

CENTRIC ΠΟΛΥΜΕΣΑ Α.Ε.



ΚΩΔΙΚΑΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

Μάρτιος 2011

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Μέρος Α – Εισαγωγή	3
1. Σκοπός και στόχοι του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης.....	3
2. Σχετική νομοθεσία	3
3. Κανονισμός Λειτουργίας της εταιρίας.....	5
Μέρος Β - Διοίκηση της εταιρίας	7
1. - Ο ρόλος του ΔΣ και τα μέλη του	7
2. Η σύνθεση του ΔΣ	7
3. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του ΔΣ	9
4. Ο Πρόεδρος του ΔΣ	9
5. Ο Διευθύνων Σύμβουλος	10
6. Καθήκοντα των μελών του ΔΣ	10
7. Λειτουργία του ΔΣ.....	11
Μέρος Γ – Λογοδοσία και Εσωτερικός Έλεγχος.....	12
1. Οικονομική Πληροφόρηση (βλ. και ΣΤ κατωτέρω).....	12
2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	12
3. Επιτροπή Ελέγχου.....	13
4. Ελεγκτές.....	15
Μέρος Δ – Αμοιβές.....	16
1. Ύψος και καθορισμός αμοιβών - Διαδικασία.....	16
Μέρος Ε – Σχέσεις με τους μετόχους	17
1. Επικοινωνία με τους μετόχους.....	17
2. Τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων	17
3. Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων	18
4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων	18
5. Δικαιώματα των μετόχων	19
Μέρος ΣΤ- Προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και την απαγόρευση κατάχρησης εμπιστευτικής πληροφορίας και χειραγώγησης της αγοράς	21
1. Υποχρεώσεις πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού	21
2. Διαδικασίες παρακολούθησης συναλλαγών προσώπων με πρόσβαση σε εμπιστευτική πληροφόρηση και προνομιακές πληροφορίες	22
Μέρος Ζ – Δημόσιες Προτάσεις Εξαγοράς της Εταιρίας.....	233

Μέρος Α – Εισαγωγή

1. Σκοπός και στόχοι του κώδικα εταιρικής διακυβέρνησης

Ο παρόν Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης συντάσσεται και υιοθετείται από την εταιρία σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκαν από το ν. 3873/2010.

Η Εταιρική Διακυβέρνηση αναφέρεται σε σύνολο αρχών με βάση το οποίο επιδιώκεται η υπεύθυνη οργάνωση, λειτουργία, διοίκηση και έλεγχος μιας επιχείρησης, με μακροπρόθεσμο στόχο τη μεγιστοποίηση της αξίας της και τη διαφύλαξη των έννομων συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με αυτήν. Βασικός στόχος του παρόντος Κώδικα είναι η συγκέντρωση και κωδικοποίηση σε ενιαίο κείμενο τόσο των απαιτήσεων της νομοθεσίας όσο και των οικειοθελών πρακτικών διακυβέρνησης που εφαρμόζει η εταιρία ώστε να αποτελεί τον καθρέφτη της οργάνωσης και ποιότητας της εταιρικής διακυβέρνησης της CENTRIC ΠΟΛΥΜΕΣΑ ΑΕ. Στο πλαίσιο αυτό, ο Κώδικας αποτελεί το έγγραφο στο οποίο θα μπορούν να ανατρέχουν οι μέτοχοι της εταιρίας και το επενδυτικό κοινό γενικότερα προκειμένου να ενημερωθούν για τον τρόπο διακυβέρνησης της εταιρίας. Ομοίως, τα στελέχη της εταιρίας και κυρίως η διοίκηση αυτής θα έχει τη δυνατότητα να ανατρέχει στο κείμενο του παρόντος Κώδικα, προκειμένου, σε συνδυασμό και με τον Κανονισμό Λειτουργίας της εταιρίας, να μελετούν και να βελτιώνουν τον τρόπο κατά τον οποίον οφείλουν να ασκούν τα καθήκοντα τους και το εύρος των ευθυνών και αρμοδιοτήτων τους.

Πέραν, όμως, των όσων αναφέρονται ανωτέρω, πρέπει να σημειωθεί ότι, μέσω της εφαρμογής κανόνων εταιρικής διακυβέρνησης από την εταιρία, όχι μόνον εξασφαλίζεται η ακεραιότητα της εταιρίας αλλά προωθείται και η αποτελεσματικότητα και η ανάπτυξη της εταιρίας. Άλλωστε, η ποιότητα της διακυβέρνησης που εφαρμόζει μία εισηγμένη εταιρία συνδέεται στατιστικώς με την οικονομική επίδοση αυτής. Έτσι, η υιοθέτηση και κυρίως η εφαρμογή από την εταιρία σταθερών, κατανοητών και αποτελεσματικών διαδικασιών εταιρικής διακυβέρνησης ενισχύει την αξιοπιστία αυτής και συνεπικουρεί στην προσέλκυση επενδυτών και χρηματοδοτών καθώς η ύπαρξη κανόνων π.χ. προστασίας των μετόχων, αποτελεσματικής επικοινωνίας μεταξύ των τελευταίων και της εταιρίας κτλ., αποτελεί σημαντικό παράγοντα που λαμβάνεται υπόψη κατά την αξιολόγηση πιθανής επένδυσης στην εταιρία ή χρηματοδότησης αυτής.

2. Σχετική νομοθεσία

Στην Ελλάδα η εταιρική διακυβέρνηση διέπεται από διατάξεις τόσο της εταιρικής νομοθεσίας όσο και της χρηματιστηριακής νομοθεσίας (νομοθεσίας της κεφαλαιαγοράς).

Συγκεκριμένα:

ι) Ο νόμος 2190/1920 περί ανωνύμων εταιριών, όπως τροποποιήθηκε από το ν. 3873/2010, ρυθμίζει θέματα σχετικά με α) τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου των ανωνύμων εταιριών, β) τη διαδικασία διεξαγωγής και τα ζητήματα που άπτονται αποκλειστικά της αρμοδιότητας των Γενικών Συνελεύσεων των

μετόχων των ανωνύμων εταιριών, γ) τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων των ανωνύμων εταιριών, δ) τη σύνταξη οικονομικών καταστάσεων από τις ανώνυμες εταιρίες, ε) την έγκριση των αμοιβών της διοίκησης από τη γενική συνέλευση των μετόχων, και στ) τη σύνταξη και υιοθέτηση από τις εισηγμένες εταιρίες του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης καθώς και τη σύνταξη ετήσιας Δήλωσης Εταιρικής Διακυβέρνησης ως τμήμα της έκθεσης διαχείρισης του ΔΣ της εταιρίας

ii) Ο νόμος 3016/2002 σχετικά με την εταιρική διακυβέρνηση ορίζει κανόνες όσον αφορά, μεταξύ άλλων, α) θέματα σύνθεσης, υποχρεώσεων και αμοιβών του Διοικητικού Συμβουλίου εισηγμένων εταιριών, β) θέματα σχετικά με τους μηχανισμούς εσωτερικού ελέγχου των εισηγμένων εταιριών και σύνταξης εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας, και γ) θέματα διαφάνειας και ενημέρωσης από τη διοίκηση της εταιρίας ως προς τη χρήση κεφαλαίων που αντλούνται από αυξήσεις μετοχικών κεφαλαίων των εισηγμένων εταιριών.

iii) Ο νόμος 3340/2005 για την προστασία της κεφαλαιαγοράς από πράξεις προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες και πράξεις χειραγώγησης της αγοράς, μεταξύ άλλων α) απαγορεύει σε κατόχους εμπιστευτικής πληροφόρησης να κάνουν χρήση τέτοιων πληροφοριών προκειμένου να αποκτήσουν ή διαθέσουν κινητές αξίες που αφορά η εν λόγω εμπιστευτική πληροφορία, β) επιβάλλει στα διευθυντικά και διοικητικά στελέχη των εισηγμένων εταιριών να ενημερώνουν την εταιρία όσον αφορά τις συναλλαγές που εκτελούν στο όνομα αυτών επί των μετοχών της εν λόγω εταιρίας, την οποία ενημέρωση θα πρέπει η εταιρία να γνωστοποιήσει στο επενδυτικό κοινό.

iv) Ο νόμος 3556/2007 για τις προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση σχετικά με εκδότες των οποίων οι κινητές αξίες έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, προβλέπει, μεταξύ άλλων, επιβάλλει α) στις εισηγμένες εταιρίες τη δημοσίευση τριμηνιαίων, εξαμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, β) σε πρόσωπα που αποκτούν ή διαθέτουν μετοχές σε εισηγμένες εταιρίες και συνεπεία της πράξης αυτής τα δικαιώματα ψήφου που έχουν στις εν λόγω εταιρίες κατέρχονται ή είναι ανώτερα του 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 1/3, 50% και 2/3 του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου των εταιριών αυτών, όπως γνωστοποιούν τούτο στις εκδότριες εταιρίες και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, οι οποίες πρέπει περαιτέρω να γνωστοποιήσουν τούτο στο επενδυτικό κοινό.

v) Ο νόμος 3693/2008 «Εναρμόνιση της ελληνικής νομοθεσίας με την Οδηγία 2006/43/EK περί υποχρεωτικών ελέγχων των ετήσιων και των ενοποιημένων λογαριασμών, για την τροποποίηση των Οδηγιών 78/660/EOK και 83/349/EOK του Συμβουλίου και για την κατάργηση της Οδηγίας 84/253/EOK του Συμβουλίου» με τον οποίον α) θεσπίζονται τα προσόντα και τα κριτήρια ανεξαρτησίας που πρέπει να πληρούνται από τους τακτικούς εξωτερικούς ελεγκτές των εισηγμένων εταιριών και β) επιβάλλεται στις εισηγμένες εταιρίες η σύσταση επιτροπής ελέγχου που αποτελείται από τουλάχιστον τρία μέλη του ΔΣ.

vi) Ο νόμος 3461/2006 περί ενσωμάτωσης της Οδηγίας 2004/25 σχετικά με τις δημόσιες προτάσεις με τον οποίον μεταξύ άλλων ορίζονται οι υποχρεώσεις συμπεριφοράς του ΔΣ των εισηγμένων εταιριών σε περίπτωση που υποβάλλεται στους μετόχους αυτών δημόσια πρόταση για την εξαγορά των μετοχών τους.

Ο παρόν Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης έχει συνταχθεί επί τη βάσει και σε πλήρη συμμόρφωση με τις διατάξεις του συνόλου των νομοθετικών κειμένων που περιγράφονται ανωτέρω.

3. Κανονισμός Λειτουργίας της εταιρίας

Η εταιρία έχει υιοθετήσει από τον Ιούλιο του 2009 Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας (ΕΚΛ) σύμφωνα και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του ν. 3016/2002.

Σύμφωνα με το περιεχόμενο του ΕΚΛ, αυτός έχει ως στόχο την θεσμοθέτηση και εφαρμογή πρόσθετων αρχών, διαδικασιών και μηχανισμών ελέγχου που ενισχύουν την εταιρική διαφάνεια και την απόδοση ευθύνης προς τους μετόχους της εταιρίας.

Περαιτέρω, ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας αποτυπώνει τον τρόπο που η Διοίκηση της εταιρίας υλοποιεί, παρακολουθεί και ελέγχει αποτελεσματικά τις επιχειρηματικές δραστηριότητες της εταιρίας ώστε αφενός να ανταποκρίνεται στις συνεχώς μεταβαλλόμενες επιχειρηματικές και κοινωνικές συνθήκες και αφετέρου να προασπίζει τα συμφέροντα των μετόχων της αλλά και των ατόμων ή ομάδων που έχουν έννομο συμφέρον σχετιζόμενο με τη δραστηριότητά της.

Συνοπτικά, ο Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της εταιρίας περιλαμβάνει τα εξής:

α. Τη διάρθρωση των υπηρεσιών της εταιρίας, τα αντικείμενά τους, καθώς και τη σχέση των υπηρεσιών μεταξύ τους και με τη διοίκηση. Στον Κανονισμό προβλέπονται τουλάχιστον Τμήματα Εσωτερικού Ελέγχου, Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων.

β. Τις αρμοδιότητες των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του διοικητικού συμβουλίου.

γ. Τις διαδικασίες πρόσληψης των διευθυντικών στελεχών της εταιρίας και αξιολόγησης της απόδοσής τους.

δ. Τις διαδικασίες παρακολούθησης:

αα) των συναλλαγών που πραγματοποιούν τα πρόσωπα που απασχολεί η εταιρία είτε με σύμβαση εργασίας είτε άλλως και τα οποία έχουν πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες, καθώς και τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην εταιρία και οι έχοντες στενό δεσμό με αυτά τα πρόσωπα, σε κινητές αξίες της εταιρίας ή συνδεδεμένων επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του κ.ν. 2190/1920, εφόσον οι κινητές αξίες είναι υπό διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά,

ββ) άλλων οικονομικών δραστηριοτήτων των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα σε εταιρία και οι οποίες σχετίζονται με την εταιρία και τους βασικούς πελάτες ή προμηθευτές.

ε. Τις διαδικασίες δημόσιας γνωστοποίησης συναλλαγών των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην εταιρία και των προσώπων που έχουν στενό δεσμό με

αυτά τα πρόσωπα, καθώς και άλλων προσώπων για τα οποία η εταιρία έχει υποχρέωση γνωστοποίησης σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

στ. Τους κανόνες που διέπουν τις συναλλαγές μεταξύ συνδεδεμένων εταιρειών, την παρακολούθηση των συναλλαγών αυτών και την κατάλληλη γνωστοποίησή τους στα όργανα και τους μετόχους της εταιρίας.

Καθώς ο ΕΚΛ άπτεται και θεμάτων που ρυθμίζονται και στον παρόντα Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης, τα δύο κείμενα θα πρέπει να διαβάζονται και να εφαρμόζονται συνδυαστικά και συμπληρωματικά.

Μέρος Β - Διοίκηση της εταιρίας

1. Ο ρόλος του ΔΣ και τα μέλη του

1.1 Η διοίκηση της εταιρίας ασκείται από το Διοικητικό της Συμβούλιο (ΔΣ) σύμφωνα με το καταστατικό αυτής και το νόμο. Το ΔΣ είναι συλλογικά υπεύθυνο για τη χάραξη της επιχειρηματικής στρατηγικής, την εποπτεία της εφαρμογής των αποφάσεων και την εν γένει διεύθυνση των εταιρικών υποθέσεων με τρόπο που προάγει τα συμφέροντα της εταιρίας και των μετόχων της όπως αναλυτικότερα εκτίθεται στον όρο 3.2.2 του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας της εταιρίας (ΕΚΛ), όπου περιγράφονται οι βασικές αρμοδιότητες του ΔΣ.

1.2 Κατά την εκτέλεση του έργου τους, τα μέλη του ΔΣ δρουν αυτόνομα, επιδιώκοντας διαρκώς την ενίσχυση της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της εταιρίας και την προάσπιση του γενικού εταιρικού συμφέροντος, συμπεριλαμβανομένων και των συμφερόντων του ομίλου εταιριών της εταιρίας. Προς τον σκοπό αυτό ελέγχουν την απόδοση των προσώπων που είναι επιφορτισμένα με την εκτέλεση των επιχειρηματικών αποφάσεων και την επίτευξη των στόχων της εταιρίας και επεμβαίνουν έγκαιρα προς αντικατάσταση αυτών, αν τούτο καταστεί αναγκαίο.

1.3 Το καταστατικό καθώς και ο ΕΚΛ της εταιρίας οριοθετεί με σαφήνεια τις αρμοδιότητες και τις εξουσίες του ΔΣ καθώς και τη διαδικασία μεταβίβασης αυτών είτε στα εκτελεστικά μέλη είτε περαιτέρω σε τρίτα πρόσωπα. Η μεταβίβαση αυτή δεν μπορεί να φτάσει μέχρι του σημείου της αποστέρησης του ΔΣ από το σύνολο των καθηκόντων του. Η μεταβίβαση εξουσιών γίνεται με γνώμονα, μεταξύ άλλων, και την αποφυγή καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων ή υπερσυγκέντρωσης εξουσιών σε μεμονωμένα πρόσωπα ή ομάδες προσώπων.

1.4 Προς τον σκοπό της αποδοτικότερης λειτουργίας του, το ΔΣ δύναται να συστήνει επιτροπές προετοιμασίας, υποβοήθησης και παρακολούθησης του έργου του, οι οποίες τοποθετούνται στα εκάστοτε θέματα δια εισηγήσεων προς το ΔΣ. Το ΔΣ δύναται να αποκλίνει ή να αποφασίζει ενάντια στις εισηγήσεις των επιτροπών αυτών, αναφέροντας, όμως, σε κάθε περίπτωση τους λόγους οι οποίοι το οδήγησαν στην εν λόγω απόφαση/απόκλιση.

2. Η σύνθεση του ΔΣ

2.1 Το ΔΣ συστήνεται από πρόσωπα εγνωσμένης αξίας, προσόντων και αμέμπτου ηθικής, τα οποία εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Η Γενική Συνέλευση κατά την απόλυτη διακριτική της ευχέρεια δύναται να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

2.2 Το διοικητικό συμβούλιο εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητα τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη γενική συνέλευση. Η ανωτέρω εκλογή από το διοικητικό συμβούλιο

γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 7β και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2.3 Κενωθείσης της θέσεως κάποιου συμβούλου πριν τη λήξη της θητείας αυτού λόγω θανάτου, παραίτησης ή εξ ουιουδήποτε λόγου έκπτωσης, το Διοικητικό Συμβούλιο, εφ' όσον οι εναπομείναντες Σύμβουλοι έχουν τη νόμιμη απαρτία δύναται να συνεχίζει τη διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών κατά τα ανωτέρω, υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 18 παρ. 8 του ν. 2190/1920. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών.

2.4 Η σύνθεση και το μέγεθος του ΔΣ αποτελούν αντικείμενο συνεχούς επαναξιολόγησης, καθορίζονται με γνώμονα την αποτελεσματική ενάσκηση των αρμοδιοτήτων του ΔΣ προς όφελος της εταιρίας, είναι δε αντιπροσωπευτικά τόσο του μεγέθους όσο και του ιδιοκτησιακού καθεστώτος της επιχείρησης.

2.5 Το ΔΣ αποτελείται από πέντε έως έντεκα μέλη. Τουλάχιστον το 1/3 των μελών του ΔΣ αποτελούν μη εκτελεστικά μέλη, εκ των οποίων δύο κατ' ελάχιστον πρέπει είναι ανεξάρτητα μέλη. Η ιδιότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου ως εκτελεστικών ή μη ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο ενώ τα ανεξάρτητα μέλη ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση βάσει του όρου 3.2.1 του ΕΚΛ και του νόμου. Αν εκλεγεί από το Διοικητικό Συμβούλιο προσωρινό μέλος μέχρι την πρώτη Γενική Συνέλευση σε αναπλήρωση άλλου ανεξάρτητου που παραιτήθηκε, εξέλιπε ή για οποιονδήποτε λόγο κατέστη έκπτωτο, το μέλος που εκλέγεται πρέπει να είναι και αυτό ανεξάρτητο. τα οποία εκλέγονται απευθείας από τη Γενική Συνέλευση. Η ύπαρξη ανεξάρτητων μελών δεν είναι υποχρεωτική, όταν στο ΔΣ της εταιρίας ορίζονται ρητά και συμμετέχουν ως μέλη εκπρόσωποι της μειοψηφίας των μετόχων.

2.6 Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου πρέπει κατά τη διάρκεια της θητείας τους να μην κατέχουν μετοχές σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας και να μην έχουν σχέση εξάρτησης με την εταιρία ή με συνδεδεμένα με αυτή πρόσωπα, όπως ειδικότερα ορίζεται υπό 2.5 κατωτέρω.

2.7 Στο πλαίσιο του καθορισμού της ανεξαρτησίας, τόσο των υποψηφίων όσο και των εν ενεργεία μελών του, το ΔΣ λαμβάνει υπόψη αν ένα μέλος:

- Διατηρεί επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την εταιρία ή με συνδεδεμένη με αυτή επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του ν. 2190/1920, η οποία σχέση από τη φύση της επηρεάζει την επιχειρηματική της δραστηριότητα, όταν ιδίως είναι σημαντικός προμηθευτής ή πελάτης της εταιρίας.
- Είναι Πρόεδρος του ΔΣ ή διευθυντικό στέλεχος της εταιρίας, καθώς και εάν έχει τις ως άνω ιδιότητες ή είναι εκτελεστικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου σε συνδεδεμένη με την εταιρία επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/1920.

- Διατηρεί σχέση εξαρτημένης εργασίας ή έμμισθης εντολής με την εταιρία ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις
- Έχει συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ή είναι σύζυγος εκτελεστικού μέλους του διοικητικού συμβουλίου ή διευθυντικού στελέχους ή μετόχου που συγκεντρώνει την πλειοψηφία του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν επιχείρησης κατά την έννοια του άρθρου 42ε παρ. 5 του ν. 2190/1920.
- Έχει διοριστεί μέλος του ΔΣ από μέτοχο της εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 3 του ν. 2190/1920.

3. Ανάδειξη υποψηφίων μελών του ΔΣ

3.1 Η ανάδειξη υποψηφίων του ΔΣ γίνεται αξιολογικά και με αντικειμενικά κριτήρια. Το ίδιο το ΔΣ οφείλει να προετοιμάζει την ομαλή διαδοχή των μελών του και άλλων ανώτατων στελεχών της διοίκησης με σκοπό την εξασφάλιση συνέχειας στη διοικητική δομή της εταιρίας.

3.2. Η διάρκεια της θητείας των μελών του ΔΣ είναι πέντε έτη ενώ οι εξερχόμενοι σύμβουλοι είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.

3.3 Τα ονόματα των μελών του ΔΣ που υποβάλλονται για εκλογή συνοδεύονται από επαρκή βιογραφικά στοιχεία, καθώς και από γνώμη του ΔΣ σχετικά με την ανεξαρτησία των προτεινόμενων ανεξάρτητων μελών σύμφωνα με τα κριτήρια που τίθενται από τον παρόντα Κώδικα. Επιπλέον πληροφορίες που δύνανται να βοηθήσουν στην επιλογή των καταλληλότερων προσώπων τίθενται επίσης στη διάθεση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, πάντοτε όμως με ομοιόμορφο για όλους τους υποψηφίους τρόπο παρουσίασης.

3.4 Η απερχόμενη διοίκηση της εταιρίας ή τα εναπομείναντα παλαιά μέλη του ΔΣ, κατά περίπτωση, οφείλουν να ενημερώνουν τα νεοεκλεγέντα μέλη του ΔΣ εγκαίρως και πλήρως για τα τρέχοντα ζητήματα και υποθέσεις της εταιρίας πριν την ανάληψη των καθηκόντων τους από αυτά. Το ΔΣ οφείλει να παρέχει κάθε δυνατή βοήθεια κατά το στάδιο της εισαγωγικής ενημέρωσης των νέων συμβούλων.

4. Ο Πρόεδρος του ΔΣ

4.1 Του ΔΣ προΐσταται ο Πρόεδρος αυτού. Αποφασίζει την ημερήσια διάταξη και διευθύνει τις εργασίες των συνεδριάσεων του ΔΣ. Φροντίζει ώστε όλα τα μέλη να έχουν στη διάθεσή τους ορθή και έγκαιρη πληροφόρηση σε σχέση με τα υπό συζήτηση θέματα και την εν γένει κατάσταση της εταιρίας.

4.2 Εφόσον ο Πρόεδρος του ΔΣ είναι διαφορετικό πρόσωπο από το Διευθύνοντα Σύμβουλο, τα δύο αυτά πρόσωπα συναντώνται τακτικά προκειμένου να συζητήσουν τα θέματα στρατηγικής και ανάπτυξης της εταιρίας καθώς και τα ζητήματα που αφορούν στους ενδεχόμενους επιχειρηματικούς κινδύνους που έχουν αναληφθεί από την εταιρία. Θέματα που μπορούν να επηρεάσουν γενικότερα την εταιρία και χρήζουν άμεσης διαχείρισης προωθούνται άμεσα στο ΔΣ προς αξιολόγηση και ανάληψη σχετικής δράσης.

5. Ο Διευθύνων Σύμβουλος

5.1 Η εξουσία του διευθύνοντος συμβούλου πηγάζει από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας, το οποίο και τον ορίζει ως τέτοιο κατά τη συγκρότηση αυτού σε σώμα. Διευθύνων Σύμβουλος είναι πάντα μέλος του ΔΣ.

5.2 Οι βασικές αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου είναι οι ακόλουθες:

- Εκπροσωπεί και δεσμεύει νομικά την εταιρία, έναντι οποιασδήποτε δημοσίας ή ιδιωτικής νομικής και οικονομικής αρχής.
- Ασκεί τη Γενική Διεύθυνση της εταιρίας.
- Συνεργάζεται και συμβάλλει με τον Πρόεδρο της εταιρίας στην χάραξη και την εφαρμογή της γενικότερης στρατηγικής που ακολουθεί η εταιρία και της πολιτικής ποιότητας της εταιρίας.
- Λαμβάνει αποφάσεις για την πρόσληψη μόνιμου ή και προσωρινού προσωπικού.

5.3 Η ιδιότητα του Προέδρου του ΔΣ και του Διευθύνοντος Συμβούλου της εταιρίας μπορούν να ταυτίζονται στο ίδιο πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή, ο Πρόεδρος φέρει και τις αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου της εταιρίας, όπως αυτές περιγράφονται στο παρόν και στον ΕΚΛ.

6. Καθήκοντα των μελών του ΔΣ

6.1 Τα μέλη του ΔΣ έχουν υποχρέωση πίστης προς την εταιρία, ενεργούν πάντοτε προς το συμφέρον της και υπόκεινται σε καθήκον εχεμύθειας αναφορικά με τις εμπιστευτικές πληροφορίες που τίθενται στη διάθεσή τους κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους. Αποφεύγουν πράξεις ανταγωνισμού προς την εταιρία ενώ δεν επιτρέπεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρίας ενώ, παράλληλα, υποχρεούνται στην έγκαιρη αποκάλυψη μιας τέτοιας σύγκρουσης προς τα λοιπά μέλη του ΔΣ.

6.2 Τα μέλη του ΔΣ είναι αρμόδια για τη σύνταξη της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης της εταιρίας σύμφωνα με το νόμο 3556/2007 και την παρ. 3 του άρθρου 107 του ν. 2190/1920, η οποία περιλαμβάνει και τη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης (βλ. κατωτέρω υπό ΣΤ' 1), ενώ ευθύνονται συλλογικά για τη σύννομη σύνταξη και δημοσιοποίηση των εν λόγω εκθέσεων και των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας.

6.3 Με την επιφύλαξη των απαγορεύσεων ανταγωνισμού που ορίζονται στο ν. 2190/1920 και το ν. 3016/2002 και στην ανωτέρω παράγραφο 6.1., η συμμετοχή των μελών του ΔΣ σε διοικητικά συμβούλια και άλλων νομικών προσώπων επιτρέπεται μόνο όταν η συμμετοχή τους αυτή δεν καθιστά δυσχερή την εκτέλεση των καθηκόντων τους που υπέχουν ως μέλη του ΔΣ της εταιρίας. Όλα ανεξαιρέτως τα

μέλη του ΔΣ οφείλουν να αποκαλύπτουν ενέργειες στα λοιπά μέλη του ΔΣ και πράξεις που έρχονται σε αντίθεση με την προηγούμενη ρύθμιση.

6.4 Προς το σκοπό της τήρησης από τα μέλη του ΔΣ των υποχρεώσεων που απαριθμούνται στις δύο προηγούμενες παραγράφους, το ΔΣ δύναται να υιοθετήσει πολιτικές διαχείρισης συγκρούσεων συμφερόντων μεταξύ των μελών του και της εταιρίας καθώς και πολιτικές προστασίας του απορρήτου των εταιρικών πληροφοριών.

6.5 Το ΔΣ συνεδριάζει όποτε επιβάλλεται προκειμένου να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του. Τα μέλη του ΔΣ οφείλουν να μετέχουν σε κάθε συνεδρίαση και, σε αντίθετη περίπτωση, υποχρεούνται να παρέχουν επαρκείς εξηγήσεις για την απουσία τους.

7. Λειτουργία του ΔΣ

7.1 Με την έναρξη κάθε ημερολογιακού έτους το ΔΣ υιοθετεί δωδεκάμηνο πρόγραμμα δράσης, το οποίο δύναται να αναθεωρείται σύμφωνα με τις ανάγκες της εταιρίας, 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.

7.2 Ο Πρόεδρος, ή αν έχει διοριστεί Αντιπρόεδρος, συναντάται και διαβουλεύεται τακτικά με τα μη εκτελεστικά μέλη αναφορικά με τις επιδόσεις των εκτελεστικών μελών, τις αμοιβές που λαμβάνουν από την εταιρία και λοιπά ζητήματα που άπτονται των αρμοδιοτήτων τους.

7.3 Στο πλαίσιο της αρτιότερης δυνατής εκτέλεσης των καθηκόντων τους σύμφωνα με τα συμφέροντα της εταιρίας, τα μέλη του ΔΣ μεριμνούν για τη διαρκή ενημέρωσή τους αναφορικά με τις οικονομικές, εμπορικές και νομοθετικές εξελίξεις αλλά και τους επιχειρηματικούς κινδύνους στους οποίους είναι εκτεθειμένη η εταιρία. Επίσης επικοινωνούν σε τακτά χρονικά διαστήματα με το στελεχικό δυναμικό της εταιρίας και επιδιώκουν να σχηματίζουν πλήρη εικόνα για την εν γένει κατάστασή της.

7.7 Τα μέλη του ΔΣ δικαιούνται να απευθύνονται στην εταιρία και να ζητούν επιπρόσθετη πληροφόρηση προκειμένου να κατανοήσουν τα εταιρικά θέματα και να ασκήσουν αποτελεσματικά τα καθήκοντά τους. Μπορούν ακόμη να ζητούν τη συνδρομή εξωτερικών ανεξάρτητων συμβούλων με έξοδα της εταιρίας για την περαιτέρω ανάλυση ορισμένων θεμάτων.

7.8 Στις επιτροπές που κατά περίπτωση συστήνει το ΔΣ παρέχονται επαρκείς πόροι για την εκπλήρωση των καθηκόντων τους.

Μέρος Γ – Λογοδοσία και Εσωτερικός Έλεγχος

1. Οικονομική Πληροφόρηση

(βλ. και ΣΤ κατωτέρω)

1.1 Το ΔΣ παρουσιάζει στους μετόχους και στο κοινό σαφή και αληθή εικόνα της οικονομικής κατάστασης, της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της εταιρίας και διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών καταστάσεων και την ορθότητα των ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται από το νόμο.

1.2 Τα μέλη του ΔΣ καθιστούν σαφές στην ετήσια έκθεση διαχείρισης (βλ. ΣΤ 1 κατωτέρω) ότι ευθύνονται προσωπικά για την κατάρτιση της έκθεσης αυτής και των οικονομικών καταστάσεων, λαμβάνοντας υπόψη και τις απαιτήσεις της νομοθεσίας αναφορικά με την κατάρτιση ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.

1.3 Τα μέλη του ΔΣ περιλαμβάνουν στην ετήσια έκθεση διαχείρισης την πολιτική της εταιρίας για τη διατήρηση της μακροχρόνιας θέσης της (επιχειρηματικό μοντέλο) και τις πρακτικές της εταιρίας για την επίτευξη των στόχων της. Στην έκθεση παρουσιάζεται η εξέλιξη της δραστηριότητας της εταιρίας και οι προοπτικές ανάπτυξής της.

2. Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

2.1 Το ΔΣ τηρεί αποτελεσματικό σύστημα εσωτερικού ελέγχου με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων και παράλληλα μια ιεράρχηση αυτών. Ως σύστημα εσωτερικού ελέγχου ορίζεται το σύνολο των διαδικασιών που τίθενται σε εφαρμογή από το ΔΣ με σκοπό τη διασφάλιση της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας των εταιρικών εργασιών, την αξιοπιστία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους νόμους και κανονισμούς.

2.2 Το ΔΣ συστήνει τμήμα εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με την εφαρμοστέα νομοθεσία που λειτουργεί σύμφωνα με τον όρο 3.3 του ΕΚΛ. Το τμήμα εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητο και εποπτεύεται από την Επιτροπή Ελέγχου. Ειδικότερα, οι εσωτερικοί ελεγκτές είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης, ανεξάρτητοι και δεν υπάγονται σε καμία άλλη Διεύθυνση ή επιχειρησιακή μονάδα της εταιρίας. Ως εσωτερικοί ελεγκτές δεν μπορούν να ορισθούν μέλη του ΔΣ, διευθυντικά στελέχη τα οποία έχουν και άλλες εκτός του εσωτερικού ελέγχου αρμοδιότητες ή συγγενείς των παραπάνω μέχρι και του δεύτερου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας.

2.3 Το τμήμα εσωτερικού ελέγχου

- παρακολουθεί και επανεξετάζει τακτικά την εφαρμογή και τήρηση του ΕΚΛ, του καταστατικού, του παρόντος Κώδικα και τυχόν άλλων εφαρμοστέων κανονισμών της εταιρίας και ιδιαίτερα της χρηματιστηριακής νομοθεσίας και της νομοθεσίας περί ανωνύμων εταιριών.
- επιβλέπει και ελέγχει την οργάνωση των οικονομικών και λογιστικών και λοιπών υπηρεσιών της εταιρίας.

- εφαρμόζει κανόνες και διαδικασίες για τον περιορισμό λαθών κατά την εκτέλεση συναλλαγών και για τη μεγαλύτερη ακρίβεια και αξιοπιστία των λογιστικών βιβλίων και στοιχείων της εταιρίας.
- ανασκοπεί τακτικά τους κύριους κινδύνους που αντιμετωπίζει η εταιρία και την αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, όσον αφορά στη διαχείριση των εν λόγω κινδύνων. Η ανασκόπηση καλύπτει όλους τους ουσιώδεις ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών ελέγχων, τους ελέγχους συμμόρφωσης, τους ελέγχους των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων, της νομιμότητας των αμοιβών των μελών του ΔΣ καθώς και τους ελέγχους των συναλλαγών της εταιρίας με τις συνδεδεμένες με αυτήν ή με τα μέλη του ΔΣ της εταιρίας.

Για τους σκοπούς εκτέλεσης των καθηκόντων του τμήματος εσωτερικού ελέγχου κατά τα ανωτέρω, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στο τμήμα εσωτερικού ελέγχου και γενικά να διευκολύνουν το έργο του με όλα τα απαραίτητα μέσα, ενώ τα πρόσωπα που στελεχώνουν το τμήμα εσωτερικού ελέγχου δικαιούνται να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου της εταιρίας και να έχουν πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία της εταιρίας.

2.4 Το τμήμα εσωτερικού ελέγχου αναφέρει στο ΔΣ τις περιπτώσεις σύγκρουσης των ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του ΔΣ ή των διευθυντικών στελεχών της εταιρίας με τα συμφέροντα της εταιρίας. Οι εσωτερικοί ελεγκτές οφείλουν να ενημερώνουν εγγράφως μια φορά τουλάχιστον το τρίμηνο το ΔΣ για το διενεργούμενο από αυτούς έλεγχο και να παρίστανται κατά τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων.

2.5. Το ΔΣ προβαίνει σε ετήσια αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου. Η αξιολόγηση περιλαμβάνει την εξέταση του εύρους των δραστηριοτήτων και της αποτελεσματικότητας της μονάδας εσωτερικού ελέγχου και την επάρκεια των εκθέσεων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου προς την επιτροπή ελέγχου. Το ΔΣ θα πρέπει να αναφέρει στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης ότι έχει εντοπίσει και εξετάσει τους κύριους κινδύνους που ενδεχομένως αντιμετωπίζει η εταιρία σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των οικονομικών της καταστάσεων, καθώς και τα χαρακτηριστικά του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

3. Επιτροπή Ελέγχου

3.1 Συστήνεται επιτροπή ελέγχου που αποτελείται από τρία μέλη του ΔΣ της εταιρίας, δύο εκ των οποίων είναι μη εκτελεστικά και ένα ανεξάρτητο μη εκτελεστικό, τα οποία έχουν οριστεί από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων σύμφωνα με τον όρο 3.4 του ΕΚΛ και το νόμο 3693/2008. Το ανεξάρτητο μέλος προΐσταται της επιτροπής ελέγχου ενώ οφείλει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα λογιστικής και ελεγκτικής.

3.2 Η επιτροπή ελέγχου συγκροτείται με στόχο την υποστήριξη του ΔΣ στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Έτσι, με την υποστήριξη της

επιτροπής ελέγχου το ΔΣ θεσπίζει κατάλληλες πολιτικές όσον αφορά στον εσωτερικό έλεγχο προς διασφάλιση της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ενώ 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.

Επίσης η Επιτροπή Ελέγχου 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 του τμήματος εσωτερικού ελέγχου που λαμβάνει και εξετάζει το ΔΣ κατά τη διάρκεια του έτους, καθώς και τη διαδικασία της ετήσιας αξιολόγησης του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.

3.4 Οι κύριες αρμοδιότητες της επιτροπής ελέγχου βάσει των όσων προβλέπονται στον ΕΚΛ και το νόμο, είναι οι εξής:

- παρακολουθεί τη διαδικασία χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την πορεία του υποχρεωτικού ελέγχου τόσο των ατομικών όσο και των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας
- εποπτεύει τους εσωτερικούς χρηματοοικονομικούς ελέγχους της εταιρίας και παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα της λειτουργίας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων της εταιρίας,
- παρακολουθεί την ορθότητα της λειτουργίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρίας προτείνει στη διοίκηση της εταιρίας τακτικό ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο προκειμένου το ΔΣ να προτείνει τούτο προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση,
- εποπτεύει θέματα σχετικά με τη διασφάλιση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας του τακτικού ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου,
- ενημερώνεται από τον ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο σχετικά με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και επίσης ενημερώνεται για οποιαδήποτε έλλειψη διαπιστώνεται από τον ελεγκτή σχετικά με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

3.5 Η επιτροπή συνέρχεται σε συνεδρίαση όποτε κρίνεται απαραίτητο για την αποτελεσματική εκτέλεση των καθηκόντων της, ενώ τα μέλη της φροντίζουν να συναντώνται και με τον τακτικό ελεγκτή της εταιρίας, χωρίς την παρουσία των μελών της Διοίκησης.

3.6 Στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης περιγράφεται το έργο της επιτροπής ελέγχου κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, καθώς και ο αριθμός των συνεδριάσεών της κατά τη διάρκεια του έτους. Στην περίπτωση που ο τακτικός ελεγκτής παρέχει και μη ελεγκτικές υπηρεσίες στην επιχείρηση, θα πρέπει να γίνεται αναφορά στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης σχετικά με τον τρόπο με τον οποίο διασφαλίζεται η αντικειμενικότητα και η ανεξαρτησία του ελεγκτή.

3.7 Η επιτροπή ελέγχου μπορεί να χρησιμοποιεί τις υπηρεσίες εξωτερικών συμβούλων. Η εταιρία θα πρέπει να παρέχει τα (ευλόγως) απαραίτητα κεφάλαια στην Επιτροπή Ελέγχου για τον σκοπό αυτό.

4. Ελεγκτές

4.1 Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας ελέγχονται, σύμφωνα με τα άρθρα 36 και 107 του ν. 2190/1920, από έναν τουλάχιστον ανεξάρτητο ορκωτό ελεγκτή - λογιστή, σύμφωνα με τις διατάξεις της σχετικής περί ορκωτών ελεγκτών - λογιστών νομοθεσίας. Κύριο κριτήριο για τη στοιχειοθέτηση ανεξαρτησίας σε σχέση με την εταιρία στο πρόσωπο του ελεγκτή είναι η η μη συμμετοχή αυτού, με οποιονδήποτε άμεσο ή έμμεσο τρόπο, στη λήψη αποφάσεων, που αναφέρονται στη δραστηριότητα της εταιρίας.

4.2 Οι ορκωτοί ελεγκτές - λογιστές διορίζονται από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρίας που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της εκάστοτε ελεγχόμενης χρήσης, κατόπιν σχετικής σύστασης του ΔΣ που βασίζεται στην πρόταση της επιτροπής ελέγχου. Οι ελεγκτές μπορούν να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχόμενες εταιρικές χρήσεις.

4.3 Οι ορκωτοί ελεγκτές είναι αρμόδιοι και για την επισκόπηση της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης της εταιρίας (βλ κατωτέρω υπό ΣΤ 1) η οποία έκθεση επισκόπησης που συντάσσεται για τον σκοπό αυτό δημοσιοποιείται στο σύνολο της μαζί με την εξαμηνιαία οικονομική έκθεση.

4.4 Ο τακτικός ορκωτός ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο οφείλει να αναφέρει στην Επιτροπή Ελέγχου κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και να συντάσσει και παραδίδει έκθεση με τις αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν την οικονομική πληροφόρηση και τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων της εταιρίας.

Μέρος Δ – Αμοιβές

1. Ύψος και καθορισμός αμοιβών - Διαδικασία

1.1 Στα μέλη του Δ.Σ. μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση ή αμοιβή για τις υπηρεσίες που προσφέρουν στην εταιρία σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 19 του Καταστατικού της εταιρίας, το νόμο 2190/1920 και τον ΕΚΛ.

1.2 Ειδικότερα ως προς τα μη εκτελεστικά μέλη, οι αμοιβές ή αποζημιώσεις, το ποσό των οποίων προτείνεται από τη Διοίκηση στην τακτική Γενική Συνέλευση προς έγκριση με ειδική απόφαση, αντικατοπτρίζουν το χρόνο απασχόλησης αυτών στην εταιρία κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους ως μη εκτελεστικά μέλη, καθώς και το εύρος των καθηκόντων που έχουν ανατεθεί σε αυτά.

1.3 Το σύνολο των αμοιβών και των αποζημιώσεων των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ. αναφέρονται σε χωριστή κατηγορία στο προσάρτημα των οικονομικών καταστάσεων.

1.4 Όσον αφορά τις αμοιβές των εκτελεστικών μελών του ΔΣ, αυτές ομοίως διαμορφώνονται από το ΔΣ και υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση προς έγκριση σύμφωνα με το νόμο. Κατά τον προσδιορισμό της αμοιβής των εκτελεστικών μελών του, το ΔΣ 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 εταιρίας,
- το ύψος των αμοιβών για παρόμοιες εκτελεστικές υπηρεσίες σε ομοειδείς εταιρίες.

1.5 Η βασική ευθύνη του ΔΣ όσον αφορά στις αμοιβές συνίσταται στον καθορισμό των αμοιβών των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών του. Το ύψος των αμοιβών πρέπει να είναι εύλογο και να συναρτάται με τα προσόντα και τη συνεισφορά των μελών του ΔΣ στην εταιρία. Η διαδικασία καθορισμού των αμοιβών χαρακτηρίζεται από αντικειμενικότητα, διαφάνεια και επαγγελματισμό και είναι απαλλαγμένη από συγκρούσεις συμφερόντων ενώ τα μέλη του ΔΣ κατά τον καθορισμό των αμοιβών οφείλουν να έχουν ως γνώμονα και να επιδιώκουν την προσέλκυση, παραμονή και την αποδοτική εκτέλεση του έργου των μελών του ΔΣ, των διοικητικών στελεχών και των εργαζομένων.

Μέρος Ε – Σχέσεις με τους μετόχους

1. Επικοινωνία με τους μετόχους

1.1 Η εταιρία διατηρεί ιστοσελίδα στη διεύθυνση www.centric.gr, όπου δημοσιεύει περιγραφή των αρχών της εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει, της διοικητικής της διάρθρωσης, των μετόχων που κατέχουν σημαντικές συμμετοχές στην εταιρία, καθώς και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

1.2 Οι μέτοχοι μπορούν να επικοινωνούν τις απόψεις τους επί της διακυβέρνησης της εταιρίας στη διοίκηση αυτής διά του τμήματος εξυπηρέτησης μετόχων της εταιρίας (βλ. κατωτέρω), το οποίο φέρει την ευθύνη της άμεσης και ισότιμης πληροφόρησης των μετόχων καθώς και της εξυπηρέτησής τους σχετικά με την άσκηση των δικαιωμάτων τους με βάση το νόμο και το καταστατικό της εταιρίας, και είναι αρμόδιο να μεταβιβάζει αυτές στον Πρόεδρο του ΔΣ της εταιρίας. Ο Πρόεδρος διασφαλίζει ότι οι απόψεις των μετόχων γνωστοποιούνται στο ΔΣ.

2. Τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων

Στην εταιρία λειτουργεί τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων σύμφωνα με το νόμο και τον ΕΚΛ, το οποίο είναι αρμόδιο να παρέχει πληροφόρηση προς τους μετόχους - επενδυτές σε έγγραφη ή ηλεκτρονική μορφή, ή/και τηλεφωνικά, και με συνέπεια ως προς τις απαιτήσεις περί πληροφόρησης του νόμου 3556/2007, τόσο ως προς τα θέματα που αναφέρονται στον παρόντα Κώδικα όσο και ως προς τα θέματα που απαριθμούνται αναλυτικά στον όρο 3.5. του ΕΚΛ της εταιρίας. Περαιτέρω, το Τμήμα Εξυπηρέτησης Μετόχων, μεταξύ άλλων

- Έχει την ευθύνη της τήρησης και ενημέρωσης του Μετοχολογίου της εταιρίας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Για το σκοπό αυτό έχει επίσης την ευθύνη της επικοινωνίας με το Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών.
- Φροντίζει ώστε στην Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της εταιρίας να είναι διαθέσιμο σε αυτούς η ετήσια έκθεση διαχείρισης και γενικά εξασφαλίζει όλες τις αναγκαίες διευκολύνσεις και πληροφορίες για να καταστήσει δυνατή στους μετόχους την άσκηση των δικαιωμάτων τους.
- Μεριμνά ώστε να αποστέλλονται σε κάθε ενδιαφερόμενο, σε έγγραφη ή ηλεκτρονική μορφή όλες οι δημοσιευμένες εταιρικές εκδόσεις (Ενημερωτικό Δελτίο, περιοδικές και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, εκθέσεις Διαχείρισης του Δ.Σ. και των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών).
- Συνεργάζεται με το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων και παρέχει προς αυτό όλες εκείνες τις πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την συμμόρφωση της εταιρίας με τις διατάξεις περί εταιρικής διακυβέρνησης.
- Συνεργάζεται με την Οικονομική Διεύθυνση και το Λογιστήριο της εταιρίας και αντλεί τα απαιτούμενα οικονομικά στοιχεία για την έγκαιρη, επαρκή και αξιόπιστη πληροφόρηση των μετόχων.

3. Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων

Στην εταιρία λειτουργεί Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων το οποίο έχει ως κύρια αρμοδιότητα τη διασφάλιση της συμμόρφωσης της εταιρίας με τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στα άρθρα 10 έως 13 του ν. 3340/2005, και την επικοινωνία της εταιρίας με τις αρμόδιες αρχές και τους διάφορους φορείς, συμπεριλαμβανομένης της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, του Χρηματιστηρίου Αθηνών, των μέσων μαζικής επικοινωνίας και κάθε άλλου αρμόδιου φορέα. Οι αρμοδιότητες του εν λόγω τμήματος αναφέρονται αναλυτικότερα στον όρο 3.6 του ΕΚΛ.

4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων

4.1 Η εταιρία αναρτά στην ιστοσελίδα της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την εκάστοτε 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 ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον προτεινόμενο κατάλογο υποψηφίων 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.

4.2 Περίληψη των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων και των αποτελεσμάτων της ψηφοφορίας για κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, καθίσταται διαθέσιμη στην ιστοσελίδα της εταιρίας εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, μεταφρασμένη στην αγγλική, εφόσον το τελευταίο επιβάλλεται από τη μετοχική σύνθεση της εταιρίας και είναι οικονομικά εφικτό.

4.3 Τουλάχιστον ο Πρόεδρος του ΔΣ της εταιρίας ή κατά περίπτωση ο Αντιπρόεδρος του ΔΣ, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο Γενικός Διευθυντής, κατά περίπτωση, και οι Πρόεδροι των επιτροπών του ΔΣ, καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής και ο τακτικός ελεγκτής 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. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης διαθέτει επαρκή χρόνο για την υποβολή ερωτήσεων από τους μετόχους.

5. Δικαιώματα των μετόχων

5.1 Οι μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να συμμετέχουν ισότιμα και αποδοτικά στη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να είναι επαρκώς και κατάλληλα ενημερωμένοι για τις αποφάσεις που θα πρέπει να λάβουν. Δικαιούμενοι να συμμετέχουν στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της εταιρίας είναι οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο εμφανίζεται ως μέτοχος στα αρχεία του Συστήματος 'Αυλών Τίτλων που διαχειρίζεται η "Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε." (Ε.Χ.Α.Ε.), στο οποίο τηρούνται οι κινητές αξίες (μετοχές) της Εταιρίας κατά την έναρξη της πέμπτης (5ης) ημέρας πριν από την ημέρα συνεδρίασης της εκάστοτε Γενικής Συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με την προσκόμιση σχετικής έγγραφης βεβαίωσης του ως άνω φορέα ή, εναλλακτικά, με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση της Εταιρίας με τα αρχεία αυτού. Η σχετική έγγραφη βεβαίωση της Ε.Χ.Α.Ε ή η ηλεκτρονική πιστοποίηση σχετικά με τη μετοχική ιδιότητα πρέπει να περιέλθει στα γραφεία της Εταιρίας (Στρ. Μακρυγιάννη αριθμ. 20, Μοσχάτο) το αργότερο την τρίτη ημέρα πριν από τη συνεδρίαση της εκάστοτε Γενικής Συνέλευσης. Έναντι της Εταιρίας θεωρείται ότι έχει δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση μόνον όποιος φέρει την ιδιότητα του μετόχου κατά την ανωτέρω οριζόμενη ημερομηνία καταγραφής. Η άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων δεν προϋποθέτει τη δέσμευση των μετοχών του δικαιούχου ούτε την τήρηση άλλης ανάλογης διαδικασίας, η οποία περιορίζει τη δυνατότητα πώλησης και μεταβίβασης αυτών κατά το χρονικό διάστημα που μεσολαβεί ανάμεσα στην ημερομηνία καταγραφής και στην εκάστοτε Γενική Συνέλευση.

5.2 Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο της Εταιρίας υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την έγγραφη πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται με τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στην ιστοσελίδα της εταιρίας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 27 παρ. 3 του Κ.Ν. 2190/1920.

5.3 Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο θέτει στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 27 παρ. 3 του ν. 2190/1920, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης, σχέδια αποφάσεων για θέματα που έχουν περιληφθεί στη αρχική ή την αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης.

5.4 Κατόπιν αιτήσεως οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το διοικητικό

συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στην ιστοσελίδα της εταιρίας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων.

5.5 Κατόπιν αιτήσεως μετόχων που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρίας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Σε όλες τις ανωτέρω αναφερόμενες περιπτώσεις οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί η προσκόμιση βεβαίωσης από την Ε.Χ.Α.Ε. ή η πιστοποίηση της μετοχικής ιδιότητας με απευθείας ηλεκτρονική σύνδεση του αρχείου της Ε.Χ.Α.Ε. και της εταιρίας.

Μέρος ΣΤ- Προϋποθέσεις διαφάνειας για την πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και την απαγόρευση κατάχρησης εμπιστευτικής πληροφορίας και χειραγώγησης της αγοράς

1. Υποχρεώσεις πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού

1.1. Η εταιρία καταρτίζει και δημοσιοποιεί εντός τριών (3) μηνών από τη λήξη κάθε οικονομικής χρήσης, ετήσια οικονομική έκθεση που περιλαμβάνει τις οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, την έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και δηλώσεις του ΔΣ περί του αληθούς των στοιχείων σύμφωνα με τα όσα ορίζει το άρθρο 4 του ν. 3556/2007. Ομοίως, η εταιρία καταρτίζει και δημοσιοποιεί εξαμηνιαία οικονομική έκθεση που αφορά στο πρώτο εξάμηνο της οικονομικής χρήσης εντός δύο (2) μηνών από τη λήξη της περιόδου αυτής και περιλαμβάνει τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας, την εξαμηνιαία έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και τις σχετικές περί του αληθούς των στοιχείων από το ΔΣ σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 του ν. 3556/2007. Τέλος, η εταιρία καταρτίζει τριμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις για το πρώτο και το τρίτο τρίμηνο της οικονομικής χρήσης και τις δημοσιοποιεί εντός δύο (2) μηνών από τη λήξη της αντίστοιχης περιόδου.

Οι ως άνω αναφερόμενες οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται βάσει των διεθνών λογιστικών προτύπων που εφαρμόζονται στην ενδιάμεση οικονομική έκθεση. Η έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 4 παρ. 6 του ν. 3556/2007.

Η αρμοδιότητα σύνταξης της ετήσιας και εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης ανήκει στο τμήμα εταιρικών ανακοινώσεων, βάσει των όσων προβλέπονται στον όρο 3.6 του ΕΚΛ αλλά το περιεχόμενο αυτών εγκρίνεται από το ΔΣ. Η ετήσια οικονομική έκθεση διανέμεται στους μετόχους που παρίστανται στην Τακτική Γενική Συνέλευση με την επιμέλεια του τμήματος εξυπηρέτησης μετόχων, ενώ το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλει επεξηγηματική έκθεση στην τακτική γενική συνέλευση σχετικά με τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην έκθεσή του, η οποία ενσωματώνεται στην έκθεση του διοικητικού συμβουλίου.

1.2. Η εταιρία οφείλει να συντάσσει ετησίως δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης. Η δήλωση αυτή περιλαμβάνεται ως ειδικό τμήμα της ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του ΔΣ και παρέχει πληροφορίες για τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης που εφαρμόζει η εταιρία επιπλέον των προβλέψεων του νόμου, συμπεριλαμβανομένης της περιγραφής των κύριων χαρακτηριστικών των συστημάτων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου σε σχέση με τη διαδικασία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Ειδικότερα, η δήλωση συντάσσεται από το ΔΣ και περιέχει τουλάχιστον τα παρακάτω πληροφοριακά στοιχεία:

α) γνωστοποίηση του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης τον οποίο εφαρμόζει η εταιρία, καθώς και τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο στο κοινό το σχετικό κείμενο, καθώς και περιγραφή και αιτιολόγηση τυχόν αποκλίσεων από τον ΚΕΔ και αναφορά και αιτιολόγηση τυχόν μη εφαρμογής διατάξεων του ΚΕΔ,

β) περιγραφή των κύριων χαρακτηριστικών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων αναφορικά με τη σύνταξη των εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων,

γ) τα πληροφοριακά στοιχεία γ, δ, στ, η, θ, της παρ. 1 του άρθρου 10 της οδηγίας 2004/25 ΕΚ σχετικά με τις δημόσιες προσφορές εξαγοράς, δηλαδή τις σημαντικές άμεσες ή έμμεσες συμμετοχές στην εταιρία, τους κατόχους κάθε είδους τίτλων που

παρέχουν ειδικά δικαιώματα ελέγχου και περιγραφή των εν λόγω δικαιωμάτων, τους κάθε είδους περιορισμούς στο δικαίωμα ψήφου, τους κανόνες διορισμού και αντικατάστασης μελών του ΔΣ καθώς και τροποποίησης του καταστατικού, εξουσίες των μελών του ΔΣ, ιδίως αναφορικά με τη δυνατότητα έκδοσης ή επαναγοράς μετοχών,

δ) πληροφοριακά στοιχεία για τον τρόπο λειτουργίας της ΓΣ των μετόχων και τις βασικές εξουσίες της, καθώς και περιγραφή των δικαιωμάτων των μετόχων και του τρόπου άσκησής τους,

ε) τη σύνθεση και τον τρόπο λειτουργίας του ΔΣ και τυχόν άλλων διοικητικών διαχειριστικών ή εποπτικών οργάνων ή επιτροπών της εταιρίας.

Εφόσον οι πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται στη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης έχουν ήδη αναφερθεί στην έκθεση διαχείρισης του ΔΣ που περιλαμβάνεται στην ετήσια οικονομική έκθεση της εταιρίας, η παράθεση των πληροφοριών αυτών στη δήλωση της εταιρικής διακυβέρνησης θα γίνεται με παραπομπή στο συγκεκριμένο σημείο της έκθεσης του ΔΣ όπου αναφέρονται οι εν λόγω πληροφορίες.

1.3 Η εταιρία υποχρεούται να δημοσιοποιεί τα συντομότερο δυνατό και το αργότερο εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία συναλλαγής, το ποσοστό κατά το οποίο αποκτά ή διαθέτει ίδιες μετοχές, είτε η ίδια απευθείας, είτε μέσω τρίτου προσώπου που ενεργεί στο δικό της όνομα αλλά για λογαριασμό της Εταιρίας, εφόσον το ποσοστό αυτό φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων του 5% ή 10% των δικαιωμάτων ψήφου και το οποίο ποσοστό υπολογίζεται με βάση το συνολικό αριθμό μετοχών, οι οποίες ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου (βάσει του άρθρου 15 παρ. 1 ν. 3556/2007). Επίσης, η εταιρία υποχρεούται να ενημερώνει το επενδυτικό κοινό για γνωστοποιήσεις που λαμβάνει από μετόχους σχετικά με την απόκτηση ή διάθεση από αυτούς δικαιωμάτων ψήφου στην εταιρία ποσοστού που φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων του 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 1/3, 50% και 2/3 του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου στην εταιρία. Η ίδια υποχρέωση γνωστοποίησης επιβάλλεται και για αποκτήσεις ή διαθέσεις από μέτοχο ο οποίος κατέχει ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου στην εταιρία που υπερβαίνει το 10% και επέρχεται μεταβολή ίση ή μεγαλύτερη του 3% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου του στην εταιρία εκδότη. Αντίστοιχη υποχρέωση ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού επιβάλλεται και σε περίπτωση απόκτησης ή διάθεσης χρηματοπιστωτικών μέσων που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών και επέρχονται σημαντικές μεταβολές επί των συμμετοχών στα δικαιώματα ψήφου της εταιρίας.

2. Διαδικασίες παρακολούθησης συναλλαγών προσώπων με πρόσβαση σε εμπιστευτική πληροφόρηση και προνομιακές πληροφορίες

2.1 Το τμήμα εταιρικών ανακοινώσεων μεριμνά για την έγκαιρη γνωστοποίηση στο κοινό κάθε προνομιακής πληροφορίας.

Η Διεύθυνση Οικονομικών και Διοικητικών Υπηρεσιών όπως προβλέπεται στον όρο 4.5 του ΕΚΛ, σε συνεργασία με το τμήμα εξυπηρέτησης μετόχων συντάσσει κατάλογο των προσώπων που είναι υπόχρεα να γνωστοποιούν στην εταιρία και στο Χ.Α. οποιαδήποτε συναλλαγή επί κινητών αξιών της εταιρίας.

Το τμήμα εταιρικών ανακοινώσεων είναι αρμόδιο για την ενημέρωση των υπόχρεων προσώπων σχετικά με τις υποχρεώσεις γνωστοποίησης συναλλαγών τους, η οποία διενεργείται μέσω επιστολής που τους αποστέλλει, βάσει των όσων προβλέπονται στον όρο 4.5 του ΕΚΛ.

Μέρος Ζ – Δημόσιες Προτάσεις Εξαγοράς της Εταιρίας

1.1 Σε περίπτωση υποβολής δημόσιας πρότασης εξαγοράς των μετοχών της εταιρίας σύμφωνα με το νόμο 3461/2006, το ΔΣ υποχρεούται να μη λειτουργεί με τρόπο που μπορεί να θέσει σε κίνδυνο την πραγματοποίηση της δημόσιας πρότασης εξαγοράς, εκτός αν έχει προηγούμενη εξουσιοδότηση από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τις προϋποθέσεις του νόμου.

1.2 Η Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει με απαρτία και πλειοψηφία 2/3 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τη λήψη μέτρων άμυνας κατά των δημοσίων προτάσεων εξαγοράς, αφού προηγουμένως ενημερώσει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

1.3 Σε περίπτωση απόκτησης δια της υποβολής δημόσιας πρότασης, κινητών αξιών ποσοστού τουλάχιστον άνω του 90% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρίας από τον προτείνοντα, οι εναπομείναντες μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να υποχρεώσουν τον προτείνοντα όπως προβεί στην εξαγορά των υπόλοιπων κινητών αξιών τους.