



ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ

ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΜΑΡΤΙΟΣ 2011

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Εισαγωγή.....	3
Μέρος Α - Το Διοικητικό Συμβούλιο και τα Μέλη του	4-9
1. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Δ.Σ.	4-5
2. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.	5-6
3. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.	6
4. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Δ.Σ.	7
5. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.	7-8
6. Λειτουργία του Δ.Σ.	8-9
7. Αξιολόγηση του Δ.Σ.	9
Μέρος Β – Εσωτερικός Έλεγχος	10-11
1. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	10-11
Μέρος Γ – Αμοιβές	12-13
1. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών	12-13
Μέρος Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους	14-15
1. Επικοινωνία με τους μετόχους	14
2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων	14-15

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο παρών Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (στο εξής ο "Κώδικας") συντάχθηκε από την εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρία ΣΑΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΑΜΟΘΡΑΚΗΣ (στο εξής η "Εταιρεία") και καταγράφει τις πρακτικές βέλτιστης εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία τόσο αυτοβούλως όσο και κατ' επιταγή της κείμενης νομοθεσίας. Ισχύει σε πλήρη αρμονία και συνεργασία με το δημοσιευμένο και κωδικοποιημένο Καταστατικό της Εταιρίας καθώς και με τους λοιπούς κανονισμούς της.

Για την κατάρτιση του κώδικα λήφθηκε υπόψη ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης για τις Εισηγμένες Εταιρείες που κυκλοφόρησε ο Σ.Ε.Β τον Μάρτιο του 2011.

Βασικός στόχος του παρόντος Κώδικα είναι:

α. Η μελέτη και υιοθέτηση βέλτιστων πρακτικών Εταιρικής Διακυβέρνησης που πρέπει να εφαρμόζει μια επιχείρηση για την ενίσχυση της μακροπρόθεσμης επιτυχίας της αλλά και της ανταγωνιστικότητάς της.

β. Η βελτίωση της πληροφόρησης των ιδιωτών ή θεσμικών μετόχων, Ελλήνων και αλλοδαπών.

γ. Η δημιουργία ενός κατανοητού συστήματος αναφοράς πάνω στο οποίο θα βασιστεί η δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης που σύμφωνα με το νόμο 3873 / 2010 αποτελεί πλέον ειδικό τμήμα της Ετήσιας Έκθεσης διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Εταιρική Διακυβέρνηση είναι ένα σύστημα αρχών βάσει του οποίου οργανώνεται, λειτουργεί και διοικείται η Εταιρεία και αποσκοπεί στην εξυπηρέτηση των εταιρικών συμφερόντων καθώς και αυτών που αφορούν τα πρόσωπα που συνδέονται με αυτήν, έχουν έννομο συμφέρον στις δραστηριότητές της και περιλαμβάνει για παράδειγμα, πιστωτές, τράπεζες, δημόσιο, μετόχους, διοικητικά στελέχη της Εταιρείας.

Οι αρχές της Εταιρικής Διακυβέρνησης επηρεάζουν τον τρόπο λειτουργίας και τις διαδικασίες σε όλο το φάσμα των δραστηριοτήτων της Εταιρείας και επιδιώκουν την διαφάνεια στην διαχείριση, ώστε να παρέχονται ισότιμα σε όλους τους ενδιαφερόμενους οι πληροφορίες που τους δίνουν την δυνατότητα να έχουν ενεργό ρόλο στις δραστηριότητές της.

Μέρος Α - Το Διοικητικό Συμβούλιο & τα Μέλη του

1. Ρόλος και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο (στο εξής αποκαλούμενο Δ.Σ.) είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά την διοίκηση της εταιρίας, την διεύθυνση και διαχείριση των περιουσιακών στοιχείων και την πραγμάτωση των σκοπών της Εταιρείας, εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων για τα οποία αποφασίζει η Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Το Δ.Σ. πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρίας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Προτεραιότητα αποτελεί η διασφάλιση της δίκαιης και ισότιμης μεταχείρισης όλων των μετόχων, 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 Εταιρίας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές και οι εργαζόμενοι που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της Εταιρίας στο βαθμό που δεν προκύπτει σύγκρουση με το εταιρικό συμφέρον.

Προς επίτευξη των ανωτέρω προτεραιοτήτων, οι κύριες, μη εκχωρητές, αρμοδιότητες του Δ.Σ. (με την έννοια ότι η λήψη σχετικής απόφασης απαιτεί την πρότερη έγκριση του Δ.Σ. ή σε περίπτωση ανάγκης, την εκ των υστέρων επικύρωση από το Δ.Σ.), περιλαμβάνουν:

- 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 Δ.Σ. ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Δ.Σ.), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων. Για το σκοπό αυτό, το Δ.Σ. θα πρέπει να υιοθετήσει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων,
- τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας με τις εκ νόμου και σχετικών κανονισμών υποχρεώσεις της,
- 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.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

- Η Εταιρία και τα κατά νόμο όργανα διοίκησης αυτής θα μεριμνούν ώστε οι ρόλοι τόσο του Δ.Σ. όσο και της Διοίκησης, να προσδιορίζονται και να τεκμηριώνονται με σαφήνεια στο Καταστατικό της Εταιρείας ή / και στον Εσωτερικό Κανονισμό ή / και στα λοιπά εσωτερικά έγγραφα της εταιρίας με ταυτόχρονη μέριμνα για την τακτική ενημέρωση αυτών (εφόσον παρίσταται ανάγκη). Στα πλαίσια αυτά και κατά την ως άνω έννοια το Δ.Σ. θα μεριμνεί, εφόσον υπάρχει ανάγκη, για το συγχρονισμό του Καταστατικού της Εταιρίας με τον παρόντα Κώδικα στην αμέσως επόμενη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας. Το Δ.Σ. θα υιοθετεί σαφή πολιτική ανάθεσης εξουσιών στη Διοίκηση, ο οποία περιλαμβάνει και κατάλογο των ζητημάτων τα οποία το Δ.Σ. έχει την αρμοδιότητα να αποφασίζει.
- Με γνώμονα την καλύτερη άσκηση των αρμοδιοτήτων του Δ.Σ., την προετοιμασία των αποφάσεων του και τη διασφάλιση της αποτελεσματικής διαχείρισης των ενδεχόμενων συγκρούσεων συμφερόντων κατά την διαδικασία λήψης αποφάσεων, θεσπίζονται οι παρακάτω δύο (2) Επιτροπές:

α) **Επιτροπή Ελέγχου**, υπεύθυνη για την παρακολούθηση της οικονομικής πληροφόρησης, της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, και διαχείρισης κινδύνων, καθώς και την εποπτεία και την παρακολούθηση του τακτικού ελέγχου και των θεμάτων που αφορούν την αντικειμενικότητα και ανεξαρτησία των νόμιμων ελεγκτών. Η ανωτέρω επιτροπή ορίζεται από το Δ.Σ. και στελεχώνεται από 3 μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων ένα αναλαμβάνει χρέη Προέδρου της Επιτροπής και τα υπόλοιπα δύο αποτελούν τα μέλη αυτής.

β) **Επιτροπή Υποβολής Υποψηφιοτήτων Δ.Σ. και Αμοιβών**, που προΐσταται στη διαδικασία υποβολής υποψηφιοτήτων για την εκλογή των μελών του Δ.Σ. στη προετοιμασία προτάσεων προς το Δ.Σ. όσον αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών και των βασικών ανώτατων στελεχών της Εταιρίας. Η ως άνω επιτροπή ορίζεται από το Δ.Σ. και στελεχώνεται από 3 μη εκτελεστικά μέλη, στη πλειονότητά τους ανεξάρτητα εκ των οποίων ένα αναλαμβάνει χρέη Προέδρου της Επιτροπής και τα υπόλοιπα 2 αποτελούν τα μέλη αυτής σύμφωνα με τις ειδικότερες προβλέψεις οι οποίες ακολουθούν στον παρόντα Κώδικα.

2. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. πρέπει να επιτρέπουν την αποτελεσματική 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.

Η Εταιρία μεριμνά για την ύπαρξη επαρκούς αριθμού μη εκτελεστικών μελών στο Δ.Σ., αφενός προκειμένου να διασφαλιστεί επαρκής ισορροπία ως προς τη σύνθεση του Δ.Σ., αφετέρου δε προκειμένου να διασφαλιστεί το απαιτούμενο υψηλό επίπεδο προστασίας από ενδεχόμενες συγκρούσεις συμφερόντων. Τα ανεξάρτητα μέλη είναι μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. που ικανοποιούν τα εκ του νόμου περί ανεξαρτησίας κριτήρια και κατά το νόμο εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

- Το Δ.Σ. θα πρέπει να αποτελείται από επτά (7) έως δεκαπέντε (15) μέλη. Η Εταιρεία διοικείται βάσει Καταστατικού από Δ.Σ. που αποτελείται από τρία (3) (Ν. 2190 / 1920 Αρ.18) έως επτά (7) μέλη. Η Εταιρία θα μεριμνήσει για την τροποποίηση του Καταστατικού της έτσι ώστε να αυξηθεί ο ελάχιστος και μέγιστος προβλεπόμενος αριθμός μελών του Δ.Σ. βάσει του παρόντος Κώδικα.
- Το Δ.Σ. θα πρέπει να αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη (συμπεριλαμβανομένων ανεξάρτητων μη εκτελεστικών) και από τουλάχιστον δύο (2) εκτελεστικά μέλη. Μεταξύ των μη εκτελεστικών πρέπει να υπάρχουν δύο (2) τουλάχιστον ανεξάρτητα μέλη (Ν. 3016 / 2002 Αρ.3 Παρ.1), απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την Εταιρεία και από στενούς δεσμούς με την Διοίκηση, τους βασικούς μετόχους ή την Εταιρεία. Η ύπαρξη ανεξάρτητων μελών

δεν είναι υποχρεωτική όταν στο Δ.Σ. ορίζονται ρητά και συμμετέχουν ως μέλη εκπρόσωποι της μειοψηφίας των μετόχων (Ν. 3016 / 2002 Αρ.3 Παρ.1).

- Κατά την 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 διορίζονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων. Το Δ.Σ. θα πρέπει να καθορίσει εάν ένας υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας προτού προταθεί η εκλογή του από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Στο πλαίσιο του καθορισμού της ανεξαρτησίας, τόσο των υποψηφίων όσο και των εν ενεργεία μελών του, το Δ.Σ. θεωρεί ότι σχέση εξάρτησης υπάρχει, όταν το μέλος:

- διατελεί (κατά τον Νόμο 3016/2002) ή έχει διατελέσει υπάλληλος, ανώτατο στέλεχος ή Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρείας ή θυγατρικής της εντός των προηγούμενων τριών (3) ετών,
- λαμβάνει ή έχει λάβει από την Εταιρεία, εντός του 12μήνου που προηγήθηκε του διορισμού του, οποιαδήποτε άλλη αποζημίωση εκτός από την αμοιβή του ως μέλους, η οποία έχει εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας,
- έχει (κατά τον Νόμο 3016/2002) ή είχε εντός του προηγούμενου έτους ουσιώδη επιχειρηματική σχέση με την Εταιρεία ή με θυγατρική της, ιδιαίτερα ως σημαντικός πελάτης, προμηθευτής ή σύμβουλος της Εταιρείας, ή ως εταίρος, μέτοχος ή μέλος του Δ.Σ., ή ως ανώτατο στέλεχος νομικού προσώπου, το οποίο έχει τέτοιου είδους σχέση με την εταιρεία ή με θυγατρική της,
- έχει διατελέσει εντός των τελευταίων τριών (3) ετών τακτικός ελεγκτής της εταιρείας ή θυγατρικής της ή εταίρος ή υπάλληλος επιχείρησης που παρέχει υπηρεσίες τακτικού ελέγχου στην εταιρεία ή θυγατρική της,
- έχει (κατά τον Νόμο 3016/2002) συγγένεια δεύτερου βαθμού ή συζυγική σχέση με μη ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ., ανώτατο στέλεχος, σύμβουλο ή σημαντικό μέτοχο της εταιρείας ή θυγατρικής της,
- ελέγχει, άμεσα ή έμμεσα μέσω συνδεδεμένων προσώπων, πάνω από 10% των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας ή εκπροσωπεί σημαντικό μέτοχο της Εταιρείας ή θυγατρικής της,
- έχει υπηρετήσει στο Δ.Σ. για περισσότερα από δώδεκα (12) έτη από την ημερομηνία της πρώτης εκλογής του.

Η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης θα περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τη σύνθεση του Δ.Σ., καθώς και τα ονόματα του Προέδρου του Δ.Σ., του Αντιπροέδρου, του Διευθύνοντος Συμβούλου, αλλά και των Προέδρων των επιτροπών του Δ.Σ. και των μελών τους. Ακόμη, στη δήλωση αυτή προσδιορίζονται και τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη που το Δ.Σ. θεωρεί ότι διατηρούν την ανεξαρτησία τους.

Στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης θα γνωστοποιείται η διάρκεια της θητείας των μελών του Δ.Σ. και περιλαμβάνεται σύντομο βιογραφικό σημείωμά τους.

3. Ρόλος και απαιτούμενες ιδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Δ.Σ. Θα πρέπει να έχει τις αρμοδιότητες του καθορισμού της ημερήσιας διάταξης, της διασφάλισης της καλής οργάνωσης των εργασιών του Δ.Σ., αλλά και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του. Ευθύνη επίσης του Προέδρου θα πρέπει να αποτελεί η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Δ.Σ., καθώς και της αποτελεσματικής επικοινωνίας του με όλους του μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Ο Πρόεδρος διευκολύνει την αποτελεσματική συμμετοχή των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. στις εργασίες του και διασφαλίζει εποικοδομητικές σχέσεις μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών.

4. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Δ.Σ.

Κάθε μέλος του Δ.Σ. πρέπει να έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρία. Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρίας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρία και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί ή φαίνεται να δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο Δ.Σ. ή τη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιριών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης.

Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντα τους τον αναγκαίο χρόνο και την απαραίτητη προσοχή. Πρέπει επίσης να περιορίζουν το πλήθος άλλων επαγγελματικών δεσμεύσεων (ιδιαίτερα συμμετοχές σε Δ.Σ. άλλων εταιριών) μόνο στο βαθμό που αυτό απαιτείται για την ικανοποιητική απόδοση τους ως μελών του Δ.Σ. Τέλος, τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., καθώς και των επιτροπών, στις οποίες τοποθετούνται.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Το Δ.Σ. υιοθετεί, ως μέρος των εσωτερικών κανονισμών της Εταιρίας, πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων ανάμεσα στα μέλη του και στην Εταιρεία, αλλά και πολιτικές προστασίας του απορρήτου των πληροφοριών. Οι πολιτικές αυτές περιλαμβάνουν διαδικασίες, οι οποίες ορίζουν με ποιον τρόπο τα μέλη του Δ.Σ., καθώς και τρίτα πρόσωπα, στα οποία το Δ.Σ. έχει αναθέσει αρμοδιότητές του, θα πρέπει να γνωστοποιούν έγκαιρα στο Δ.Σ. τυχόν συμφέροντά τους σε εταιρικές συναλλαγές ή άλλη ενδεχόμενη σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία ή θυγατρικές της.

Άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) γνωστοποιούνται πριν από το διορισμό τους στο Δ.Σ. και εφεξής στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις αναφέρονται στο Δ.Σ. μόλις προκύψουν. Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει κατά το διορισμό τους να διασφαλίσουν ότι θα έχουν επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Τα μέλη του Δ.Σ. δεν πρέπει να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιριών.

Ο διορισμός εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ως μη εκτελεστικού μέλους σε Εταιρεία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη, εγκρίνεται από το Δ.Σ.

Η συχνότητα παράστασης κάθε μέλους Δ.Σ. κατ' έτος στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και τις επιτροπές, στις οποίες συμμετέχει το κάθε μέλος, δημοσιοποιείται στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης.

5. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του Δ.Σ.

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

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τους μετόχους με θητεία πέντε (5) ετών (Ν. 2190 / 1920 Αρ.19 Παρ.1), που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, 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 Δ.Σ. να συντελείται σταδιακά. Η Εταιρία θα μεριμνήσει για την

τροποποίηση του Καταστατικού της έτσι ώστε να μειωθεί η θητεία των μελών του Δ.Σ. στα τέσσερα (4) χρόνια, βάσει του παρόντος Κώδικα.

Τα ονόματα των μελών του Δ.Σ. που υποβάλλονται για εκλογή ή επανεκλογή συνοδεύονται από επαρκή βιογραφικά στοιχεία, καθώς και από την άποψη του Δ.Σ. 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 εμπειριστατωμένης άποψης.

Τα εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να υποβάλλουν την παραίτησή τους από το Δ.Σ. μετά την με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους.

Η **Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών** θα πρέπει να διασφαλίζει την ύπαρξη αποτελεσματικής και διαφανούς διαδικασίας για την ανάδειξη υποψήφιων μελών του Δ.Σ. Στις αρμοδιότητες της Επιτροπής συγκαταλέγονται:

- ο καθορισμός κριτηρίων επιλογής και διαδικασιών διορισμού των μελών του Δ.Σ.,
- η περιοδική αξιολόγηση του μεγέθους και της σύνθεσης του Δ.Σ., 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 Δ.Σ., και με βάση αυτή την αξιολόγηση, η σαφής περιγραφή του ρόλου και των ικανοτήτων που απαιτούνται για την πλήρωση κενών θέσεων. Την ίδια αρμοδιότητα έχει η επιτροπή κατ' αναλογία και για τα βασικά ανώτατα στελέχη
- η διεκπεραίωση της διαδικασίας προσδιορισμού και επιλογής υποψηφίων και
- η υποβολή προτάσεων στο ΔΣ για την ανάδειξη των υποψήφιων μελών του.

Η **Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών** έχει τρία (3) μέλη, μη εκτελεστικά στη πλειονότητά τους. Προεδρεύεται από ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Η **Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών** θα δημοσιοποιεί στον ιστότοπο της Εταιρείας τον Κανονισμό Λειτουργίας της στον οποίο εξηγούνται ο ρόλος και οι αρμοδιότητές της. Στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης θα περιγράφεται το έργο της Επιτροπής και ο αριθμός των συνεδριάσεων της κατά τη διάρκεια του έτους.

Η **Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών** μπορεί να χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες εξωτερικού συμβούλου και ως εκ τούτου θα πρέπει να της παρέχονται επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

Η υποστήριξη του Δ.Σ., όσον αφορά στην ανάδειξη των υποψήφιων μελών του και τον καθορισμό της αμοιβής των εκτελεστικών μελών του μπορεί να ανατεθεί σε μία μόνο Επιτροπή του Δ.Σ. δηλαδή στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών.

6. Λειτουργία του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. πρέπει να συνέρχεται με την απαραίτητη βάση Καταστατικού συχνότητα, τουλάχιστον μία φορά το μήνα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρείας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Το Δ.Σ. διέπεται αναφορικά με την λειτουργία του από κανονισμό λειτουργίας, ο οποίος πρέπει να είναι σαφής και επαρκώς λεπτομερής. Στην αρχή κάθε ημερολογιακού έτους, το Δ.Σ. 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 Δ.Σ. υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό Γραμματέα. Υπό την εποπτεία του Προέδρου, οι αρμοδιότητες του εταιρικού Γραμματέα περιλαμβάνουν τη

διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Δ.Σ. και τις Επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του Δ.Σ.. Ο εταιρικός Γραμματέας διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Δ.Σ., με γνώμονα τη συμμόρφωση του Δ.Σ. με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις. Τόσο ο διορισμός όσο και η ανάκληση του εταιρικού Γραμματέα είναι υπόθεση του Δ.Σ. ως συλλογικού οργάνου.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις του Δ.Σ. και των Επιτροπών του καταγράφονται σε πρακτικά. Τα πρακτικά κάθε συνεδρίασης μοιράζονται και εγκρίνονται στην επόμενη συνεδρίαση του Δ.Σ. και τηρούνται από τον εταιρικό Γραμματέα.

Τα μέλη του Δ.Σ. μεριμνούν τα ίδια για την τακτική ενημέρωσή τους, αναφορικά με τις επιχειρηματικές εξελίξεις και τους σημαντικότερους κινδύνους, στους οποίους είναι εκτεθειμένη η Εταιρεία. Επίσης ενημερώνονται έγκαιρα για τις αλλαγές στη νομοθεσία και το περιβάλλον της αγοράς.

Τα μέλη του Δ.Σ. έχουν το δικαίωμα να ζητούν από τη Διοίκηση μέσω του Διευθύνοντος Συμβούλου κάθε πληροφορία που θεωρούν απαραίτητη για την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε οποιαδήποτε χρονική στιγμή.

Παρέχεται η δυνατότητα στο Δ.Σ. να χρησιμοποιεί ανεξάρτητους συμβούλους με έξοδα της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που το κρίνει απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Για το σκοπό αυτό, τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν το δικαίωμα να προτείνουν στον Πρόεδρο το διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων.

Στις Επιτροπές του Δ.Σ. θα 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 Δ.Σ. και του Διευθύνοντος Συμβούλου και η υποβολή στο Δ.Σ. τακτικών εκθέσεων, σχετικών με τη δραστηριότητα των συμβούλων.

7. Αξιολόγηση του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. πρέπει να αξιολογεί τακτικά την αποτελεσματικότητα των Επιτροπών του.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρείας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των Επιτροπών του λαμβάνει χώρα τουλάχιστον κάθε (2) δύο χρόνια και στηρίζεται σε συγκεκριμένη διαδικασία. Στη διαδικασία αυτή προΐσταται ο Πρόεδρος, και τα αποτελέσματα της συζητούνται από το Δ.Σ. και ο Πρόεδρος λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των αδυναμιών που διαπιστώθηκαν.

Στα πλαίσια λειτουργίας της Επιτροπής Υποβολής Υποψηφιοτήτων του Δ.Σ. θα πραγματοποιούνται τακτικές συνεδριάσεις (χωρίς την παρουσία εκτελεστικών μελών) προκειμένου να γίνεται η αξιολόγηση των εκτελεστικών μελών και να καθορίζονται οι αμοιβές τους.

Το Δ.Σ. περιγράφει συνοπτικά στην ετήσια δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης τη διαδικασία αξιολόγησης των επιτροπών του.

Μέρος Β – Εσωτερικός Έλεγχος

1. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Το Δ.Σ. πρέπει να παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της Εταιρίας και να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται.

Επίσης πρέπει να διατηρεί ένα αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας και του Ομίλου καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων. Πρέπει να παρακολουθεί την εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής και να την επανεξετάζει τακτικά. Πρέπει 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 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 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.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

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

Το Δ.Σ. έχει συστήσει μονάδα εσωτερικού ελέγχου, κατά τις απαιτήσεις της ελληνικής νομοθεσίας, που λειτουργεί σύμφωνα με γραπτό κανονισμό λειτουργίας και διασφαλίζει την καταλληλότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες και αναφέρεται διοικητικά στο Διοικητικό Συμβούλιο και λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η αξιολόγηση 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 Δ.Σ., καθώς και την ανταπόκριση και την αποτελεσματικότητα της Διοίκησης σχετικά με εντοπισμένα σφάλματα ή αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Το Δ.Σ. αναφέρει στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης ότι έχει εξετάσει τους κύριους κινδύνους που ενδεχομένως αντιμετωπίζει η επιχείρηση, καθώς και το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου συγκροτείται με στόχο την υποστήριξη του Δ.Σ. στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής και αποτελείται από μη εκτελεστικά μέλη, στη πλειονότητά τους ανεξάρτητα. Τουλάχιστον ένα (1) μέλος της έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής. Προεδρεύεται από το ανεξάρτητο μη εκτελεστικό μέλος.

Οι κύριες αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου είναι οι παρακάτω:

Όσον αφορά το σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τα συστήματα πληροφόρησης, η Επιτροπή Ελέγχου:

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Επίσης, επιβλέπει κάθε επίσημη ανακοίνωση που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας, και 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 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,
- εξετάζει συγκρούσεις συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και υποβάλλει στο Δ.Σ. σχετικές αναφορές,
- εξετάζει την ύπαρξη και το περιεχόμενο των διαδικασιών εκείνων, σύμφωνα με τις οποίες το προσωπικό της Εταιρείας 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 διασφαλίζει την ύπαρξη διαδικασιών για την αποτελεσματική και ανεξάρτητη διερεύνηση τέτοιων ζητημάτων, καθώς και για την κατάλληλη αντιμετώπισή τους.

Όσον αφορά την εποπτεία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- εξασφαλίζει τη λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου,
- προσδιορίζει και εξετάζει τον κανονισμό λειτουργίας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας,
- παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της μονάδας εσωτερικού ελέγχου, και εξετάζει τις τριμηνιαίες εκθέσεις ελέγχου της μονάδας,
- διασφαλίζει την ανεξαρτησία του εσωτερικού ελέγχου, προτείνοντας στο Δ.Σ. το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

Όσον αφορά την εποπτεία του τακτικού ελέγχου, η Επιτροπή Ελέγχου:

- κάνει προτάσεις στη Γενική Συνέλευση σχετικά με τον διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή,
- εξετάζει και παρακολουθεί την ανεξαρτησία του τακτικού ελεγκτή και την αντικειμενικότητα και την αποτελεσματικότητα της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα,

Η Επιτροπή συνέρχεται τουλάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Τουλάχιστον δύο (2) φορές το χρόνο συναντά τον τακτικό ελεγκτή της Εταιρείας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

Τα βασικά καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται γραπτώς στον Κανονισμό Λειτουργίας της, ο οποίος θα πρέπει να είναι διαθέσιμος στον ιστότοπο της Εταιρείας.

Στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης περιγράφεται το έργο της Επιτροπής κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, καθώς και ο αριθμός των συνεδριάσεων της κατά τη διάρκεια του έτους. Στην περίπτωση που ο τακτικός ελεγκτής παρέχει και μη ελεγκτικές υπηρεσίες στην επιχείρηση, θα πρέπει να εξηγείται στους μετόχους στη δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης με ποιον τρόπο διασφαλίζεται η αντικειμενικότητα και η ανεξαρτησία του ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου μπορεί να χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων, και ως εκ τούτου θα πρέπει να της διατίθενται επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

Μέρος Γ – Αμοιβές

1. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

Ο παρών Κώδικας στοχεύει στη δημιουργία πλαισίου καθορισμού των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. αντικατοπτρίζοντας τη βέλτιστη πρακτική των Ευρωπαϊκών Κωδίκων και των Συστάσεων της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.

Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών θα πρέπει να χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και να είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων. Ως εκ τούτου η διαδικασία αυτή ανατίθεται στην Επιτροπή Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών του Δ.Σ. αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά μέλη, στη πλειονότητά τους ανεξάρτητα.

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων στην Εταιρία, που προσθέτουν αξία σε αυτή με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους. Το ύψος των αμοιβών πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τα προσόντα και τη συνεισφορά τους στην Εταιρία. Το Δ.Σ. πρέπει να έχει σαφή εικόνα του τρόπου με τον οποίο η Εταιρία αμείβει τα στελέχη της και κυρίως εκείνα που διαθέτουν τα κατάλληλα προσόντα για την αποτελεσματική διοίκηση της Εταιρίας.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Για τα Εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

Η αμοιβή των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. 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),
- 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.

Οι συμβάσεις των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. θα πρέπει να προβλέπουν ότι το Δ.Σ. μπορεί να απαιτήσει την επιστροφή όλου ή μέρους του bonus που τυχόν έχει απονεμηθεί, λόγω αναθεωρημένων οικονομικών καταστάσεων προηγούμενων χρήσεων ή γενικώς βάσει εσφαλμένων χρηματοοικονομικών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για τον υπολογισμό του bonus αυτού.

Η αμοιβή κάθε εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. εγκρίνεται από το Δ.Σ. μετά από πρόταση της Επιτροπής Υποψηφιοτήτων και Αμοιβών. Κατά τον προσδιορισμό της αμοιβής των εκτελεστικών μελών του, το Δ.Σ. 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 και βασικών ανωτάτων στελεχών, το Δ.Σ. λαμβάνει μεταξύ άλλων υπόψη του το ύψος των αμοιβών των εργαζομένων στην Εταιρεία και σε ολόκληρο τον όμιλο.

Επιτροπή Αμοιβών

Το Δ.Σ. συστήνει βάσει των ανωτέρω 3μελή **Επιτροπή** Υποψηφιοτήτων και **Αμοιβών**, αποτελούμενη αποκλειστικά από μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα στη πλειονότητά τους μέλη του Δ.Σ.

Τα καθήκοντα της Επιτροπής Αμοιβών είναι:

- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. 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 Δ.Σ., όσον αφορά στο συνολικό μέγεθος των ετήσιων μεταβλητών (δηλαδή εκτός του μισθού) αμοιβών στην επιχείρηση,
- η εξέταση και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. (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 Δ.Σ. ή στόχων συνδεδεμένων με προγράμματα χορήγησης δικαιωμάτων προαίρεσης ή μετοχών,
- η τακτική επανεξέταση του μισθού των εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. και άλλων όρων των συμβάσεών τους με την Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένων των αποζημιώσεων, σε περίπτωση αποχώρησης, και των συνταξιοδοτικών ρυθμίσεων,
- η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για οποιαδήποτε επιχειρησιακή πολιτική συνδεδεμένη με τις αμοιβές,
- η εξέταση της ετήσιας έκθεσης αμοιβών.

Η Επιτροπή θα συνέρχεται με τέτοια συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της. Θα δημοσιοποιεί στον ιστότοπο της Εταιρείας τον Κανονισμό Λειτουργίας της, στον οποίο να εξηγούνται ο ρόλος και οι αρμοδιότητές της. Στη δήλωση της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, θα πρέπει να περιγράφεται το έργο της Επιτροπής Αμοιβών και αναφέρεται ο αριθμός των συνεδριάσεών της κατά τη διάρκεια του έτους.

Η Επιτροπή Αμοιβών μπορεί να ζητά τις υπηρεσίες εξωτερικού συμβούλου και ως εκ τούτου θα πρέπει να της παρέχονται επαρκή κονδύλια για το σκοπό αυτό.

Μη εκτελεστικά μέλη του ΔΣ

Η αμοιβή των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων μετά από πρόταση του Δ.Σ. και 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 περιλαμβάνει bonus, δικαιώματα προαίρεσης αγοράς μετοχών ή αποζημιώσεις που συναρτώνται με την απόδοση. Το Δ.Σ. προσδιορίζει και προτείνει στους μετόχους το σύνολο της ετήσιας αμοιβής των μελών του καθώς και τυχόν πρόσθετη σταθερή αμοιβή για τη συμμετοχή ή την προεδρία τους στις επιτροπές του Δ.Σ.

Μέρος Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους

1. Επικοινωνία με τους μετόχους

Με σκοπό τη διευκόλυνση της ενημέρωσης και της συμμετοχής των μετόχων η Εταιρία είναι αποφασισμένη να εκμεταλλευτεί τις ευκαιρίες που της παρέχει η σύγχρονη τεχνολογία. Ως εκ τούτου θεωρεί ότι η ύπαρξη ενός περιεκτικού και ενημερωμένου ιστότοπου είναι αναγκαία για την έγκαιρη, εύκολη και ανέξοδη επικοινωνία με τους μετόχους της.

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

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. θα πρέπει να είναι διαθέσιμος για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας, και συζητά μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας.

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

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

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης διευκολύνουν την αποτελεσματική άσκηση των δικαιωμάτων των μετόχων, οι οποίοι 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. 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. Το Δ.Σ. πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογο τους με την Εταιρία.

Με βάση την ιδιότητα της Εταιρίας ως εισηγμένης στο Χ.Α. αλλά μη συμπεριλαμβανομένης στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40, προβλέπεται ότι:

Σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 3884/2010, η Εταιρεία αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, στην ελληνική γλώσσα, πληροφορίες σχετικά 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 ΔΣ και τα βιογραφικά τους (εφόσον υπάρχει θέμα εκλογής μελών), και

- το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Η Εταιρεία θα διαθέτει αποτελεσματικούς και ανέξοδους τρόπους ψηφοφορίας, εντός του πλαισίου των σχετικών καταστατικών προβλέψεων.

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.

Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του Δ.Σ. της Εταιρείας ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Γενικός Διευθυντής κατά περίπτωση και οι Πρόεδροι των επιτροπών του Δ.Σ. καθώς και ο Εσωτερικός Ελεγκτής και ο Τακτικός Ελεγκτής θα πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων που τίθενται προς συζήτηση και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προβλέπει μέσα από τις διαδικασίες της Γενικής Συνέλευσης να διατίθεται επαρκής χρόνος για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.