

**ΚΩΔΙΚΑΣ
ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ**

TRASTOR ΑΕΕΑΠ

ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2018

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Εισαγωγή.....	3
Μέρος Α – Όργανα της Εταιρείας	4
1. Διοικητικό Συμβούλιο	4
I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.....	4
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.	5
III. Ρόλος του Προέδρου του Δ.Σ.....	7
IV. Καθήκοντα και συμπεριφορά των μελών του Δ.Σ.	7
V. Ανάδειξη υποψήφιων μελών του Δ.Σ.	8
VI. Λειτουργία του Δ.Σ.....	8
VII. Αξιολόγηση του Δ.Σ. και των Επιτροπών του	8
VIII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών	9
2. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων	9
Μέρος Β – Άλλα Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα	9
I. Επιτροπή Ελέγχου.....	10
II. Επενδυτική Επιτροπή	10
III. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.....	11
Μέρος Γ – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	11
Μέρος Δ – Σχέσεις με Μετόχους - Επενδυτές.....	13
I. Επικοινωνία με τους Μετόχους	13
II. Γενική Συνέλευση των Μετόχων.....	14
Μέρος Ε – Τελικές Ρυθμίσεις	15

Εισαγωγή

Ο παρών Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης (εφεξής ο «**Κώδικας**») συντάχθηκε από την Εταιρεία «TRASTOR ΑΕΕΑΠ» (εφεξής η «**Εταιρεία**») και αποσκοπεί στην καταγραφή των πρακτικών βέλτιστης εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η Εταιρεία, τόσο αυτοβούλως όσο και κατ' επιταγή της εν ισχύ κείμενης νομοθεσίας. Κατά την κατάρτισή του λήφθηκαν υπόψη ο Αρχές Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΟΟΣΑ και ο Ελληνικός Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης, όπως συντάχθηκε από τον ΣΕΒ τον Οκτώβριο 2013, καθώς και οι γενικώς παραδεδεγμένες αρχές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζονται εντός των κρατών μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Ως εταιρική διακυβέρνηση νοείται ένα σύστημα αρχών και πρακτικών σύμφωνα με το οποίο οργανώνεται, λειτουργεί και διοικείται η ανώνυμη εταιρεία, με σκοπό την διαφύλαξη και ικανοποίηση των εννόμων συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με την εταιρεία και υπ' αυτή την έννοια ο παρών Κανονισμός περιγράφει τον τρόπο με τον οποίο η Εταιρεία διοικείται και ελέγχεται.

Ειδικότερα, η εταιρική διακυβέρνηση αναπαριστά το σύστημα σχέσεων ανάμεσα στην Διοίκηση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο (εφεξής το «**Δ.Σ.**»), τους μετόχους της και άλλα ενδιαφερόμενα μέρη, ενώ ταυτόχρονα συνιστά τη δομή μέσω της οποίας τίθενται οι στόχοι της εταιρείας, επισημαίνονται οι βασικοί κίνδυνοι που ανακύπτουν κατά την λειτουργία της εταιρείας και καταστρώνεται το σύστημα διαχείρισής τους, ενώ τέλος προσδιορίζονται τα μέσα επίτευξης των εταιρικών στόχων.

Ο παρών Κώδικας τέθηκε σε ισχύ με την από 12.04.2018 απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας και εναρμονίζεται πλήρως με τον ισχύοντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της (εφεξής «**Ε.Κ.Λ.**»). Αποτελεί το πλαίσιο αναφοράς πάνω στο οποίο βασίζεται η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης που σύμφωνα με το νόμο 3873/2010 αποτελεί πλέον ειδικό τμήμα της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του Δ.Σ. Πιο συγκεκριμένα, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης θα πρέπει να περιέχει αναφορά στο συγκεκριμένο Κώδικα που εφαρμόζει η εταιρεία και σε περίπτωση απόκλισης από ορισμένες διατάξεις αυτού αιτιολόγηση των λόγων της απόκλισης (αρχή *comply or explain*).

Μέρος Α – Όργανα της Εταιρείας

1. Διοικητικό Συμβούλιο

Ι. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση των περιουσιακών της στοιχείων και την πραγμάτωση του σκοπού της, εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων επί των οποίων, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό, αποφασίζει η Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Δ.Σ. θα πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ρόλο του και να διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Θα πρέπει ακόμα να διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων.

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

Ο ρόλος και οι αρμοδιότητες του Δ.Σ. προσδιορίζονται και τεκμηριώνονται με σαφήνεια στο Καταστατικό της Εταιρείας, στον Ε.Κ.Λ. καθώς και σε τυχόν άλλα έγγραφα της Εταιρείας που προβλέπουν σχετικά. Το Δ.Σ. πρέπει να υιοθετεί σαφή πολιτική ανάθεσης εξουσιών σε μέλη Δ.Σ. ή μη, η οποία περιλαμβάνει και κατάλογο των ζητημάτων για τα οποία το Δ.Σ. δύναται να έχει την αρμοδιότητα να αποφασίζει.

Ενδεικτικά οι κυριότερες αρμοδιότητες του Δ.Σ. μπορούν να περιλαμβάνουν :

- την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας,
- την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου,
- τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές εταιρειών, επενδύσεις σε ακίνητα και εκποιήσεις ακινήτων, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον Εταιρικό Πλαίσιο Λήψης Αποφάσεων όπως αυτό απεικονίζεται στο Παράρτημα αρ. 14 του Ε.Κ.Λ.,
- την επιλογή και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της Εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής,

- τον έλεγχο απόδοσης της Διοίκησης (πλην του Διευθύνοντος Συμβούλου) και την εναρμόνιση των αμοιβών των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας με τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα αυτή και των μετόχων της,
- Τη λήψη αποφάσεων για τον προσδιορισμό ετήσιων στόχων για την επιμέτρηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου και για τη χορήγηση πριμ (bonus) αποδοτικότητας σε αυτόν,
- τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και εκθέσεων της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων
- τη διατήρηση ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων 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 λειτουργίας κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας,
- την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών ανάθεσης εξουσιών και καθηκόντων σε 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.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το μέγεθος και η σύνθεση του Δ.Σ. θα 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 απόλυτη ακεραιότητα και να διαθέτει ποικιλομορφία ως προς τις δεξιότητες, τις απόψεις, τις

ικανότητες, τις γνώσεις, τα προσόντα και της εμπειρίας που να ανταποκρίνεται στους εταιρικούς στόχους.

Η Εταιρεία πρέπει να διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, αποτελούμενο από πέντε (5) έως δεκαπέντε (15) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση, καθορίζοντας και τον χρόνο της θητείας τους. Μέλος του Δ.Σ. μπορεί να εκλεγεί και νομικό πρόσωπο.

Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να εκλέγονται από τους μετόχους με μέγιστη θητεία τεσσάρων (4) χρόνων, χωρίς όμως να αποκλείεται η επανεκλογή τους. 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.

Τα ονόματα των μελών του Δ.Σ. που υποβάλλονται για εκλογή ή επανεκλογή θα πρέπει να 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 στο νόμο, καθώς και κάθε άλλη σχετική πληροφορία που θα βοηθήσει τους μετόχους να λάβουν απόφαση βάσει εμπειριστατωμένης άποψης.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Δ.Σ., με σκοπό την αναπλήρωση μελών αυτού τα οποία παραιτούνται, αποβιώνουν ή αποβάλλουν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλον τρόπο. Εφόσον η αναπλήρωση ελλειπόντων, κατά τα ως άνω, μελών του Δ.Σ. δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, το Δ.Σ. μπορεί με απόφαση των απομενόντων μελών του, εφόσον αυτά είναι τουλάχιστον τρία (3), να διορίσει νέα μέλη σε αντικατάσταση των ελλειπόντων.

Σε κάθε περίπτωση ελλειπόντων μελών (λόγω παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλον τρόπο απώλειας της ιδιότητας του μέλους), το Δ.Σ. δικαιούται, εφόσον ο αριθμός των απομενόντων μελών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών όπως είχαν πριν από την επέλευση των γεγονότων απώλειας της ιδιότητας και πάντως δεν είναι μικρότερος των τριών (3), να συνεχίσει τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, χωρίς να προβεί σε αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών κατά τα οριζόμενα στην προηγούμενη παράγραφο.

Το Δ.Σ. πρέπει να εκλέγει από τα μέλη του τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του καθώς και Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Όταν ο Πρόεδρος απουσιάζει, κωλύεται ή δεν υπάρχει, τα καθήκοντά του (όπως αυτά ορίζονται με διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού) ασκεί ο Αντιπρόεδρος. Σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος του Αντιπροέδρου, καθήκοντα Προέδρου ασκεί κατόπιν απόφασης του Δ.Σ. ο Διευθύνων Σύμβουλος, ή άλλο μέλος Δ.Σ..

Το Δ.Σ. πρέπει να αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων δύο τουλάχιστον ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών, που πληρούν τις προϋποθέσεις περί ανεξαρτησίας της ισχύουσας νομοθεσίας .

III. Ρόλος 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 τους μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των μετόχων. Τέλος, στην αποκλειστική αρμοδιότητα του Προέδρου ανήκει η ετήσια αξιολόγηση της απόδοσης του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας βάσει των τιθέμενων με απόφαση του Δ.Σ. στόχων αποδοτικότητας.

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

Κάθε μέλος του Δ.Σ. θα πρέπει να έχει υποχρέωση πίστης στην Εταιρεία. Τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να ενεργούν με ακεραιότητα και 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 Δ.Σ. 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) μόνο στο βαθμό που αυτό απαιτείται για 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.

Άλλες επαγγελματικές δεσμεύσεις των μελών του Δ.Σ. (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών εκτελεστικών ή μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρείες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα) θα πρέπει να γνωστοποιούνται πριν από το διορισμό τους στο Δ.Σ. ή την ανάληψη τέτοιων νέων δεσμεύσεων, κατά περίπτωση, και θα πρέπει να περιλαμβάνονται ρητώς εφεξής στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης σε ετήσια βάση. Ο διορισμός εκτελεστικού μέλους του Δ.Σ. ως μη εκτελεστικού μέλους σε εταιρεία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη, θα πρέπει απαραίτητως να εγκρίνεται προηγουμένως από το Δ.Σ. Αλλαγές σχετικά με τις παραπάνω δεσμεύσεις θα πρέπει να 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 εταιρειών. Τέλος, τα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. έχουν την υποχρέωση να παρέχουν ετησίως δήλωση ανεξαρτησίας τους σύμφωνα με τους όρους του άρθρου 4 του Ν. 3016/2002.

V. Ανάδειξη υποψήφιων 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.

VI. Λειτουργία του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. πρέπει να συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση και τις όποιες Επιτροπές πρέπει να είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητες του.

VII. Αξιολόγηση του Δ.Σ. και των Επιτροπών του

Το Δ.Σ. πρέπει να αξιολογεί ανά διετία τουλάχιστον την αποτελεσματικότητά του στην εκπλήρωση των καθηκόντων του, καθώς και εκείνη των Επιτροπών του. Στη διαδικασία αυτή προΐσταται ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και ο Πρόεδρος κάθε Επιτροπής που έχει συσταθεί υπό το Δ.Σ., και τα αποτελέσματά της συζητούνται από το Δ.Σ., ενώ σε συνέχεια της αξιολόγησης, ο

αντίστοιχος Πρόεδρος λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Το Δ.Σ. δύναται να αναθέτει σε εξωτερικούς συμβούλους τη συνολική αξιολόγηση του έργου του Δ.Σ. και των Επιτροπών του, φροντίζοντας και για την υλοποίηση τυχόν προταθεισών διορθωτικών ενεργειών για την αντιμετώπιση διαπιστωθεισών αδυναμιών.

VIII. Επίπεδο και διάρθρωση των αμοιβών

Το επίπεδο και η διάρθρωση των αμοιβών πρέπει να στοχεύουν στην προσέλκυση και την παραμονή μελών του Δ.Σ., που προσθέτουν αξία στην Εταιρεία με τις ικανότητες, τις γνώσεις και την εμπειρία τους.

Το ύψος των αμοιβών των μελών Δ.Σ. πρέπει να βρίσκεται σε αντιστοιχία με τη συνεισφορά τους στην Εταιρεία και τα προσόντα τους, κυρίως αυτά που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Στο έργο του αυτό πρέπει να υποβοηθείται από την Επιτροπή Αποδοχών –Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

2. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Το ανώτατο όργανο λήψεως αποφάσεων της Εταιρείας είναι η Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία είναι αρμόδια να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά στην Εταιρεία, να ορίζει και να αξιολογεί τα διοικητικά της όργανα. Οι αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, καθώς και οι διαδικασίες σύγκλησης και λήψης απόφασης προβλέπονται αναλυτικά στο Καταστατικό της Εταιρείας και στον Κ.Ν. 2190/1920. Το Δ.Σ. πρέπει να διασφαλίζει ότι η προετοιμασία και η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων διευκολύνουν την αποτελεσματική 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.

Μέρος Β – Άλλα Διαχειριστικά και Εποπτικά Όργανα

Το Δ.Σ. πρέπει να συστήσει επιτροπές που να στηρίζουν την προετοιμασία των αποφάσεων του ή και να λαμβάνουν οι ίδιες αποφάσεις (εφόσον αυτό δεν απαγορεύεται από το νόμο και το Καταστατικό) σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον Εταιρικό Πλαίσιο Λήψης Αποφάσεων όπως

αυτό απεικονίζεται στο Παράρτημα αρ. 14 του Ε.Κ.Λ. Κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων θα πρέπει να διασφαλίζεται η αποτελεσματική διαχείριση των ενδεχόμενων καταστάσεων συγκρούσεων συμφερόντων. Για το σκοπό αυτό συστήνεται στην Εταιρεία η Επιτροπή Ελέγχου, η Επενδυτική Επιτροπή και η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων.

Οι λεπτομερείς όροι εντολής, η σύνθεση, η θητεία, η προεδρία και η συχνότητα αναφορών των Επιτροπών προς το Δ.Σ. ρυθμίζονται λεπτομερώς στον Κανονισμό Λειτουργίας εκάστης εξ αυτών.

I. Επιτροπή Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, είτε επιτροπή του Δ.Σ και συγκροτείται με σκοπό την υποβοήθησή του για την εκπλήρωση της εποπτικής του ευθύνης όσον αφορά τη διαδικασία οικονομικής πληροφόρησης και ενημέρωσης, τη συμμόρφωση της εταιρείας και των θυγατρικών της με το νομικό και κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας, τη διαδικασία του συστήματος ελέγχου και την άσκηση της εποπτείας επί της ελεγκτικής λειτουργίας και της διαχείρισης κινδύνων.

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Η Επιτροπή είναι τριμελής, αποτελείται από ανεξάρτητα στην πλειοψηφία τους μέλη. Εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. δεν δύνανται να συμμετέχουν ως μέλη στην Επιτροπή Ελέγχου. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής πρέπει να είναι ένα από τα ανεξάρτητα μέλη της και ορίζεται από το Δ.Σ. ή από τα μέλη της Επιτροπής. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. δεν μπορεί να ορισθεί μέλος της Επιτροπής. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής Ελέγχου διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική.

Η θητεία των μελών της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται σε τέσσερα (4) έτη και δύναται να τροποποιείται με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται αναλυτικά στον Ε.Κ.Λ. και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής.

II. Επενδυτική Επιτροπή

Η Επενδυτική Επιτροπή είναι αρμόδια για την υποβολή εισηγήσεων προς το Δ.Σ. ή και τη λήψη αποφάσεων, εφόσον αυτό εμπίπτει στις αρμοδιότητες της, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον Εταιρικό Πλαίσιο Λήψης Αποφάσεων όπως αυτό απεικονίζεται στο Παράρτημα αρ. 14

του Ε.Κ.Λ. για την υλοποίηση νέων και τη ρευστοποίηση υφιστάμενων επενδύσεων της Εταιρείας και των θυγατρικών της τη σύναψη νέων και τροποποίηση υφιστάμενων μισθώσεων, τη διαχείριση των διαθεσίμων της Εταιρείας καθώς και άλλων σχετικών δραστηριοτήτων.

Η Επενδυτική Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη, που ορίζονται από το Δ.Σ., τα οποία θα πρέπει να διαθέτουν σημαντική σχετική επαγγελματική εμπειρία, ένα εκ των οποίων είναι απαραίτητος ο Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρείας ο οποίος ορίζεται και Πρόεδρος αυτής. Η θητεία των μελών της Επενδυτικής Επιτροπής ορίζεται σε τέσσερα (4) έτη και δύναται να ανανεωθεί με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επενδυτικής Επιτροπής ορίζονται αναλυτικά στον Ε.Κ.Λ. και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής.

III. Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων

Η Επιτροπή Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων αποτελείται από τρία (3) έως (4) μέλη, τα οποία είναι αποκλειστικά μη εκτελεστικά και στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων διορίζεται από το Δ.Σ. της Εταιρείας ή από τα μέλη της Επιτροπής και πρέπει να έχει την ιδιότητα ανεξάρτητου μέλους.

Σκοπός της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων είναι να συνδράμει το Δ.Σ. κατά την εκπλήρωση των καθηκόντων του σχετικά με την εξέταση της επάρκειας και αποδοτικότητας των μελών και της σύνθεσης του Δ.Σ και των Επιτροπών του, τον διορισμό ή την παύση Διευθυντικών και άλλων Στελεχών της Εταιρείας, τον καθορισμό των αποδοχών τους, καθώς και τη διαμόρφωση, τον έλεγχο εφαρμογής και την περιοδική αναθεώρηση της Πολιτικής Αποδοχών της Εταιρείας ώστε να βρίσκεται πάντοτε σε συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες της Επιτροπής Αποδοχών και Ανάδειξης Υποψηφιοτήτων ορίζονται αναλυτικά στον Ε.Κ.Λ. και στον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής.

Μέρος Γ – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Το Δ.Σ. πρέπει να διατηρεί ένα αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, με σκοπό την περιφρούρηση των επενδύσεων και των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων. Ως Σύστημα Εσωτερικού

Ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το Δ.Σ., την Διοίκηση και το υπόλοιπο προσωπικό της Εταιρείας και αποσκοπεί στην διασφάλιση της αποτελεσματικότητας και της αποδοτικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς.

Το Δ.Σ. 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 εξωτερικούς και εσωτερικούς ελεγκτές, προκειμένου να λαμβάνει τακτική ενημέρωση από τους τελευταίους σε σχέση με την ορθή λειτουργία του συστήματος ελέγχου.

Το Δ.Σ. συστήνει Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου, κατά τις απαιτήσεις της ελληνικής νομοθεσίας, που λειτουργεί σύμφωνα με γραπτό κανονισμό λειτουργίας. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες. Εποπτεύεται λειτουργικά από την Επιτροπή Ελέγχου και αναφέρεται στο Δ.Σ. μέσω της Επιτροπής Ελέγχου.

Τα μέλη του Δ.Σ. έχουν την τελική ευθύνη για την διασφάλιση της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και την παρακολούθηση και εποπτεία της αποτελεσματικής εφαρμογής του. Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την χάραξη συγκεκριμένης στρατηγικής του Δ.Σ. όσον αφορά τη διασφάλιση ασφαλούς Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Παράλληλα, το Δ.Σ. 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 Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, την επάρκεια των εκθέσεων Διαχείρισης Κινδύνων και Εσωτερικού Ελέγχου προς το Δ.Σ. μέσω της Επιτροπής Ελέγχου του, καθώς και την ανταπόκριση και την αποτελεσματικότητα της Διοίκησης σχετικά με

εντοπισμένα σφάλματα ή αδυναμίες στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Το Δ.Σ. θα πρέπει να αναφέρει στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης ότι έχει εξετάσει τους κύριους κινδύνους που ενδεχομένως αντιμετωπίζει η επιχείρηση, καθώς και το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου.

Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου οφείλει να υποβοηθά στο έργο της αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου υιοθετώντας πρακτικές συστηματικής και επαγγελματικής προσέγγισης στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών Διαχείρισης Κινδύνων, συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης. Η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου κατά την διάρκεια των ελέγχων υποβάλλει προτάσεις που στοχεύουν στην συνεχή βελτίωση των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου με στόχο την ενίσχυση της διαφάνειας.

Μέρος Δ – Σχέσεις με Μετόχους - Επενδυτές

I. Επικοινωνία με τους Μετόχους

Το Δ.Σ. θα πρέπει να μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου με τους βασικούς μετόχους της Εταιρείας.

Επιπλέον,

- Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και ο Διευθύνων Σύμβουλος πρέπει να είναι διαθέσιμοι για συναντήσεις με βασικούς μετόχους της Εταιρείας, και να συζητούν μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της Εταιρείας.
- Ο Πρόεδρος και ο Διευθύνων Σύμβουλος πρέπει να διασφαλίζουν ότι γνωστοποιούνται στο Δ.Σ. οι απόψεις των βασικών μετόχων.
- Η Εταιρεία 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.
- Η Διοίκηση της Εταιρείας και ενδεχομένως τα ανεξάρτητα μέλη του Δ.Σ. της πρέπει να παρίστανται σε συναντήσεις με βασικούς μετόχους για θέματα ευρύτερης στρατηγικής και εταιρικής διακυβέρνησης και στην συνέχεια πρέπει να ενημερώνουν σχετικά το Δ.Σ. για τις θέσεις των μετόχων αυτών.

II. 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 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 όλων των μετόχων στη Γενική Συνέλευση. Το Δ.Σ. θα πρέπει να αξιοποιεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για να διευκολύνει τον ουσιαστικό και ανοιχτό διάλογό τους με την εταιρεία.

Η Εταιρεία θα πρέπει να αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, 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 υποψήφίων 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, θα πρέπει να είναι διαθέσιμη στον ιστότοπο της εταιρείας εντός πέντε (5) ημερολογιακών ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ., ο Διευθύνων Σύμβουλος, ο Εταιρικός Γραμματέας και ο Επικεφαλής της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου θα πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της

αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που ζητούν οι μέτοχοι καθώς επίσης και ο τακτικός ελεγκτής για να παρέχει κάθε πληροφορία που είναι σχετική με τον τακτικό έλεγχο που διενήργησε. Ομοίως, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρείας θα πρέπει να παρίσταται κατά την Ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων προκειμένου να τους ενημερώσει για τα πεπραγμένα της Επιτροπής Ελέγχου με βάση τις προβλεπόμενες αρμοδιότητες.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης θα πρέπει να διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

Μέρος Ε – Τελικές Ρυθμίσεις

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται στον παρόντα Κώδικα, εφαρμόζονται οι οικείες διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας νομοθεσίας.

Ο παρών Κώδικας καταρτίστηκε και εγκρίθηκε με απόφαση του Δ.Σ. της Εταιρείας στις 12.04.2018 και δημοσιοποιείται μέσω της επίσημης ιστοσελίδας της Εταιρείας.