμοδιότητες του εταιρικού Γραμματέα θα πρέπει να περιλαμβάνουν τη διασφάλιση της καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο ΔΣ και τις επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του ΔΣ. Θα πρέπει επίσης να περιλαμβάνουν τη διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του ΔΣ, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους, και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην Εταιρεία. Τέλος, ο εταιρικός Γραμματέας θα πρέπει να διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το ΔΣ, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις. Τόσο ο διορισμός όσο και η ανάκληση του εταιρικού Γραμματέα θα πρέπει να είναι υπόθεση του ΔΣ ως συλλογικού οργάνου.
- Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις του ΔΣ και των επιτροπών του θα πρέπει να καταγράφονται σε πρακτικά. Τα πρακτικά κάθε συνεδρίασης θα πρέπει να μοιράζονται και να εγκρίνονται στην επόμενη συνεδρίαση του ΔΣ ή της επιτροπής, και να τηρούνται από τον εταιρικό Γραμματέα
- Το ΔΣ θα πρέπει να διασφαλίζει την ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του ΔΣ, αλλά και τη διαρκή επαγγελματική επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη.
- Τα μέλη του ΔΣ θα πρέπει να μεριμνούν τα ίδια για την τακτική ενημέρωσή τους, αναφορικά με τις επιχειρηματικές εξελίξεις και τους σημαντικότερους κινδύνους, στους οποίους είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία. Επίσης θα πρέπει να ενημερώνονται έγκαιρα για τις αλλαγές στη νομοθεσία και το περιβάλλον της αγοράς. Τα μέλη του ΔΣ θα πρέπει να έρχονται σε τακτική επαφή με το στελεχειακό δυναμικό της Εταιρείας, μέσω τακτικών παρουσιάσεων από τους επικεφαλής τομέων και διευθύνσεων.
- Το ΔΣ θα πρέπει να έχει τη δυνατότητα να χρησιμοποιεί ανεξάρτητους συμβούλους στις περιπτώσεις που το κρίνει απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Για το σκοπό αυτό, τα μη εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να έχουν το δικαίωμα να προτείνουν στον Πρόεδρο το διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων.

- Στις επιτροπές του ΔΣ θα πρέπει να παρέχονται επαρκείς πόροι για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους, καθώς και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων, στο βαθμό που χρειάζονται οι τελευταίοι. Για την πρόσληψη αυτή απαιτείται η σχετική ενημέρωση του Προέδρου του ΔΣ

8. Ανάδειξη Υποψηφίων Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

- Τα μέλη του ΔΣ θα πρέπει να εκλέγονται από τους μετόχους με μέγιστη θητεία πέντε (5) χρόνων, χωρίς όμως να αποκλείεται η επανεκλογή τους. Θα πρέπει να αποφεύγεται η αντικατάσταση του συνόλου των μελών σε μία και μόνη Γενική Συνέλευση, και η διαδοχή των μελών του ΔΣ να συντελείται σταδιακά και με ομαλό τρόπο που διασφαλίζει τη συνέχεια στη διοίκηση.
- Τα ονόματα των μελών του ΔΣ που υποβάλλονται για εκλογή ή επανεκλογή θα πρέπει να συνοδεύονται από επαρκή βιογραφικά στοιχεία, καθώς και από την άποψη του ΔΣ σχετικά με την ανεξαρτησία των προτεινόμενων μελών, σύμφωνα με τα κριτήρια ανεξαρτησίας που προβλέπονται στον Νόμο και τον Κώδικα, καθώς και κάθε άλλη σχετική πληροφορία που θα βοηθήσει τους μετόχους να λάβουν απόφαση βάσει εμπεριστατωμένης άποψης.
- Τα εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να υποβάλλουν την παραίτησή τους από το ΔΣ μετά την με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους.
- Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συγκροτεί επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων προκειμένου να διασφαλίζεται η ύπαρξη αποτελεσματικής και διαφανούς διαδικασίας για την ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ. Επισημαίνεται ότι η επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων μελών του Δ.Σ. καθώς και η επιτροπή αποδοχών δύναται να λειτουργούν ως μία ενιαία επιτροπή.

9. Αξιολόγηση του Διοικητικού Συμβουλίου

Με βάση την παρούσα οργανωτική δομή της Εταιρείας θα πρέπει όποτε παρίσταται ανάγκη ή διαπιστώνονται αδυναμίες ή δυσλειτουργίες αναφορικά με την οργάνωση και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου, να λαμβάνουν χώρα συναντήσεις και διεξοδικές συζητήσεις, στις οποίες αναλύονται τα προβλήματα που παρουσιάζονται, να ασκείται κριτική σε ληφθείσες

αποφάσεις και λοιπές ενέργειες ή δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, μηδενός εξαιρουμένου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο θα πρέπει να παρακολουθεί και να επανεξετάζει σε μηνιαία βάση την προσήκουσα υλοποίηση των ληφθεισών αποφάσεών του, με βάση τα τεθέντα στοχό-χρονοδιαγράμματα, ενώ το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο θα αξιολογείται σε ετήσια βάση από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας σύμφωνα με τις αρχές και τη διαδικασία που περιγράφεται αναλυτικά τόσο στον κ.ν. 2190/1920, όσο και στο Καταστατικό της Εταιρείας.

AII. ΑΛΛΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΑ ΟΡΓΑΝΑ

1. Επιτροπή Ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 37 του νόμου 3693/2008 έχει συσταθεί Επιτροπή Ελέγχου η οποία αποτελείται από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη εκ των οποίων ένα (1) τουλάχιστον είναι ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος. Όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, το δε ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος το οποίο προΐσταται της Επιτροπής Ελέγχου πρέπει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

Η Επιτροπή Ελέγχου έχεις τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Επίσης, θα πρέπει να επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της εταιρείας, και να εξετάζει τα βασικά σημεία των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης
- εποπτεύει τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της Εταιρείας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η επιτροπή ελέγχου θα πρέπει να εξετάζει σε περιοδική βάση το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της Εταιρείας, ώστε να διασφαλίζει ότι οι κυριότεροι κίνδυνοι προσδιορίζονται, αντιμετωπίζονται και δημοσιοποιούνται με ορθό τρόπο

- Θα πρέπει να εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και να υποβάλλει στο ΔΣ σχετικές αναφορές
- Θα πρέπει να εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας θα μπορεί, υπό εχεμύθεια, να εκφράσει τις ανησυχίες του για ενδεχόμενες παρανομίες και παρατυπίες σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της λειτουργίας της επιχείρησης. Η επιτροπή ελέγχου θα πρέπει να διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.
- Θα πρέπει να εξασφαλίζει τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου
- να προσδιορίζει και εξετάζει τον κανονισμό λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας,
- να παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, και να εξετάζει τις τριμηνιαίες εκθέσεις ελέγχου της μονάδας
- να διασφαλίζει την ανεξαρτησία του εσωτερικού ελέγχου, προτείνοντας στο ΔΣ το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου
- Θα πρέπει, μέσω του ΔΣ, να κάνει προτάσεις στη Γενική Συνέλευση σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή,
- να εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητά της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα,
- να εξετάζει και παρακολουθεί την παροχή επιπρόσθετων υπηρεσιών στην εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο/οι τακτικός/οί ελεγκτής/ές
- Η επιτροπή θα πρέπει να συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Τουλάχιστον δύο φορές το χρόνο θα πρέπει

να συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης

2. Επιτροπή Παροχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων Μελών Δ.Σ.

Το Δ.Σ. δύναται να συστήσει ενιαία επιτροπή Παροχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων μελών Δ.Σ. η οποία θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον δύο (2) μέλη μη εκτελεστικά και θα πρέπει να προεδρεύεται από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Στις αρμοδιότητες της επιτροπής σε ό,τι αφορά τον καθορισμό της πολιτικής παροχών των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., καθώς και των διευθυντικών στελεχών και το καθορισμό της εν γένει πολιτικής αμοιβών της Εταιρείας θα πρέπει να συγκαταλέγονται:

- η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ σχετικά με την αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του, συμπεριλαμβανομένου του bonus και των αποδοχών βάσει κινήτρων που σχετίζονται με τη διανομή μετοχών
- η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ, όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών στην επιχείρηση
- η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ (και μέσω αυτού στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν αυτό απαιτείται) αναφορικά με τα προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης αγοράς μετοχών ή χορήγησης μετοχών
- η υποβολή προτεινόμενων στόχων απόδοσης σχετικά με τις μεταβλητές αμοιβές μελών ΔΣ ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών
- η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεόμενη με τις αμοιβές

Στις αρμοδιότητες της επιτροπής σε ό,τι αφορά την ανάδειξη των υποψηφιοτήτων των μελών του Δ.Σ. θα πρέπει να συγκαταλέγονται:

- ο καθορισμός κριτηρίων επιλογής και διαδικασιών διορισμού των μελών του ΔΣ
- η περιοδική αξιολόγηση του μεγέθους και της σύνθεσης του ΔΣ, καθώς και η υποβολή σε αυτό προτάσεων προς εξέταση σχετικά με το επιθυμητό προφίλ του
- η αξιολόγηση της υφιστάμενης ισορροπίας προσόντων, γνώσεων και εμπειρίας στο ΔΣ, και με βάση αυτή την αξιολόγηση, η σαφής περιγραφή του ρόλου και των ικανοτήτων που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων,
- η διεκπεραίωση της διαδικασίας προσδιορισμού και επιλογής υποψηφίων
- η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ για την ανάδειξη των υποψηφίων μελών του

Η Επιτροπή Παροχών & Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων Μελών του Δ.Σ. θα πρέπει να συνέρχεται τακτικά, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Επίσης η εν λόγω Επιτροπή θα πρέπει να έχει τη δυνατότητα να χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων.

Ενότητα Β.: ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να παρουσιάζει στους μετόχους και το επενδυτικό κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρείας, να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και να εντοπίζει τους σημαντικούς κινδύνους που αντιμετωπίζει η επιχείρηση μέσω της ανάπτυξης ενός συστήματος διαχείρισης των εν λόγω κινδύνων.

Για το λόγο αυτό η Εταιρεία θα πρέπει να διατηρεί μία αποτελεσματική Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου την οποία απαρτίζουν εσωτερικοί ελεγκτές οι οποίοι κατά την άσκηση των καθηκόντων τους είναι ανεξάρτητοι, δεν υπάγονται ιεραρχικά σε καμία άλλη υπηρεσιακή μονάδα της Εταιρείας και εποπτεύονται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Το Δ.Σ. με την υποστήριξη της Επιτροπής Ελέγχου θα πρέπει να θεσπίζει κατάλληλες πολιτικές όσον αφορά στον εσωτερικό έλεγχο, και να διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα του συστήματος. Θα πρέπει επίσης να ορίζει τη διαδικασία που θα υιοθετηθεί για την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου η οποία θα περιλαμβάνει το πεδίο εφαρμογής και τη συχνότητα των εκθέσεων της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου που λαμβάνει και εξετάζει το Δ.Σ. κατά τη διάρκεια του έτους καθώς και τη διαδικασία της ετήσιας αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

2.1 Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- (α) προβαίνει σε διαρκή παρακολούθηση της εφαρμογής και της συνεχούς τήρησης του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού της Εταιρείας, καθώς και της εν γένει νομοθεσίας που αφορά την Εταιρεία και ιδιαίτερα της νομοθεσίας των ανωνύμων εταιριών και της κεφαλαιαγοράς,
- (β) αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διευθυντικών στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων του,
- (γ) ελέγχει την τήρηση των δεσμεύσεων που περιέχονται στα ενημερωτικά δελτία και τα επιχειρηματικά σχέδια της Εταιρείας σχετικά με τη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων,
- (δ) ελέγχει τη νομιμότητα των αμοιβών και πάσης φύσεως παροχών προς τα μέλη της διοικήσεως της Εταιρείας, βάσει αποφάσεων αρμοδίων οργάνων τόσο της ίδιας της Εταιρείας όσο και θυγατρικών αυτής,
- (ε) ελέγχει τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα με αυτήν μέρη, κατά την έννοια του Διεθνούς Λογιστικού Προτύπου 24, όπως ισχύει, καθώς και τις σχέσεις της

Εταιρείας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν με ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας ή μέτοχοί της με ποσοστό τουλάχιστον 10%,

(στ) ελέγχει την τήρηση του της πολιτικής αμοιβών της Εταιρείας,

(ζ) διασφαλίζει ότι οι διαδικασίες αναγνώρισης και διαχείρισης των κινδύνων που εφαρμόζονται είναι επαρκείς,

(η) διασφαλίζει την ποιότητα και αξιοπιστία της παρεχόμενης πληροφόρησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο σχετικά με το σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Το ΔΣ θα πρέπει να προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η αξιολόγηση θα πρέπει να περιλαμβάνει την εξέταση του εύρους των δραστηριοτήτων και της αποτελεσματικότητας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, την επάρκεια των εκθέσεων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου προς την επιτροπή ελέγχου του ΔΣ, καθώς και την ανταπόκριση και την αποτελεσματικότητα της Διοίκησης σχετικά με εντοπισμένα σφάλματα ή αδυναμίες στο σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Ενότητα Γ.: ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΜΟΙΒΩΝ

Ο καθορισμός και η διάρθρωση των αμοιβών θα πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των μελών του Δ.Σ., των διευθυντικών στελεχών και των εργαζομένων στην Εταιρεία που προσθέτουν αξία στην Εταιρεία με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών θα πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην Εταιρεία

Δεδομένου ότι ο καθορισμός του ύψους των αμοιβών είναι μια διαδικασία η οποία χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό το Δ.Σ. θα πρέπει να την αναθέτει την υποβολή σχετικών εισηγήσεων στην Επιτροπή Παροχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων Μελών Δ.Σ. η οποία απαρτίζεται αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη

Αμοιβές Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ.

Η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών του ΔΣ θα πρέπει να εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από πρόταση-εισήγηση του Δ.Σ., και θα πρέπει να αντικατοπτρίζει το χρόνο απασχόλησής τους στην Εταιρεία κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους ως μη εκτελεστικών μελών, καθώς και το εύρος των καθηκόντων τους. Επίσης, δεν θα πρέπει να περιλαμβάνει bonus, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις που συναρτώνται με την απόδοση. Το ΔΣ θα πρέπει να προσδιορίζει και να προτείνει στους μετόχους βασική ετήσια αμοιβή των μελών του, καθώς και τυχόν πρόσθετη σταθερή αμοιβή για τη συμμετοχή ή την προεδρία τους στις επιτροπές του Δ.Σ.

Αμοιβές Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ.

Η αμοιβή των εκτελεστικών μελών του ΔΣ θα πρέπει να συνδέεται με την εταιρική στρατηγική, τους σκοπούς της Εταιρείας και την πραγμάτωση αυτών, με τελικό στόχο τη δημιουργία μακροπρόθεσμης αξίας στην Εταιρεία. Ως εκ τούτου, θα πρέπει να διασφαλίζει την κατάλληλη ισορροπία ανάμεσα σε

- σταθερά στοιχεία (π.χ. βασικός μισθός),
- μεταβλητά στοιχεία συνδεδεμένα με την απόδοση, όπως το ετήσιο χρηματικό bonus και, όταν αυτό θεωρείται απαραίτητο, τα μακροπρόθεσμα κίνητρα συνδεδεμένα με μετοχές (π.χ. παροχή δωρεάν δεσμευμένων μετοχών, δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών και παρεμφερών τίτλων) (ως δεσμευμένες μετοχές ορίζονται αυτές για τις οποίες ισχύει απαγόρευση μεταβίβασης για ορισμένο χρονικό διάστημα
- άλλες συμβατικές ρυθμίσεις, όπως σύνταξη, αποζημίωση λόγω αποχώρησης, σημαντικές πρόσθετες παροχές (συμπεριλαμβανομένων παροχών σε είδος) και άλλες αποζημιώσεις
- Εάν χορηγούνται δικαιώματα προαίρεσης, δεν θα πρέπει να ωριμάζουν σε διάστημα μικρότερο από τρία (3) χρόνια από την ημερομηνία χορήγησης

Κατά τον προσδιορισμό της αμοιβής των εκτελεστικών μελών του, το ΔΣ θα πρέπει να λαμβάνει υπόψη:

- τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητές τους,
- την επίδοσή τους σε σχέση με προκαθορισμένους ποσοτικούς και ποιοτικούς στόχους
- την οικονομική κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της Εταιρείας
- το ύψος των αμοιβών για παρόμοιες εκτελεστικές υπηρεσίες σε ομοειδείς εταιρείες
- Κατά τον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών του μελών, το ΔΣ θα πρέπει να λαμβάνει μεταξύ άλλων υπόψη του το ύψος των αμοιβών των εργαζομένων στην Εταιρεία και σε ολόκληρο τον όμιλο

Οι αμοιβές των Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. προεγκρίνονται από το Δ.Σ. κατόπιν σχετικής εισήγησης των Επιτροπής Παροχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων Μελών Δ.Σ. ενώ η οριστική έγκριση τόσο για τις αμοιβές των Εκτελεστικών όσο και για τις αμοιβές των Μη Εκτελεστικών Μελών του Δ.Σ. παρέχεται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Ενότητα Δ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΤΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και επομένως και στις συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και συνδεδεμένων με αυτή μερών, θα πρέπει να καταβάλλει την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία, ώστε οι συναλλαγές να είναι αφενός μεν διαφανείς και αφετέρου σε απόλυτη συμβατότητα με το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, όπως αυτό προσδιορίζεται τόσο από τις διατάξεις της εταιρικής όσο και από τις αντίστοιχες της φορολογικής νομοθεσίας

Η έννοια του συνδεδεμένου μέρους έλκεται από το σχετικό ορισμό του Δ.Λ.Π.24 και δη συνδεδεμένο μέρος με την Εταιρεία είναι:

«α)Φυσικό ή νομικό πρόσωπο που άμεσα ή έμμεσα, μέσω ενός ή περισσότερων διαμεσολαβούντων

-Ελέγχει, ελέγχεται ή βρίσκεται κάτω από κοινό έλεγχο με τον εκδότη, συμπεριλαμβανομένων των μητρικών και θυγατρικών εταιριών και των αδελφών θυγατρικών εταιριών.

-Έχει συμμετοχή στον εκδότη που του παρέχει τη δυνατότητα να ασκεί ουσιώδη επιρροή σε αυτόν.

-Ελέγχει από κοινού με άλλους τον εκδότη.

β)Συγγενής με τον εκδότη οικονομική οντότητα (κατά την έννοια του ΔΛΠ 28).

γ)Κοινοπραξία στην οποία ο εκδότης είναι μέλος (κατά την έννοια του ΔΛΠ 31).

δ)Βασικό διοικητικό στέλεχος του εκδότη ή της μητρικής επιχείρησης του εκδότη. Βασικά διοικητικά στελέχη θεωρούνται τα άτομα που έχουν την εξουσία και την ευθύνη για το σχεδιασμό, τη διοίκηση και τον έλεγχο των δραστηριοτήτων της οικονομικής οντότητας, άμεσα ή έμμεσα και συμπεριλαμβάνουν κάθε διευθυντή εκτελεστικό ή μη.

ε)Κοντινό μέλος της οικογενείας συνδεδεμένου με τον εκδότη φυσικού προσώπου που αναφέρεται στο 1 ή στο 4. Κοντινά μέλη της οικογένειας ενός προσώπου είναι εκείνα τα οποία μπορεί να αναμένεται ότι επηρεάζουν ή επηρεάζονται από αυτό το πρόσωπο στις σχέσεις τους με τον εκδότη.

στ)Οικονομική οντότητα που ελέγχεται, ελέγχεται από κοινού ή επηρεάζεται σημαντικά από οποιοδήποτε πρόσωπο αναφέρεται στο 4 ή στο 5 ή στην οποία το πρόσωπο αυτό έχει σημαντικά δικαιώματα ψήφου που κατέχονται άμεσα ή έμμεσα.

ζ)Πρόγραμμα παροχών μετά την έξοδο από την υπηρεσία προς όφελος των εργαζομένων του εκδότη ή συνδεδεμένης με τον εκδότη οικονομικής οντότητας»

Δεδομένου ότι οι συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων μερών αποτελούν ένα ζήτημα το οποίο χρήζει ιδιαίτερης προσοχής και αξιολόγησης, τόσο από πλευράς δικαίου κεφαλαιαγοράς, όσο

και ιδίως από πλευράς εταιρικού και φορολογικού δικαίου η παρακολούθηση των συναλλαγών μεταξύ των συνδεδεμένων εταιρειών πρέπει να γίνεται σε διαρκή βάση. Η μητρική εταιρεία, η οποία παρέχει την διοικητικο-οικονομική υποστήριξη, πρέπει να φροντίζει για την ενημέρωση των συνδεδεμένων εταιρειών και να έχει την ευθύνη της λογιστικής παρακολούθησης των συναλλαγών με τις εταιρείες αυτές καθώς και της σύνταξης των σχετικών αναφορών.

Υποχρεώσεις Δημοσιοποίησης, σύμφωνα με το Δίκαιο της Κεφαλαιαγοράς

Οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη θα πρέπει να αποτυπώνονται με σαφήνεια τόσο στις Οικονομικές Καταστάσεις αλλά και στα Συνοπτικά Στοιχεία και Πληροφορίες αυτών, όσο και στην Ετήσια και Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση.

Εκτός από την υποχρεωτική κατά νόμο δημοσίευσή τους οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη εφόσον είναι σημαντικές αποτελούν προνομιακές πληροφορίες και πρέπει να δημοσιοποιούνται βάσει του άρθρου 10 του ν. 3340/2005, ακόμα και εάν διενεργούνται εντός των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών του εκδότη.

Για τις ανάγκες εφαρμογής του άρθρου 10 του ν. 3340/2005, θεωρούνται κατ' αρχήν ως σημαντικές τουλάχιστον οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη των οποίων η αξία υπερβαίνει το 10% της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού της Εταιρείας όπως αποτυπώνεται στις τελευταίες ενδιάμεσες ή ετήσιες δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της. Ωστόσο, η σημαντικότητα κρίνεται σε κάθε περίπτωση ανάλογα με τις ειδικότερες συνθήκες και τα χαρακτηριστικά της συναλλαγής και των συναλλασσομένων και μπορεί να θεωρηθεί ως σημαντική, συναλλαγή η αξία της οποίας δεν υπερβαίνει το 10% της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού της Εταιρείας ή ακόμα και συναλλαγή που δεν περιλαμβάνει τίμημα.

Στην περίπτωση συναλλαγών μεταξύ συνδεδεμένων νομικών προσώπων, πρέπει να αναφέρονται επιπροσθέτως και τα συνδεδεμένα με τον εκδότη φυσικά πρόσωπα που ασκούν διοίκηση, ή ουσιώδη επιρροή (πχ μέσω μετοχικής σχέσης) στα εμπλεκόμενα στη συναλλαγή νομικά πρόσωπα, άμεσα ή έμμεσα.

Οι βασικοί όροι της συναλλαγής πρέπει να περιλαμβάνουν τουλάχιστον την αξία της συναλλαγής, εφόσον υπάρχει, τους όρους και τις προθεσμίες διακανονισμού, εγγυήσεις που δόθηκαν ή λήφθηκαν και τυχόν ρήτρες.

Ενότητα Ε.: ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ –ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ

Υποενότητα Ε1 : ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

1. Αρμοδιότητα Γενικής Συνελεύσεως

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία, οι νόμιμες δε αποφάσεις της, δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν. Τα θέματα της πρόσκλησης, σύγκλησης και διεξαγωγής των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων της Εταιρείας, που δεν ρυθμίζονται από το Καταστατικό της Εταιρείας, ρυθμίζονται από τις σχετικές διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και του ν. 3884/2010 όπως εκάστοτε ισχύουν.

2. Σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως

Η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και στην περιφέρεια του δήμου, όπου βρίσκεται η έδρα του χρηματιστηρίου στο οποίο διαπραγματεύονται οι μετοχές της.

Επιτρέπεται η εξ αποστάσεως συμμετοχή στην ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με την εκ των προτέρων αποστολή στους μετόχους των θεμάτων της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης και σχετικών ψηφοδελτίων με τα θέματα αυτά τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες πριν την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωση τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτόν υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την Εταιρεία δυο (2) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

3. Αντιπροσώπευση μετόχων στη Γενική Συνέλευση

Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτηθεί νόμιμα.

4. Προεδρείο Γενικής Συνελεύσεως

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει προσωρινά στη Γενική Συνέλευση, ή εάν αυτός κωλύεται ο αναπληρωτής του ή εάν και αυτός κωλύεται, ο μεγαλύτερος στην ηλικία από τους παρισταμένους συμβούλους. Χρέη Γραμματέα εκτελούν προσωρινά αυτοί που ορίζονται από τον Πρόεδρο. Μετά την ανάγνωση του οριστικού καταλόγου των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

5. Υποχρεώσεις που προκύπτουν από τις διατάξεις του Ν 3884/2010

Η Εταιρεία θα πρέπει να αναρτά στον ιστότοπό της 20 τουλάχιστον ημέρες πριν τη Γ.Σ. τόσο στην ελληνική όσο και στην αγγλική γλώσσα πληροφορίες σχετικές με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,
- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Δ.Σ. και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και
- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.
- Περίληψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της Εταιρείας εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μεταφρασμένη στην αγγλική.
- Ο Εταιρικός Γραμματέας καθώς και ο εσωτερικός Ελεγκτής παρίστανται στη Γ.Σ., προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινήσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

Υποενότητα Ε2 : ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ

- Το Δ.Σ. οφείλει να διασφαλίζει την ύπαρξη διαρκούς επικοινωνίας με τους μετόχους και σε κάθε περίπτωση να εξασφαλίζει την ισότιμη μεταχείριση των μετόχων συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων
- Οποιοσδήποτε από τους μετόχους έχει τη δυνατότητα να απευθύνεται στο Τμήμα Εξυπηρέτησης των Μετόχων και Ενημέρωσης Επενδυτών το οποίο η Εταιρεία οφείλει σύμφωνα με τις επιταγές του Νόμου να λειτουργεί, οι βασικές αρμοδιότητες του οποίου συνοψίζονται στη συνέχεια:

-Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων

Το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων έχει την ευθύνη κυρίως για:

1) την άμεση, ορθή και ισοτίμη πληροφόρηση των μετόχων σχετικά με τα ακόλουθα:

α) διανομή και πληρωμή μερισμάτων, πράξεις εκδόσεως νέων μετοχών, διανομής, εγγραφής, παραιτήσεως και μετατροπής, χρονική περίοδος άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων ή μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια (π.χ. επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων),

β) παροχή πληροφοριών σχετικά με τις Τακτικές ή Έκτακτες Συνελεύσεις και τις αποφάσεις που λαμβάνονται,

γ) απόκτηση ιδίων μετοχών και διάθεσή τους ή τυχόν ακύρωση αυτών,

2) τη δωρεάν διανομή, σε κάθε ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση, σε έντυπη μορφή στους παριστάμενους μετόχους της ετήσιας Οικονομικής Έκθεσης του άρθρου 4 του ν. 3556/2007 καθώς επίσης και τη διάθεση εφόσον ζητηθούν, σε κάθε ενδιαφερόμενο, σε έγγραφη ή ηλεκτρονική μορφή, όλων των δημοσιευμένων εταιρικών εκδόσεων (περιοδικές και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, εκθέσεις διαχείρισης του Δ.Σ. και των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, ετήσιες Οικονομικές Εκθέσεις),

3) την τήρηση και ενημέρωση του μετοχολογίου της Εταιρείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, σκοπό για τον οποίο έχει την ευθύνη επικοινωνίας με το Κεντρικό Αποθετήριο Τίτλων

-Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων είναι αρμόδιο κυρίως για:

α) την χωρίς υπαίτια βραδύτητα γνωστοποίηση στο επενδυτικό κοινό των προνομιακών πληροφοριών που αφορούν άμεσα την Εταιρεία, καθώς και κάθε σημαντικής μεταβολής ή εξέλιξης που αφορά ήδη δημοσιοποιηθείσες προνομιακές πληροφορίες του ν. 3340/2005,

β) την υποβολή καταλόγου στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και των προσώπων που έχουν στενό δεσμό με τα ανωτέρω (ο εν λόγω κατάλογος καταρτίζεται σε συνεργασία με την Διοίκηση της Εταιρείας),

γ) την τήρηση καταλόγου των προσώπων που απασχολεί η Εταιρεία, είτε με σύμβαση εργασίας είτε άλλως, ή που συνδέονται άμεσα ή έμμεσα με την

Εταιρεία, είτε σε τακτική είτε σε περιστασιακή βάση και τα οποία έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, προκειμένου να τεθεί στη διάθεση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς όποτε αυτό ζητηθεί,

δ) τη δημοσιοποίηση, σύμφωνα με τις διατάξεις των ν. 3340/2005 και 3556/2007, στο επενδυτικό κοινό και στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, εντός της επόμενης ημέρας από τη λήψη τους, των γνωστοποιήσεων που λαμβάνει η Εταιρεία από τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και τα πρόσωπα που έχουν στενό δεσμό με τα ανωτέρω, όσον αφορά στις συναλλαγές που διενεργούνται για λογαριασμό τους και αφορούν μετοχές της Εταιρείας ή παράγωγα ή άλλα χρηματοπιστωτικά μέσα που να είναι συνδεδεμένα με αυτές,

ε) τη δημοσιοποίηση σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3556/2007, άμεσα με την παραλαβή τους και μόνο εφόσον συντρέχει λόγος, το αργότερο εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία παραλαβής τους, των γνωστοποιήσεων που λαμβάνει η Εταιρεία σχετικά με την απόκτηση, διάθεση, μεταβολή ή άσκηση σημαντικών ποσοστών δικαιωμάτων ψήφου σε αυτή:

i) από μετόχους της κατ' άρθρο 9 του ν. 3556/2007,

ii) από πρόσωπα που δικαιούνται να αποκτούν, διαθέτουν ή ασκούν δικαιώματα ψήφου στην Εταιρεία κατ' άρθρο 10 του ν. 3556/2007 και

iii) από πρόσωπα που αποκτούν ή διαθέτουν, άμεσα ή έμμεσα μέσω τρίτου, χρηματοπιστωτικά μέσα που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών της Εταιρείας κατ' άρθρο 11 του ν. 3556/2007

- Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. θα πρέπει είναι διαθέσιμος για τον προγραμματισμό συναντήσεων με μετόχους της Εταιρείας με σημαντικές συμμετοχές και για συζήτηση μαζί τους ζητημάτων που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας.

- Ο Πρόεδρος πρέπει να διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο Δ.Σ.

1. Η Εταιρεία πρέπει να διατηρεί ενεργό ιστότοπο στον οποίο δημοσιεύει περιγραφή της εταιρικής διακυβέρνησης, της διοικητικής της διάρθρωσης, του ιδιοκτησιακού της καθεστώτος καθώς και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

