

ΓΕΝΙΚΑ

Ο παρών Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας, θεσπίστηκε αρχικά από την Εταιρεία σε συμμόρφωση με τις επιταγές της Ελληνικής Νομοθεσίας και συγκεκριμένα σύμφωνα με την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 5/204/14.11.2000. Έκτοτε αναμορφώθηκε και επικαιροποιήθηκε προκειμένου να αντικατοπτρίζει την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία, και ειδικά τους Ν. 3016/2002, 3340/2005, 3556/2007, 3693/2008, 3873/2010 και 3884/2010.

Η πρωτοβουλία του Συνδέσμου Επιχειρήσεων και Βιομηχανιών (ΣΕΒ) για την σύνταξη ενός σύγχρονου Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης που να ανταποκρίνεται στην Ελληνική πραγματικότητα η οποία ολοκληρώθηκε στις αρχές του 2011, χαιρετήθηκε από την Εταιρεία η οποία και υιοθέτησε τον εν λόγω Κώδικα¹.

Ο Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ αναφέρεται σε ένα σύνολο αρχών με βάση το οποίο επιδιώκεται η υπεύθυνη οργάνωση, λειτουργία, διοίκηση και έλεγχος της Εταιρείας, με μακροπρόθεσμο στόχο τη μεγιστοποίηση της αξίας της και τη διαφύλαξη των έννομων συμφερόντων όλων όσων συνδέονται με αυτήν (όπως μέτοχοι, Δ.Σ., εργαζόμενοι, προμηθευτές, πελάτες, κοινωνικό σύνολο).

Οι βασικές αυτές αρχές, αποτυπώνονται συνοπτικά στα ακόλουθα:

- Σεβασμός και προστασία των δικαιωμάτων και συμφερόντων όλων των μετόχων.
- Διασφάλιση κατάλληλης σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου που να πληροί τα κριτήρια ανεξαρτησίας και σαφούς διαχωρισμού αρμοδιοτήτων από τα όργανα διοίκησης.
- Δημιουργία οργάνων διοίκησης με σαφείς ρόλους, που εξισορροπούν τα προσόντα και την εμπειρία των στελεχών με τις απαιτήσεις, τη φύση και το εύρος των εταιρικών δραστηριοτήτων.
- Καθορισμός συστημάτων ανταμοιβών, αξιολόγησης και ανάπτυξης, τέτοιων ώστε να προσελκύουν και να διατηρούν στελέχη με ικανότητες να επιτυγχάνουν την απόδοση που απαιτείται από τους μετόχους.

¹ Η Εταιρεία έχει υιοθετήσει των Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ, κάνοντας παράλληλα χρήση των αποκλίσεων που καθιερώνει για τις εισηγμένες εταιρίες μικρότερου μεγέθους (εταιρίες που δεν συμπεριλαμβάνονται στους δείκτες FTSE/ATHEX 20 και FTSE/ATHEX Mid 40).

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 2 ΑΠΟ 39

- Υποστήριξη της διαφάνειας, ακεραιότητας και υπευθυνότητας στις διαδικασίες λήψης αποφάσεων.
- Ανάπτυξη συγκεκριμένων εταιρικών διαδικασιών που απεικονίζουν τον τρόπο καθημερινής εργασίας και διασφάλιση ενός αποτελεσματικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που να λειτουργεί σύμφωνα με τις σύγχρονες θεωρίες διαχείρισης κινδύνων.
- Ικανοποίηση των αναγκών για ορθή, έγκαιρη και επαρκή παροχή πληροφοριών στην επενδυτική κοινότητα και το ευρύτερο κοινωνικό σύνολο σχετικά με την πορεία της επιχείρησης.
- Ευαισθητοποίηση σε θέματα κοινωνικής ευθύνης.

Τέλος, η Εταιρεία χρησιμοποιεί το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου που συστήνεται από τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ και το οποίο περιλαμβάνεται ως Παράρτημα ΙΙ, στον παρόντα Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας της.

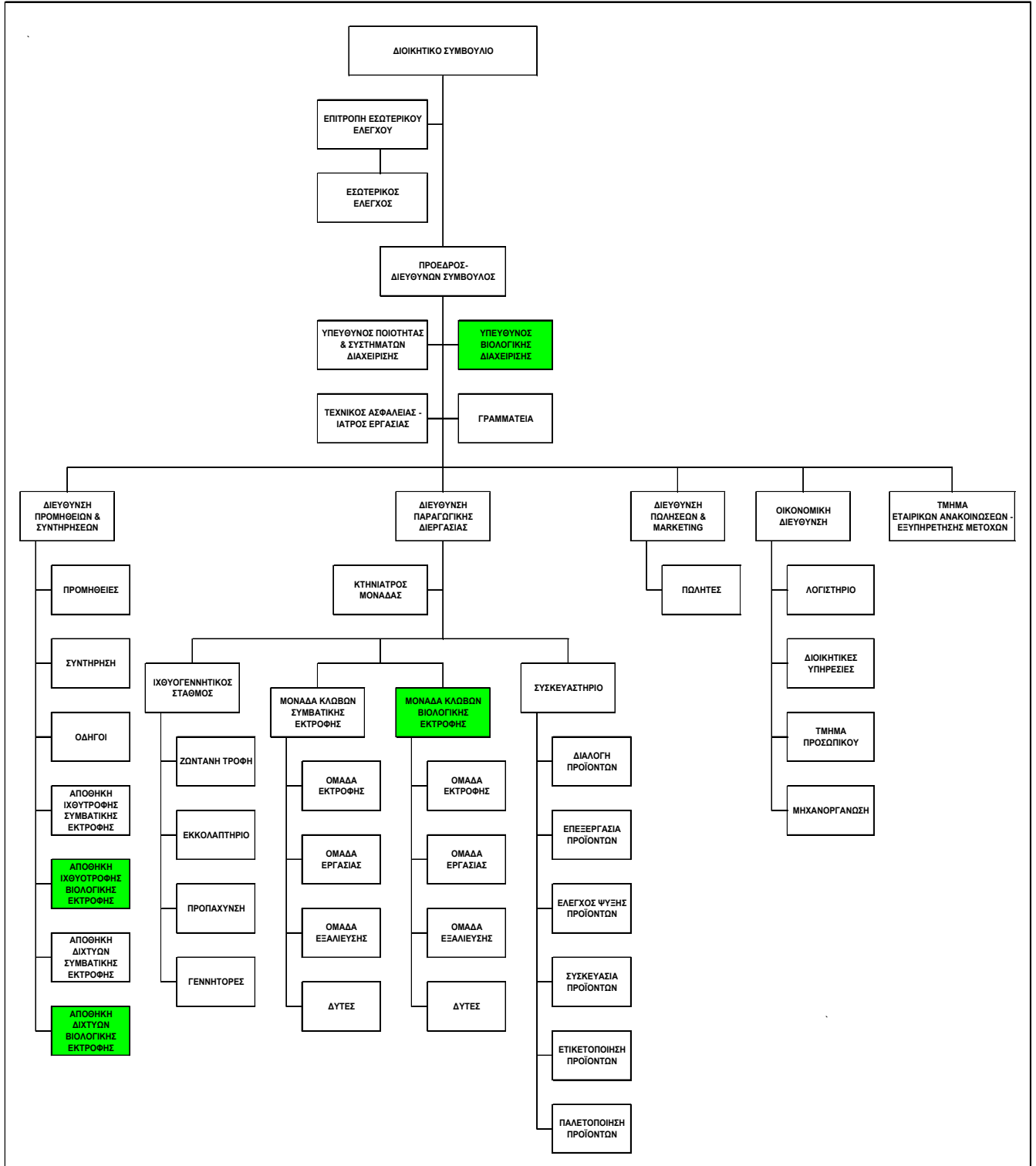
Η Εταιρεία, υιοθετώντας τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ και κατ' επέκταση του παραπάνω πλαισίου αρχών εταιρικής διακυβέρνησης, θεωρεί ότι είναι κατάλληλα εξοπλισμένη ώστε να ανταγωνιστεί διεθνώς, να διατηρήσει και να προωθήσει την εμπιστοσύνη των επενδυτών τόσο εντός όσο και εκτός των συνόρων της χώρας. Παράλληλα, το ίδιο σημαντική θεωρεί την επαγρύπνηση για τη διαρκή ανασκόπηση όλων των παραπάνω πρακτικών έτσι ώστε να επιβεβαιώνεται ότι συνεχίζουν να ανταποκρίνονται στις τοπικές και διεθνείς εξελίξεις.

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	ΣΕΛ.
1. Οργανόγραμμα	5
2. Διοικητικό Συμβούλιο	6
3. Πρόεδρος του Δ.Σ.	10
4. Διευθύνων Σύμβουλος	10
5. Επιτροπή Εσωτερικού Ελέγχου	12
6. Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου	14
7. Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων	16
8. Νομικοί Σύμβουλοι	19
9. Οικονομικοί Σύμβουλοι	19
10. Δημόσιες σχέσεις	19
11. Τεχνικοί Σύμβουλοι	19
12. Γραμματεία	20
13. Διεύθυνση Οικονομικών - Διοίκησης	20
13.1 Λογιστήριο	21
13.2 Προσωπικό	21
14. Διεύθυνση R & D	22
15. Διεύθυνση Παραγωγής	22
15.1 Παραγωγή Γόνου	22
15.2 Διαχείριση αποθέματος – Εκτροφή αποθέματος σε ανάπτυξη	22
15.3 Συσκευασία	22
16. Διεύθυνση Προμηθειών	22
16.1 Παραγγελίες	23
16.2 Αποθήκη Υλικών	23
16.3 Μεταφορές	23
16.4 Τεχνικές Υπηρεσίες	23

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 4 ΑΠΟ 39

17. Διεύθυνση Πωλήσεων	23
17.1 Πωλήσεις Ετοίμου - Γόνου	23
17.2 Έρευνα Αγοράς	24
18. Διαδικασία παρακολούθησης συναλλαγών επί Μετοχών της Εταιρείας	24
19. Διαδικασία Δημόσιας γνωστοποίησης συναλλαγών και σημαντικών Μετοχικών μεταβολών	25
20. Διαδικασία Δημοσιοποίησης απόκτησης ή διάθεσης σημαντικών συμμετοχών από την Εταιρεία	26
21. Διαδικασία παρακολούθησης Οικονομικών δραστηριοτήτων Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθυντικών Στελεχών με την Εταιρεία, βασικούς Πελάτες ή Προμηθευτές	27
22. Διαδικασία για την αποφυγή συγκρούσεων συμφερόντων των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου με την Εταιρεία	28
23. Διαδικασία εξέτασης ζητημάτων που άπτονται της λειτουργίας της Εταιρείας	28
24. Γενικές Αρχές Πληροφόρησης	29
25. Αρχές Διαχείρισης Πληροφοριών	33
26. Διαδικασία Παρακολούθησης Συναλλαγών μεταξύ Συνδεδεμένων Εταιρειών – Κανόνες που τις διέπουν	34
27. Διαδικασία Πρόσληψης – Αξιολόγησης Διευθυντικών Στελεχών	35
28. Παράρτημα I	36
29. Παράρτημα II	39

ΟΡΓΑΝΟΓΡΑΜΜΑ



ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ι. Ρόλος και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο όργανο διοίκησης της Εταιρείας, αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και έχει ως αποστολή, τη γενική επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας εντός των ορίων του νόμου και εξαιρουμένων των θεμάτων που υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, ενεργώντας συλλογικά. Πρώτιστη υποχρέωση και καθήκον του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η εν γένει προάσπιση των εταιρικών συμφερόντων και η διαρκής επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της Εταιρείας (αρ. 2 παρ. 1 Ν. 3016/2002).

Το Διοικητικό Συμβούλιο ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της Εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση εφαρμόζει την εταιρική στρατηγική. Επίσης, διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων. Ως προς τους μετόχους ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο μεριμνά για την ύπαρξη συνεχούς και εποικοδομητικού διαλόγου μεταξύ αυτών και της Εταιρείας, ιδιαίτερα δε με εκείνους που έχουν σημαντικές συμμετοχές και μακροπρόθεσμη προοπτική.

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

Οι κύριες, μη εκχωρητέες αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου (με την έννοια ότι η λήψη σχετικής απόφασης απαιτεί την πρότερη έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, ή, σε περίπτωση ανάγκης, την εκ των προτέρων επικύρωση του Διοικητικού Συμβουλίου) περιλαμβάνουν:

- Την ευθύνη λήψης σχετικών αποφάσεων και την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας του συστήματος διοίκησης της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διαδικασιών λήψης αποφάσεων και ανάθεσης εξουσιών, καθηκόντων και αρμοδιοτήτων (εκπροσώπησης) σε άλλα στελέχη.
- Τον καθορισμό και την έγκριση της μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της Εταιρείας.
- Την κατάρτιση και έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρηματικού της σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μεγάλες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις και τον έλεγχο αυτών.
- Την επιλογή, το διορισμό και τον έλεγχο των εκτελεστικών Διευθυντικών Στελεχών και του Εσωτερικού Ελεγκτή, τον καθορισμό της αμοιβής τους καθώς και την τυχόν αντικατάσταση και διαδοχή τους.
- 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 λογιστικών και χρηματοοικονομικών καταστάσεων, στοιχείων και πληροφοριών της Εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 7 ΑΠΟ 39

τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.

- Την παρακολούθηση και διευθέτηση τυχόν θεμάτων σύγκρουσης συμφερόντων μεταξύ αφενός της Εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, διευθυντικών στελεχών, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Διοικητικού Συμβουλίου), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων.
- Τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της Εταιρείας,
- Την αναφορά των πεπραγμένων στους μετόχους της Εταιρείας.
- Την έγκριση και τροποποίηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας, σύμφωνα με τις εισηγήσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου και των Διευθυντικών Στελεχών.
- Την λήψη απόφασης για σημαντικές αποκλίσεις στη χρήση των αντληθέντων κεφαλαίων από τις σχετικές αποφάσεις με πλειοψηφία 3/4 των μελών του και θέτει το θέμα προς έγκριση σε Γενική Συνέλευση.
- Την σύνταξη έκθεσης κατ' έτος στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτή επιχειρήσεις η οποία και γνωστοποιείται στις εποπτικές αρχές (άρθρο 2 παρ. 4 Ν. 3016/2002).
- Την σύνταξη της ετήσιας και της εξαμηνιαίας έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις των του άρθρου 43^α του κ.ν.2190/1920 και των άρθρων 4 και 5 του ν. 3556/2007, όπως εκάστοτε ισχύουν. 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.

II. Καθήκοντα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν υποχρέωση πίστης προς την Εταιρεία, και οφείλουν να ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της Εταιρείας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίων διαθεσίμων πληροφοριών.

Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την Εταιρεία και 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 Διοικητικό Συμβούλιο ή στη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιριών χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και προσοχή. Επίσης οφείλουν να περιορίζουν το πλήθος άλλων επαγγελματικών δεσμεύσεων (ιδιαίτερα συμμετοχές σε Δ.Σ. άλλων εταιριών) μόνο στο βαθμό που αυτό απαιτείται για την ικανοποιητική απόδοσή τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Τέλος, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει να επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και των επιτροπών στις οποίες τοποθετούνται, ενώ τα μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου θα πρέπει κατά το διορισμό τους να διασφαλίσουν ότι θα έχουν επαρκή χρόνο για την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

III. Λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου – Ενημέρωση των Μελών

Βασικό μέλημα των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι η κατανόηση του σκοπού και της φύσης των εργασιών της Εταιρείας, καθώς και η τακτική ενημέρωσή τους στα θέματα αυτά. Για το σκοπό αυτό επιδιώκουν την επαρκή ενημέρωση κατά την ανάληψη των καθηκόντων τους όσο και τη συνεχή εξέλιξη των ικανοτήτων τους κατά τη διάρκεια της θητείας τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του, δηλαδή συνεδριάζει όποτε οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν ή το επιβάλλει ο νόμος.

Η πληροφόρηση που του παρέχεται από τη Διοίκηση είναι έγκαιρη, ώστε να του δίνεται η δυνατότητα να αντεπεξέρχεται αποτελεσματικά στα καθήκοντα που απορρέουν από τις αρμοδιότητές του. Τα πρακτικά των συνεδριάσεων του ΔΣ εγκρίνονται από το σύνολο των παρευρεθέντων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το αργότερο μέχρι την επόμενη συνεδρίαση.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταγράφονται σε πρακτικά. Τα πρακτικά κάθε συνεδρίασης μοιράζονται και να εγκρίνονται στην επόμενη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου και τηρούνται από την Γραμματεία.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 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 Διοικητικού Συμβουλίου έρχονται σε τακτική επαφή με το στελεχιακό δυναμικό της Εταιρείας, μέσω τακτικών παρουσιάσεων από τους επικεφαλής τομέων και υπηρεσιών.

Επίσης, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου 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.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη δυνατότητα να χρησιμοποιεί ανεξάρτητους συμβούλους με έξοδα της Εταιρείας, στις περιπτώσεις που το κρίνει απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων του.

Διαδικασία Εκλογής – Μέγεθος και Σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου

A. Γενικά

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, η οποία και καθορίζει στα πλαίσια του Καταστατικού και της εφαρμοζόμενης νομοθεσίας, ιδίως του ν. 3016/2002, όπως ισχύει, τον ακριβή αριθμό των μελών και ποια από αυτά θα είναι Ανεξάρτητα, ενώ το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει τα Εκτελεστικά και Μη Εκτελεστικά μέλη του (αρ. 3 παρ. 1 Ν. 3016/2002). Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, είναι από 3 έως 7 και εκλέγονται για εξαετή θητεία. Η επανεκλογή των μελών του Δ.Σ. επιτρέπεται (αρ. 8 του Καταστατικού).

Τα Μη Εκτελεστικά μέλη πρέπει να είναι τουλάχιστον το 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και μεταξύ αυτών πρέπει να υπάρχουν τουλάχιστον 2 Ανεξάρτητα μέλη. Αν εκλεγεί από το Διοικητικό Συμβούλιο προσωρινό μέλος μέχρι την πρώτη Γενική Συνέλευση σε αναπλήρωση άλλου ανεξάρτητου που παραιτήθηκε, εξέλιπε ή για οποιοδήποτε λόγο κατέστη έκπτωτο, το μέλος που εκλέγεται πρέπει να είναι και αυτό ανεξάρτητο (αρ. 3 παρ. 1 Ν. 3016/2002).

Τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά Μέλη πρέπει να είναι απαλλαγμένα από συγκρούσεις συμφερόντων με την Εταιρεία και από στενούς δεσμούς με τη Διοίκηση, τους βασικούς μετόχους ή την Εταιρεία. Έτσι, ως Ανεξάρτητα, θεωρούνται αυτά τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία, κατά τη διάρκεια της θητείας τους²:

1. δεν κατέχουν κατά τη διάρκεια της θητείας τους μετοχές της Εταιρείας, σε ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας, και
2. δεν βρίσκονται σε σχέση εξάρτησης με την Εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα³, ήτοι δεν:
 - α. Διατελούν (κατά το Νόμο 3016/2002) ή έχουν διατελέσει υπάλληλοι, ανώτατα στελέχη ή Πρόεδροι του Δ.Σ. της Εταιρείας ή θυγατρικής της εντός των προηγούμενων τριών (3) ετών,
 - β. Λαμβάνουν ή έχουν λάβει από την Εταιρεία, εντός του 12μηνου που προηγήθηκε του διορισμού τους, οποιαδήποτε άλλη αποζημίωση εκτός από την αμοιβή τους ως μέλη, η οποία έχει εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας,
 - γ. έχουν (κατά το Νόμο 3016/2002) ή είχαν εντός του προηγούμενου έτους ουσιώδη επιχειρηματική σχέση με την Εταιρεία ή με θυγατρική της, ιδιαίτερα ως σημαντικοί πελάτες, προμηθευτές ή σύμβουλοι της Εταιρείας, ή ως εταίροι, μέτοχοι ή μέλη Διοικητικού Συμβουλίου, ή ως ανώτατα στελέχη νομικών προσώπων τα οποία έχουν τέτοιου είδους σχέση με την Εταιρεία ή με θυγατρική της,
 - δ. έχουν διατελέσει εντός των τελευταίων τριών (3) ετών τακτικοί ελεγκτές της Εταιρείας ή θυγατρικής της ή εταίροι ή υπάλληλοι επιχείρησης που παρέχει υπηρεσίες τακτικού ελέγχου στην Εταιρεία ή θυγατρική της,
 - ε. έχουν (κατά το Νόμο 3016/2002) συγγένεια μέχρι δεύτερου βαθμού ή είναι σύζυγοι μη ανεξάρτητου μέλους του Δ.Σ. ανώτατου στελέχους, συμβούλου, ή μετόχου της Εταιρείας ή θυγατρικής της,
 - στ. ελέγχουν, άμεσα ή έμμεσα μέσω συνδεδεμένων προσώπων, πάνω από 10% των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας ή εκπροσωπούν σημαντικό μέτοχο της Εταιρείας ή θυγατρικής της,

Πέραν των παραπάνω και δεδομένου ότι η Εταιρεία έχει υιοθετήσει τον Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ, συνιστάται η Γενική Συνέλευση των μετόχων να μην προβαίνει στην αντικατάσταση του συνόλου των μελών του Δ.Σ. σε μία και μόνη συνεδρίασή της. Αντίθετα η διαδοχή των μελών του Δ.Σ. ενδείκνυται να συντελείται σταδιακά, ενώ τα εκτελεστικά μέλη θα πρέπει να υποβάλλουν την παραίτησή τους από το Δ.Σ. μετά την με οποιοδήποτε τρόπο λήξη των εκτελεστικών καθηκόντων τους.

Επίσης, σύμφωνα με τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ τα μέλη του Δ.Σ. δεν θα πρέπει να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών.

IV. Ανάθεση Εξουσιών και Αρμοδιοτήτων στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε άλλα στελέχη

Μετά την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση ή σε κάθε περίπτωση μεταβολής των μελών του, το Διοικητικό Συμβούλιο, στην πρώτη συνεδρίασή του

² άρθρο 4 του Ν. 3016/2002 & Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης ΣΕΒ.

³ Στην έννοια των «συνδεδεμένων προσώπων» περιλαμβάνονται (α) συγγενείς έως δεύτερου βαθμού ή σύζυγοι, ή (β) εμπορική εταιρεία στην οποία το μέλος του Δ.Σ. ή συσχετιζόμενο με αυτό πρόσωπο κατά τα οριζόμενα στο (α), (i) είναι μέλος του Δ.Σ., ανώτατο στέλεχος ή εταίρος της, ή (ii) ελέγχει άμεσα ή έμμεσα περισσότερο από το 10% των δικαιωμάτων ψήφου της.

συγκροτείται σε σώμα, καθορίζει τις αρμοδιότητες των μελών του και διανείμει τις εξουσίες εκπροσώπησης της Εταιρείας.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και ένα ή περισσότερα μέλη του ως Διευθύνοντες Συμβούλους οι οποίοι έχουν την ανώτατη εποπτεία της λειτουργίας της Εταιρείας και του προσωπικού της.

Κατά τη συγκρότηση σε σώμα, διορίζονται τα Εκτελεστικά και τα Μη Εκτελεστικά μέλη του, ενώ από τα Μη Εκτελεστικά καθορίζονται περαιτέρω τα Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά και τα απλά Μη Εκτελεστικά, σύμφωνα με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Σύμφωνα με το καταστατικό της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει με απόφασή του την άσκηση όλων ή μερικών από τις εξουσίες ή αρμοδιότητές του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα μέλη του, στους Διευθυντές της Εταιρείας ή τρίτους, ορίζοντας συγχρόνως με την απόφαση αυτή και τα θέματα ως προς τα οποία μεταβιβάζεται η εξουσία του και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ο Πρόεδρος προΐσταται του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι το ανώτατο εκτελεστικό όργανο της Εταιρείας, αρμόδιος για κάθε θέμα που αφορά τη λειτουργία του και έχει τη γενική εποπτεία των εργασιών του.

Οι κύριες αρμοδιότητες και καθήκοντα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου είναι:

- η σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και ο καθορισμός της ημερήσιας διάταξης,
- η διασφάλιση της καλής οργάνωσης των εργασιών του Διοικητικού Συμβουλίου και της αποτελεσματικής διεξαγωγής των συνεδριάσεών του,
- η διασφάλιση της αποτελεσματικής συμμετοχής των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου στις εργασίες του,
- η διασφάλιση εποικοδομητικών σχέσεων μεταξύ των εκτελεστικών και των μη εκτελεστικών μελών,
- η διασφάλιση της έγκαιρης και ορθής πληροφόρησης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου,
- η αποτελεσματική επικοινωνία του με όλους τους Μετόχους, με γνώμονα τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση των συμφερόντων όλων των Μετόχων, καθώς και η διαθεσιμότητά του για συναντήσεις με μετόχους της Εταιρείας με σημαντικές συμμετοχές, για τη συζήτηση ζητημάτων που αφορούν τη διακυβέρνηση της Εταιρείας και
- η διασφάλιση της γνωστοποίησης των απόψεων των μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο
- η επίβλεψη του έργου της Γραμματείας

ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

Ο Διευθύνων Σύμβουλος είναι υπεύθυνος για τη διασφάλιση της ομαλής, εύρυθμης και αποτελεσματικής καθημερινής λειτουργίας της Εταιρείας, σύμφωνα με τους στρατηγικούς στόχους, τα επιχειρησιακά σχέδια και το πρόγραμμα δράσης, όπως αυτά καθορίζονται με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Δ/νων Σύμβουλος αναφέρεται στον Πρόεδρο της Εταιρείας.

Ο Δ/νων Σύμβουλος:

- Εκπροσωπεί και δεσμεύει την Εταιρεία με μόνη την υπογραφή του σε όλες τις εταιρικές υποθέσεις έναντι όλων των δημοσίων, διοικητικών, φορολογικών, τελωνιακών, αστυνομικών, δικαστικών ή άλλων αρχών συμπεριλαμβανομένων των Δημοσίων Οργανισμών και των Επιχειρήσεων Κοινής Ωφελείας όπως Ι.Κ.Α., Δ.Ε.Η., Ο.Τ.Ε., Ε.Υ.Δ.Α.Π. κ.λ.π. και έναντι παντός εν γένει φυσικού ή νομικού προσώπου.
- Υπογράφει, συνάπτει και τροποποιεί συμβάσεις κάθε είδους με φυσικά και / ή νομικά πρόσωπα του ιδιωτικού ή του δημοσίου δικαίου, εμφανίζεται ως νόμιμος εκπρόσωπος της

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 11 ΑΠΟ 39

εταιρείας ενώπιον των Δικαστηρίων παντός βαθμού και δικαιοδοσίας συμπεριλαμβανομένων και των Διοικητικών Δικαστηρίων.

- Καταθέτει αιτήσεις σχετικές με φόρους ή άλλα τέλη και εισπράττει ποσά που έχουν αχρεωστήτως καταβληθεί.
- Παρέχει κάθε αναγκαία πληρεξουσιότητα προς δικηγόρους, αντικλήτους και αντιπροσώπους.
- Έχει το ρητό δικαίωμα να αποφασίζει για την κίνηση λογαριασμών της Εταιρείας σε οποιαδήποτε τράπεζα, οργανισμό ή ταμείο, το άνοιγμα νέων λογαριασμών, την έγκυρη έκδοση, οπισθογράφιση, αποδοχή επιταγών, χρεογράφων, συναλλαγματικών, υποσχετικών επιστολών και άλλων εντολών πληρωμής, την ανάληψη και την εισπραξη χρημάτων, την έγκαιρη έκδοση εγγυήσεων υπέρ της Εταιρείας, την σύναψη δανείων ή πιστωτικών διευκολύνσεων με τράπεζες οιοδήποτε ποσού.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, είναι δυνατή η ανάθεση στο Δ/ντα Σύμβουλο επιπλέον αρμοδιοτήτων, εφόσον οι ανάγκες της Εταιρείας και οι συνθήκες το επιβάλουν.

Σημειώνεται ότι στην Εταιρεία οι ιδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ. & Διευθύνοντος Συμβούλου, μπορεί να συμπίπτουν στο ίδιο πρόσωπο το οποίο και ασκεί τις αρμοδιότητες και των δύο, όπως αυτές περιγράφονται στον παρόντα Κανονισμό.

Εκτελεστικά Μέλη

Τα Εκτελεστικά Μέλη, ασχολούνται με τα καθημερινά θέματα διοίκησης της Εταιρείας.

Μη Εκτελεστικά Μέλη

Τα Μη Εκτελεστικά Μέλη, είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων.

Ανεξάρτητα Μέλη

Τα Ανεξάρτητα Μέλη, έχουν τη δυνατότητα να υποβάλουν ο καθένας ή από κοινού αναφορές και ξεχωριστές εκθέσεις από αυτές του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική ή έκτακτη Γ.Σ., εφόσον κρίνουν αναγκαίο.

Αμοιβές - Αποζημιώσεις

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση για τη συμμετοχή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο, το ποσό της οποίας καθορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση, ενώ κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση βαρύνει την Εταιρεία με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης (άρθρο 24 κ. ν. 2190/1920).

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να παρέχουν στην Εταιρεία υπηρεσίες βάσει σύμβασης παροχής ανεξάρτητης ή εξαρτημένης εργασίας, οπότε η εν λόγω σύμβαση - εφόσον έπεται της εκλογής των εν λόγω προσώπων ως μελών - πρέπει να εγκριθεί πριν την ισχύ της με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης (άρθρο 24 κ. ν. 2190/1920).

Πέραν των ανωτέρω, η Γενική Συνέλευση δύναται, χωρίς να υποχρεούται, να χορηγήσει:

- α) αμοιβές υπολογιζόμενες επί των καθαρών κερδών της, αφού όμως αφαιρεθούν οι κρατήσεις για τακτικό αποθεματικό και το ποσό για τη διανομή του πρώτου μερίσματος υπέρ των μετόχων (αρ. 24 κ. ν. 2190/1920),
- β) δικαιώματα προαίρεσης για την απόκτηση μετοχών σε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου (αρ. 13 παρ. 9 κ. ν. 2190/1920).

Ειδικότερα ως προς τα Μη Εκτελεστικά μέλη, οι αμοιβές ή αποζημιώσεις πρέπει να είναι ανάλογες με το χρόνο που διαθέτουν τα εν λόγω μέλη για τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και την εκπλήρωση των καθηκόντων που τους ανατίθενται σύμφωνα με το Νόμο⁴.

⁴ Το σύνολο των αμοιβών και των αποζημιώσεων των μη εκτελεστικών μελών του Δ.Σ., αναφέρονται σε χωριστή κατηγορία στο Προσάρτημα των Οικονομικών Καταστάσεων.

Παρά τα ανωτέρω, οποιαδήποτε παροχή πίστωσης (όπως δάνεια σε μέλη του Δ.Σ., συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας ή συζύγους καθώς και η παροχή πιστώσεων προς αυτούς με οποιοδήποτε τρόπο ή η παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους από την Εταιρεία) απαγορεύονται και είναι απολύτως άκυρα- αρ. 23α παρ.1 εδ. α κ. ν. 2190/1920. Κατ' εξαίρεση, η παροχή εγγύησης ή άλλης ασφάλειας υπέρ των παραπάνω προσώπων επιτρέπεται μόνο εφόσον: αα) η εγγύηση ή η ασφάλεια υπηρετεί το εταιρικό συμφέρον, ββ) η Εταιρεία έχει δικαίωμα αναγωγής κατά του πρωτοφειλέτη ή του προσώπου υπέρ του οποίου παρέχεται η ασφάλεια, γγ) προβλέπεται ότι οι λαμβάνοντες την εγγύηση ή την ασφάλεια θα ικανοποιούνται μόνο μετά την πλήρη εξόφληση ή τη συναίνεση όλων των πιστωτών με απαιτήσεις που είχαν ήδη γεννηθεί κατά το χρόνο της υποβολής σε δημοσιότητα, σύμφωνα με την επόμενη περίπτωση και δδ) ληφθεί προηγουμένως άδεια της Γενικής Συνέλευσης, η οποία όμως δεν παρέχεται, εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ένα δέκατο (1/10) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου ή το ένα εικοστό (1/20), εάν πρόκειται για Εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε Χρηματιστήριο. Το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση έκθεση για τη συνδρομή των προϋποθέσεων αυτών.

Για τη σύναψη οποιασδήποτε άλλης πέραν των ανωτέρω σύμβασης με τα παραπάνω πρόσωπα, απαιτείται ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Η άδεια της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να παρασχεθεί και μετά τη σύναψη της σύμβασης, εκτός εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ

Η Εταιρεία, είναι οργανωμένη σε τμήματα και υπηρεσίες. Η οργανωτική διάρθρωση της Εταιρείας, είναι η ακόλουθη:

ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Εταιρεία έχει συστήσει Επιτροπή Ελέγχου, με στόχο την υποστήριξη του Διοικητικού Συμβουλίου στα καθήκοντά του σχετικά με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση, τον εσωτερικό έλεγχο και την εποπτεία του τακτικού ελέγχου. Στην Επιτροπή Ελέγχου παρέχονται επαρκείς πόροι για την εκπλήρωση των καθηκόντων της, καθώς και για την πρόσληψη εξωτερικών συμβούλων, στο βαθμό που χρειάζονται οι τελευταίοι. Για την πρόσληψη αυτή απαιτείται η σχετική ενημέρωση του Προέδρου του ΔΣ και η υποβολή στο ΔΣ τακτικών εκθέσεων, σχετικών με τη δραστηριότητα των συμβούλων.

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 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

Εκλογή – Σύμβαση – Λειτουργία

Η Επιτροπή Ελέγχου, είναι τριμελής, ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση και απαρτίζεται από δύο τουλάχιστον Μη Εκτελεστικά και ένα Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος, πρέπει να έχει αποδεδειγμένη επαρκή γνώση σε θέματα Λογιστικής και Ελεγκτικής (αρ. 37 Ν. 3693/2008) το οποίο και προεδρεύει της Επιτροπής.

Η θητεία της Επιτροπής παρακολουθεί κατ' αρχήν τη θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση αποφασίσει διαφορετικά.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει κατ' ελάχιστον τέσσερις φορές το χρόνο, ενώ είναι δυνατή η σύγκλησή της κατόπιν σχετικού αιτήματος της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου ή των Εξωτερικών Ελεγκτών. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Επιτροπής Ελέγχου καταγράφονται σε πρακτικά, τα οποία μοιράζονται και εγκρίνονται στην επόμενη συνεδρίασή της και τηρούνται από την Γραμματεία. Επίσης, τα πρακτικά, διανέμονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και αποτελούν θέμα ημερήσιας διάταξης της επόμενης συνεδρίασης του Δ.Σ.

Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή Ελέγχου, μέσω του Προέδρου της, αναφέρεται στο Διοικητικό Συμβούλιο και διαπιστώνει τη νόμιμη, αποτελεσματική και ανεπηρέαστη διεξαγωγή εσωτερικών και εξωτερικών ελέγχων στην Εταιρεία και εξασφαλίζει την επικοινωνία μεταξύ ελεγκτικών οργάνων και Διοικητικού Συμβουλίου.

Οι βασικές αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου, είναι οι ακόλουθες:

Α. Όσον αφορά στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τα συστήματα πληροφόρησης:

- Η παρακολούθηση της διαδικασίας της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Η επίβλεψη κάθε επίσημης ανακοίνωσης που αφορά στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρείας, και η εξέταση των βασικών σημείων των οικονομικών καταστάσεων που εμπεριέχουν σημαντικές κρίσεις και εκτιμήσεις από πλευράς Διοίκησης.
- Η εποπτεία των εσωτερικών χρηματοοικονομικών ελέγχων της Εταιρείας.
- Η παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων, καθώς και η παρακολούθηση της ορθής λειτουργίας της μονάδας των εσωτερικών ελεγκτών της Εταιρείας.
- Η εξέταση συγκρούσεων συμφερόντων κατά τις συναλλαγές της Εταιρείας με συνδεδεμένα με αυτήν πρόσωπα και η υποβολή σχετικών αναφορών στο Δ.Σ.
- Η εξέταση της ύπαρξης και του περιεχομένου 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 Εταιρείας.
- Η παρακολούθηση της πορείας του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων.
- Η επισκόπηση και παρακολούθηση θεμάτων συναφών με την ύπαρξη και διατήρηση της αντικειμενικότητας και ανεξαρτησίας των εξωτερικών ελεγκτών, ιδιαιτέρως όσον αφορά την παροχή στην Εταιρεία άλλων υπηρεσιών από τους εξωτερικούς ελεγκτές.

Όσον αφορά στην εποπτεία του τμήματος εσωτερικού ελέγχου:

- η διασφάλιση της λειτουργίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα διεθνή πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου,
- ο προσδιορισμός και η εξέταση του κανονισμού λειτουργίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας,
- η παρακολούθηση και επιθεώρηση της ορθής λειτουργίας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου, και ο έλεγχος των τριμηνιαίων εκθέσεων ελέγχου της μονάδας,
- η διασφάλιση της ανεξαρτησίας του εσωτερικού ελέγχου, και η υποβολή προτάσεων στο Δ.Σ. για το διορισμό και την ανάκληση του επικεφαλής της μονάδας εσωτερικού ελέγχου.

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

Η υποβολή προτάσεων, μέσω του ΔΣ, στη Γενική Συνέλευση σχετικά με το διορισμό, τον επαναδιορισμό και την ανάκληση του τακτικού ελεγκτή, καθώς και για την έγκριση της αμοιβής και τους όρους πρόσληψης του τακτικού ελεγκτή,

Η εξέταση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας του τακτικού ελεγκτή και της αντικειμενικότητας και της αποτελεσματικότητας της ελεγκτικής διαδικασίας, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές επαγγελματικές και κανονιστικές απαιτήσεις στην Ελλάδα,

Η εξέταση και παρακολούθηση της παροχής επιπρόσθετων υπηρεσιών στην Εταιρεία από την ελεγκτική εταιρεία στην οποία ανήκει ο/οι τακτικός/οί ελεγκτής/ές.

Μέσα στα πλαίσια αυτά, η Επιτροπή Ελέγχου:

- Εξετάζει, σε συνεργασία με την οικονομική Διεύθυνση και τους Ορκωτούς Ελεγκτές, τα ετήσια προγράμματα διενέργειας ελέγχων.
- Εξετάζει θέματα διορισμού, θητείας ή αποχώρησης των νόμιμων ελεγκτών της Εταιρείας και υποβάλλει τη σύστασή της στο Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό τους.
- Εξετάζει σε συνεργασία με την γενική Διεύθυνση και την οικονομική Διεύθυνση:
 - Τις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου που χαρακτηρίζονται από την ίδια, τη γενική Διεύθυνση ή την οικονομική Διεύθυνση ως σημαντικές.
 - Την επάρκεια σε ανθρώπινο δυναμικό και εξοπλισμό των υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου και την επιβαλλόμενη διάρθρωσή τους.
- Εξετάζει σε συνεργασία με τη οικονομική Διεύθυνση και τους ελεγκτές:
 - Την καταλληλότητα των συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των ελέγχων των ηλεκτρονικών συστημάτων πληροφορικής και ασφάλειας.
 - Το περιεχόμενο των εκθέσεων των Ορκωτών Ελεγκτών, που αφορούν οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τις απαντήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών.
- Ενημερώνεται από την γενική Διεύθυνση, την οικονομική Διεύθυνση και τους ελεγκτές, σχετικά με σημαντικούς κινδύνους ή ανοίγματα και κρίνει, τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρέπει να ληφθούν, ώστε να ελαχιστοποιηθεί ο κίνδυνος για την Εταιρεία.
- Εξετάζει σε συνεργασία με την γενική Διεύθυνση και τους ελεγκτές, τις απλές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, τα σχετικά προσαρτήματα και τις εξαμηνιαίες καταστάσεις, όταν δε κρίνει απαραίτητο και τις τριμηνιαίες καταστάσεις, πριν την υποβολή τους στο Διοικητικό Συμβούλιο και διαπιστώνει:
 - Οποιοσδήποτε αλλαγές στον τρόπο σύνταξης.
 - Τομείς που απαιτούν ιδιαίτερες αποφάσεις κρίσης.
 - Σημαντικές αναπροσαρμογές που προκύπτουν από τον έλεγχο.
 - Τήρηση των λογιστικών αρχών και πρακτικών.
 - Τήρηση των Νόμων και των κανόνων του Χρηματιστηρίου.

ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Γενικά

Ο εσωτερικός ελεγκτής εκτελεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με την υφιστάμενη ελληνική Νομοθεσία και συμπληρωματικά με τον κώδικα δεοντολογίας, έτσι όπως διαμορφώνονται από το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών, που σημαίνει ότι διέπεται από τις αρχές της ανεξαρτησίας, αντικειμενικότητας και εμπιστευτικότητας. Επιπλέον, δρα σε πλήρη εναρμόνιση με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Άσκηση του Εσωτερικού Ελέγχου (Standards for the Professional Practice of Internal Auditing), καθώς και τις πολιτικές και διαδικασίες της Εταιρείας.

Πρωταρχικός σκοπός του Εσωτερικού Ελεγκτή είναι η συνεχής παρακολούθηση της λειτουργίας της Εταιρείας έτσι ώστε να αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των σημείων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας, καθώς και για την πρόληψη και διαχείριση των κινδύνων που συνδέονται με την λειτουργία της. Στόχος είναι να εξασφαλιστεί η σύννομη λειτουργία της Εταιρείας, η τήρηση των διαδικασιών και των κατευθυντήριων γραμμών της Διοίκησης, η διαφύλαξη των περιουσιακών στοιχείων της καθώς και η δυνατότητα έγκαιρης ανάληψης διορθωτικής δράσης για την πρόληψη ή καταστολή ενεργειών που είναι δυνατόν να εκθέσουν σε κίνδυνο τη λειτουργία της

Το Διοικητικό Συμβούλιο και η διοίκηση της Εταιρείας οφείλουν να παρέχουν στους εσωτερικούς ελεγκτές όλα τα απαραίτητα μέσα που θα διευκολύνουν την άσκηση κατάλληλου και αποδοτικού εσωτερικού ελέγχου. Κατά την άσκηση των καθηκόντων τους οι εσωτερικοί ελεγκτές δικαιούνται να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου της Εταιρείας και να έχουν πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία της Εταιρείας.

Διορισμός – Δεοντολογία

Η διενέργεια Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιείται από ειδική ανεξάρτητη υπηρεσία της Εταιρείας, στην οποία απασχολείται τουλάχιστον ένα φυσικό πρόσωπο πλήρους απασχόλησης. Η επαγγελματική εμπειρία των στελεχών του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι τέτοια, ώστε αυτό να μπορέσει να ασκήσει αποτελεσματικά το έργο του.

Ο προϊστάμενος και τα στελέχη του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου διορίζονται από το Δ.Σ. της Εταιρείας και αναφέρονται λειτουργικά στην Επιτροπή Ελέγχου και διοικητικά στο Διοικητικό Συμβούλιο. Δεν μπορούν να οριστούν ως εσωτερικοί ελεγκτές μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντικά Στελέχη τα οποία έχουν και άλλες εκτός του εσωτερικού ελέγχου αρμοδιότητες ή συγγενείς των παραπάνω μέχρι και του δευτέρου βαθμού εξ' αίματος ή εξ' αγχιστείας. Η Εταιρεία υποχρεούται να ενημερώνει την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς για οποιαδήποτε μεταβολή στα πρόσωπα ή την οργάνωση του Εσωτερικού Ελέγχου, εντός δέκα εργάσιμων ημερών από τη μεταβολή αυτή.

Κώδικας Δεοντολογίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

- **Ανεξαρτησία**
Τα μέλη του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, θα πρέπει να είναι ανεξάρτητα από το προσωπικό και τα στελέχη των ελεγχόμενων μονάδων, έτσι ώστε να μην επηρεάζονται στην εκτέλεση της εργασίας τους.
- **Αντικειμενικότητα**
Τα μέλη του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, θα πρέπει να διατηρούν την απαραίτητη αντικειμενικότητα στην αξιολόγηση των ευρημάτων τους, γεγονός που θα τους επιτρέψει να παρουσιάζουν την πραγματική εικόνα της κάθε ελεγχόμενης περιοχής.
- **Ικανότητα**
Τα μέλη του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, θα πρέπει να επιμορφώνονται συνεχώς, έτσι ώστε να διατηρούν το απαραίτητο επίπεδο γνώσης και κατάρτισης που θα τους επιτρέψει να εκτελούν αποτελεσματικά τα καθήκοντά τους.
- **Εμπιστευτικότητα**
Τα μέλη του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, δεν θα πρέπει να αποκαλύπτουν σε τρίτα μέρη πληροφορίες και στοιχεία που περιήλθαν στην αντίληψή τους κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους.

Αρμοδιότητες

Κατά την άσκηση των καθηκόντων τους οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δικαιούνται να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, εγγράφου, αρχείου, τραπεζικού λογαριασμού και χαρτοφυλακίου της Εταιρείας και να έχουν πρόσβαση σε οποιαδήποτε υπηρεσία της Εταιρείας. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στους εσωτερικούς ελεγκτές και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 16 ΑΠΟ 39

Στις αρμοδιότητες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιλαμβάνονται τα εξής:

- Ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο μέσω της Επιτροπής Ελέγχου τουλάχιστον ανά τρίμηνο για τον διενεργούμενο έλεγχο, τα πορίσματα αυτού, την πρόοδο της ελεγκτικής εργασίας και το βαθμό υλοποίησης των προτάσεων για βελτίωση.
- Παρίσταται στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων.
- Αναφέρει στο Διοικητικό Συμβούλιο περιπτώσεις σύγκρουσης ιδιωτικών συμφερόντων των μελών του Δ.Σ. και των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας με τα συμφέροντα της Εταιρείας, τις οποίες διαπιστώνει κατά την άσκηση των καθηκόντων του.
- Παρέχει, μετά από έγκριση του Δ.Σ. της Εταιρείας, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από Εποπτικές Αρχές, συνεργάζεται με αυτές και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο το έργο παρακολούθησης, ελέγχου και εποπτείας που αυτές ασκούν.
- Ελέγχει την εφαρμογή και την συνεχή τήρηση του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και του Καταστατικού της Εταιρείας καθώς και την τήρηση της χρηματιστηριακής και εν γένει Νομοθεσίας που αφορά στην Εταιρεία, συμπεριλαμβανομένου και του Κανονισμού Δεοντολογίας της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.
- Ελέγχει την τήρηση των δεσμεύσεων, που περιέχονται στα Ενημερωτικά φυλλάδια και τα Επιχειρηματικά Σχέδια της Εταιρείας.
- Ελέγχει την νομιμότητα των αμοιβών και παροχών των μελών του Δ.Σ., αναφορικά με τις αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων της Εταιρείας,
- Ελέγχει τις σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις.
- Ελέγχει τις σχέσεις της Εταιρείας με τις εταιρίες στο κεφάλαιο των οποίων συμμετέχουν με ποσοστό τουλάχιστον 10% μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή μέτοχοι της με ποσοστό τουλάχιστον 10%,
- Ελέγχει την τήρηση του κανονισμού επιπέδων έγκρισης και αρμοδιοτήτων των Διευθυντικών Στελεχών.
- Ελέγχει τους Λογαριασμούς Εσόδων – Εξόδων και Αποτελέσματος.
- Διενεργεί ελέγχους Οικονομικής Φύσης (Στοιχεία Ενεργητικού, Παθητικού, Καθαρή Περιουσία, κλπ).
- Ελέγχει τις Διαδικασίες και το Σύστημα Διαχείρισης των Προμηθειών γενικά, συμπεριλαμβανομένων των Προμηθευτών και Μεταφορών Υλικών, την Παραλαβή Αγορών και Πρώτων Υλών.
- Ελέγχει το Σύστημα Παραγωγής, Συντήρησης και Αντικατάστασης μηχανών.
- Ελέγχει τα Συστήματα Διαχείρισης Ποιότητας - Διαχείρισης Ασφάλειας Τροφίμων και τις διαδικασίες Περιβαλλοντικής Διαχείρισης – διαδικασίες Υγιεινής και Ασφάλειας Εργαζομένων.
- Ελέγχει τις διαδικασίες του Marketing και των Πωλήσεων.
- Ελέγχει την εν γένει Διοίκηση Προσωπικού (Διαδικασίες, Επιλογή, Αξιολόγηση, Αμοιβές, Άδειες, κλπ).
- Ελέγχει τον Οικονομικό Σχεδιασμό και τους επί μέρους προϋπολογισμούς.
- Ελέγχει την Διεύθυνση Πληροφορικής και το Δίκτυο Υπολογιστών (Διαδικασίες, Ασφάλεια συστημάτων).
- Ελέγχει τις συνεργασίες με άλλες Εταιρείες.
- Ελέγχει τις συμμετοχές σε διεθνείς δραστηριότητες (εφόσον υπάρχουν).
- Λοιποί έλεγχοι και έργα (projects) που θα ζητηθούν από τη Διοίκηση της Εταιρείας.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΕΩΝ

Η Εταιρεία διαθέτει Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων, η οποία αναφέρεται στον Πρόεδρο & Δ/νοντα Σύμβουλο και έχει επιφορτισθεί με τα ακόλουθα:

Εξυπηρέτηση Μετόχων

Όσον αφορά την Εξυπηρέτηση των Μετόχων, η Υπηρεσία έχει 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 Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό επικοινωνεί με τους μετόχους και τους ενημερώνει για την πορεία της Εταιρείας, καθώς και για την άσκηση των δικαιωμάτων τους, με βάση το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Ειδικότερα, η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά για την άμεση, ορθή και ισότιμη πληροφόρηση των μετόχων σχετικά με τα ακόλουθα:

- α) Διανομή μερισμάτων, πράξεις εκδόσεως νέων μετοχών, διανομής, εγγραφής, παραιτήσεως και μετατροπής, χρονική περίοδος άσκησης των σχετικών δικαιωμάτων ή μεταβολές στα αρχικά χρονικά περιθώρια (π.χ. επέκταση του χρόνου άσκησης των δικαιωμάτων).
- β) Παροχή πληροφοριών σχετικά με τις Τακτικές ή Έκτακτες Γενικές Συνελεύσεις, την άσκηση των δικαιωμάτων ψήφου σε αυτές και τις αποφάσεις τους.
- γ) Απόκτηση ιδίων μετοχών και διάθεσή τους, ή τυχόν ακύρωση αυτών.

Η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων φροντίζει ώστε στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας να διανέμεται στους παρισταμένους μετόχους η ετήσια οικονομική έκθεση του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 καθώς και να μπορούν να αποστέλλονται σε κάθε ενδιαφερόμενο, σε έγγραφη ή σε ηλεκτρονική μορφή, όλες οι δημοσιευμένες εταιρικές εκδόσεις (Ετήσια και Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση, Ενημερωτικά Δελτία, περιοδικές και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, εκθέσεις διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών).

Η Υπηρεσία Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων έχει την αρμοδιότητα της σύμφωνης με την ισχύουσα Νομοθεσία τήρησης και ενημέρωσης του μετοχολογίου της Εταιρείας. Για το σκοπό αυτό, η Υπηρεσία έχει την ευθύνη επικοινωνίας με την ΕΧΑΕ.

Ενημέρωση της Διοίκησης για τις τυχόν μετοχές με σύσταση βάρους της Εταιρείας.

Εταιρικές Ανακοινώσεις

Όσον αφορά τις εταιρικές ανακοινώσεις η Υπηρεσία είναι επιφορτισμένη με τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

1. Φροντίζει για την επικοινωνία της Εταιρείας με τις αρμόδιες αρχές της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου καθώς και με άλλους αρμόδιους φορείς, όπως το Υπουργείο Ανάπτυξης καθώς και με τα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης.
2. Είναι υπεύθυνη για την δημοσίευση και υποβολή των ενημερωτικών δελτίων, των ετήσιων και περιοδικών οικονομικών καταστάσεων και εκθέσεων σύμφωνα με τα άρθρα 4-7 του Ν. 3556/2007 και των εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών της Εταιρείας στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στο Χ.Α. καθώς επίσης και όλων των στοιχείων που τυχόν απαιτούνται.
3. Είναι υπεύθυνη για την σύνταξη και τήρηση του καταλόγου των προσώπων που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες του άρθρου 5 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, βάσει του άρθρου 12 του Ν. 3340/2005 και της υποβολής του στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, όποτε ζητηθεί αυτός.
4. Είναι υπεύθυνη για την σύνταξη και υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς του καταλόγου των προσώπων του άρθρου 6 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, βάσει του άρθρου 13 του Ν. 3340/2005 (βλ. κατωτέρω). Τον εν λόγω κατάλογο, τηρεί για τουλάχιστον πέντε έτη και τον ενημερώνει κάθε φορά που επέρχεται μεταβολή στα στοιχεία των προσώπων που συμπεριλαμβάνονται σε αυτόν και τον υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τόσο με την κατάρτισή του, όσο και κάθε φορά που μεταβάλλονται τα στοιχεία αυτά.
5. Είναι υπεύθυνη για την σύνταξη και δημοσίευση όλων των εταιρικών ανακοινώσεων.
6. Επιμελείται και ενημερώνει τακτικά τις σχετικές με την «ενημέρωση επενδυτών» ενότητες της ιστοσελίδας της Εταιρείας.
7. Φροντίζει για την συμμόρφωση της Εταιρείας με την υποχρέωση να δημοσιοποιεί χωρίς υπαίτια καθυστέρηση τις προνομιακές πληροφορίες, όπως αυτές καθορίζονται στο άρθρο 6 του Ν. 3340/2005, που αφορούν την Εταιρεία άμεσα, όπως ενδεικτικά κάθε:
(α) σημαντική μεταβολή της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας ή Εταιρείας που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του εκδότη,

- (β) σύναψη ή λύση σημαντικών συνεργασιών ή επιχειρηματικών συμμαχιών στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, απόκτηση αδειών ευρεσιτεχνίας και πατεντών,
- (γ) δημόσια πρόταση αγοράς σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις,
- (δ) συμμετοχή σε διαδικασία συγχώνευσης, διάσπασης ή εξαγοράς, καθώς και σημαντικής απόκτησης ή εκχώρησης μετοχών, εξαιρουμένων των εταιρικών μετασχηματισμών που αφορούν κατά 100% θυγατρικές εταιρείες,
- (ε) αλλαγή στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλαγή των γενικών Διευθυντών, των Ελεγκτών, του Υπεύθυνου οικονομικών υπηρεσιών,
- (στ) διανομή και καταβολή μερισμάτων, πράξεις έκδοσης νέων χρηματοπιστωτικών μέσων, διανομής, εγγραφής, παραιτήσεως και μετατροπής,
- (ζ) αναδιοργάνωση λειτουργίας ή δραστηριοτήτων που αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στην οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας,
- (η) προγράμματα αγοράς ιδίων μετοχών,
- (θ) αιτήσεις πτώχευσης και δικαστικές αποφάσεις περί πτώχευσης καθώς και άλλες Νομικές ή δικαστικές διαφορές που μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας,
- (ι) ανάκληση απόφασης για την χορήγηση πιστώσεων από πιστωτές προς την Εταιρεία ή άρνηση χορήγησης τέτοιων πιστώσεων,
- (ια) αφερεγγυότητα οφειλετών της Εταιρείας, που μπορεί να επηρεάσει την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματά της,
- (ιβ) αλλαγή ουσιωδών στοιχείων που περιέχονται στο πλέον πρόσφατο ενημερωτικό δελτίο της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των δεσμεύσεων που έχουν αναληφθεί για τη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων,
- (ιγ) ουσιώδης μεταβολή στην περιουσιακή κατάσταση και στην μετοχική και κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρείας, ιδίως στη δανειακή της επιβάρυνση,
- (ιδ) στην περίπτωση που η Εταιρεία καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οποιαδήποτε μεταβολή που επιδρά ουσιωδώς στη διάρθρωση ή στα ενοποιημένα οικονομικά μεγέθη του ομίλου,
- (ιε) σημαντικές μεταβολές σε εκτιμώμενα ή προβλεπόμενα αποτελέσματα που έχουν ανακοινωθεί από την Εταιρεία.
8. Επιμελείται για την συμμόρφωση της Εταιρείας, με την υποχρέωση γνωστοποίησης προς δημοσίευση στο Χ.Α., στην ιστοσελίδα της καθώς και την υποβολή στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς των γνωστοποιήσεων των συναλλαγών των προσώπων που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και των προσώπων που έχουν στενό δεσμό με αυτά, όπως προβλέπεται στο άρθρο 6 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και στο άρθρο 13 του Ν. 3340/2005.
9. Επιμελείται για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις διαρκούς πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού, σύμφωνα με τα άρθρα 9-16 του Ν. 3556/2007.
10. Υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και συγκρότησής του σε σώμα, εντός 20 ημερών από τη συγκρότηση σε σώμα (άρθρο 4, παρ. 3 Ν. 3016/2002).
11. Γνωστοποιεί στις αρμόδιες εποπτικές αρχές την Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, στην οποία αναφέρονται αναλυτικά οι συναλλαγές της Εταιρείας με τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις (άρθρο 2 παρ. 4 Ν. 3016/2002).
12. Γνωστοποιεί στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κάθε μεταβολή στα πρόσωπα και την οργάνωση του Εσωτερικού Ελέγχου, εντός δέκα ημερών από την οποιαδήποτε μεταβολή (άρθρο 7 παρ. 3 Ν. 3016/2002).
13. Φροντίζει ώστε να είναι διαθέσιμη η απαραίτητη πληροφόρηση, προκειμένου τα εμπλεκόμενα πρόσωπα να συμμορφώνονται με τις Χρηματιστηριακές Διαδικασίες.

14. Δημοσιοποιεί, χωρίς υπαίτια βραδύτητα, κάθε μεταβολή στα δικαιώματα που ενσωματώνονται στις μετοχές της Εταιρείας και τα οποία παρέχουν τη δυνατότητα απόκτησης ή διάθεσης των μετοχών αυτών (άρθρο 16 παρ. 1 Ν. 3556/2007).
15. Φροντίζει ώστε η Εταιρεία να δημοσιοποιεί το συνολικό αριθμό των δικαιωμάτων ψήφου και το ύψος του κεφαλαίου του στο τέλος κάθε ημερολογιακού μηνός κατά τη διάρκεια του οποίου σημειώθηκε αύξηση ή μείωση αυτού του συνολικού αριθμού (άρθρο 9 του Ν. 3556/2007).
16. Εν γένει, επιμελείται για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τις λοιπές υποχρεώσεις της που απορρέουν από τον Ν. 3556/2007.
17. Επιμελείται για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις έκτακτης ενημέρωσης σύμφωνα με το κεφάλαιο 4.1.3.1. του Κανονισμού του Χ.Α., όπως ενδεικτικά:
 - α) Ενημέρωση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης και για τις σχετικές αποφάσεις,
 - β) Ενημέρωση καταβολή μερίσματος ή προμερίσματος,
 - γ) Ενημέρωση για εταιρικές πράξεις,
 - δ) Ενημέρωση για αλλαγή χρήσης αντληθέντων,
 - ε) Ενημέρωση προς αναλυτές,
 - στ) Ενημέρωση για σχετικά με αποτελέσματα φορολογικού ελέγχου που τυχόν διενεργήθηκε σε αυτήν,
 - ζ) Απάντηση σε ερωτήματα του Χ.Α.,
 - η) Έκδοση πληροφοριακών σημειωμάτων εταιρικών γεγονότων.
18. Επιμελείται για την συμμόρφωση της Εταιρείας με τις υποχρεώσεις πληροφόρησης σχετικά με επιχειρηματικές, οικονομικές ή νομικές εξελίξεις που αφορούν την Εταιρεία, όπως ενδεικτικά:
 - α) σημαντικές ληξιπρόθεσμες δανειακές ή άλλες υποχρεώσεις ή υποχρεώσεις που πλησιάζουν στη λήξη τους και εκτιμάται ότι δεν είναι δυνατή ή αποπληρωμή τους,
 - β) απώλεια σημαντικού πελάτη ή προμηθευτή.

ΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Η Εταιρεία συνεργάζεται με εξωτερικούς συνεργάτες, οι οποίοι αναφέρονται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο, και της παρέχουν νομικές συμβουλές, όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο. Ο ρόλος των εξωτερικών συνεργατών είναι να συνδράμουν στις εσωτερικές λειτουργίες της Εταιρείας. Η αμοιβή των καθορίζεται με βάση την ωριαία απασχόλησή των, με εξαίρεση τα έργα για τα οποία καθορίζεται εκ των προτέρων η αμοιβή των.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Η Εταιρεία συνεργάζεται με εξωτερικούς συνεργάτες, οι οποίοι αναφέρονται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο, και της παρέχουν οικονομικές και φοροτεχνικές συμβουλές, όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο. Ο ρόλος των εξωτερικών συνεργατών είναι να συνδράμουν στις εσωτερικές λειτουργίες της Εταιρείας. Το ύψος της αμοιβής των καθορίζεται εκ' των προτέρων, με εξαίρεση τα έργα για τα οποία καθορίζεται αμοιβή με βάση την ωριαία απασχόλησή των.

ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ

Η Εταιρεία συνεργάζεται με εξωτερικούς συνεργάτες, οι οποίοι αναφέρονται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο, και της παρέχουν της υπηρεσίες των, όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο για τις ανάγκες προβολής της Εταιρείας. Η αμοιβή των καθορίζεται με βάση την ωριαία απασχόλησή των, με εξαίρεση τα έργα για τα οποία καθορίζεται εκ' των προτέρων η αμοιβή των.

ΤΕΧΝΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

Η Εταιρεία συνεργάζεται με εξωτερικούς συνεργάτες, οι οποίοι αναφέρονται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο, και της παρέχουν της υπηρεσίες των, όποτε αυτό κριθεί απαραίτητο. Ο ρόλος των εξωτερικών συνεργατών είναι να συνδράμουν στις εσωτερικές λειτουργίες της Εταιρείας. Το ύψος

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 20 ΑΠΟ 39

της αμοιβής των καθορίζεται εκ' των προτέρων, με εξαίρεση τα έργα για τα οποία καθορίζεται αμοιβή με βάση την ωριαία απασχόλησή των.

ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ

Η γραμματεία υποστηρίζει τις εργασίες και τις δραστηριότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως επίσης και όλων Διευθύνσεων της Εταιρείας. Αναφέρεται, μέσω του Προϊσταμένου της, στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο.

Βασικές αρμοδιότητες της γραμματείας, είναι οι εξής:

- Πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του ΔΣ, συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς
- Διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο ΔΣ και την Επιτροπή Ελέγχου καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του ΔΣ
- Διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του ΔΣ, αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους, και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην Εταιρεία
- Διασφάλιση της αποτελεσματικής οργάνωσης των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το ΔΣ, με γνώμονα τη συμμόρφωση του ΔΣ με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις.
- Τήρηση αρχείου πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και της Επιτροπής Ελέγχου.
- Επιμέλεια των συσκέψεων και των συναντήσεων του Προέδρου του Δ.Σ. και Δ/ντος Συμβούλου.
- Υποδοχή πελατών, συνεργατών, μετόχων και λοιπών τρίτων - παροχή λίστας οδηγιών περί της Εταιρείας / ξενάγησής τους - τήρηση Βιβλίου Επισκεπτών.
- Χειρισμός τηλεφωνικού κέντρου και συσκευών FAX. Απάντηση, προώθηση και καταγραφή τηλεφωνικών κλήσεων και αρχειοθέτηση των FAX.
- Διεκπεραίωση αλληλογραφίας. Παραλαβή του ταχυδρομείου και διανομή του στα Τμήματα της Εταιρείας.
- Διεκπεραίωση διαδικασιών πρωτοκόλλησης εισερχόμενων και εξερχόμενων εγγράφων. Τήρηση σχετικού αρχείου.
- Δακτυλογράφηση επιστολών, δημιουργία εντύπων, των τμημάτων της Εταιρείας και της Διοίκησης.
- Συντονισμός επικοινωνίας της Διοίκησης με το προσωπικό της, με πελάτες, διαμεσολαβητές και λοιπούς τρίτους.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ – ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Η διεύθυνση αυτή, αναφέρεται στον Δ/ντα Σύμβουλο της Εταιρείας. Βασικές αρμοδιότητες της διεύθυνσης, είναι οι εξής:

- Τήρηση των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρείας, προετοιμασία και κατάρτιση των ετήσιων και τριμηνιαίων οικονομικών καταστάσεων.
- Διενέργεια των οικονομικών συναλλαγών και σχέσεων της Εταιρείας με τρίτους, δημόσιους ή ιδιωτικούς φορείς.
- Έγκριση και καταβολή της μισθοδοσίας του προσωπικού.
- Εκπόνηση και σύνταξη μελετών οικονομικής φύσεως.

Στην ανωτέρω Διεύθυνση, ανήκουν τα ακόλουθα Τμήματα:

1) ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ

Το Λογιστήριο είναι κυρίως υπεύθυνο για την οικονομική εποπτεία και τον έλεγχο των φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων, καθώς και για τον χειρισμό όλων των λογιστικών θεμάτων, σύμφωνα με το Νόμο και υπάρχουσες εσωτερικές διαδικασίες. Αναφέρεται στον Διευθυντή οικονομικών – Διοίκησης και είναι αρμόδιο για:

- Τον έλεγχο, τη σύνταξη και την ανάλυση των τριμηνιαίων και ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας.
- Την κατάρτιση του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, του προσαρτήματος και του τριμηνιαίου πίνακα διάθεσης αντληθέντων κεφαλαίων.
- Την καταχώρηση και την παρακολούθηση των παγίων στοιχείων της Εταιρείας.
- Τον έλεγχο και την καταχώρηση όλων των λογιστικών πράξεων στο κύκλωμα της γενικής και αναλυτικής λογιστικής (εφόσον είναι υποχρεωτικό), καθώς και της παρακολούθησης της ορθής απεικόνισής τους στα από το Νόμο απαιτούμενα λογιστικά βιβλία και στοιχεία, σύμφωνα με το Γ.Λ.Σ.
- Την διενέργεια πληρωμών που αφορούν την Εταιρεία, μετά από έγκριση της Προέδρου του Δ.Σ. & Δ/νουςας Συμβούλου.
- Την παρακολούθηση και απόδοση των φορολογικών και λοιπών υποχρεώσεων (φόροι υπέρ του Δημοσίου, δηλώσεις φόρου εισοδήματος, Φ.Π.Α., κ.τ.λ.).
- Την λογιστική καταχώρηση και παρακολούθηση όλων των πράξεων που απορρέουν από τη διαχείριση των διαθεσίμων της Εταιρείας.
- Την παρακολούθηση και είσπραξη όλων των απαιτήσεων της Εταιρείας από πελάτες, τρίτους κ.τ.λ.
- Την πληρωμή της μηνιαίας μισθοδοσίας του προσωπικού της Εταιρείας.
- Την τιμολόγηση των πελατών.
- Την παρακολούθηση των τραπεζικών επιταγών της Εταιρείας.
- Την κατάρτιση και την παρακολούθηση της πορείας υλοποίησης των εγκεκριμένων προϋπολογισμών και επενδυτικών προγραμμάτων της Εταιρείας, καθώς και τον έλεγχο των δαπανών.

2) ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ

Ο Πρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος της Εταιρείας έχει την αρμοδιότητα, αναφορικά με την πρόσληψη και την απόλυση εργαζομένων καθώς και των όρων πρόσληψής τους. Οι υπόλοιπες αρμοδιότητες, που απορρέουν από την συγκεκριμένη λειτουργία εκτελούνται από τον προϊστάμενο του Τμήματος Προσωπικού, υπεύθυνου για την εκτέλεση των καθημερινών δραστηριοτήτων. Ειδικότερα, η υπηρεσία είναι αρμόδια για:

- Την μελέτη και την παρακολούθηση των νομικών και ασφαλιστικών διατάξεων που αφορούν το προσωπικό καθώς και την τήρησή τους.
- Την τήρηση και την παρακολούθηση των προσωπικών αρχείων των εργαζομένων, καθώς και στοιχείων σχετικών με την υπηρεσιακή και εργασιακή κατάστασή τους.
- Την παρακολούθηση και την υποβολή των απαραίτητων στοιχείων που αφορούν το προσωπικό σε αρμόδιους εξωτερικούς φορείς (Επιθεώρηση Εργασίας, Ι.Κ.Α., Ο.Γ.Α., Ο.Α.Ε.Δ., κ.τ.λ.).
- Την παρακολούθηση αδειών καθώς και την τήρηση του ωραρίου των εργαζομένων.
- Την έκδοση των μισθολογικών καταστάσεων, τον υπολογισμό των αποζημιώσεων, τον κρατήσεων και όλων των σχετικών επιδομάτων των εργαζομένων.
- Την χορήγηση βεβαιώσεων και άλλων σχετικών εγγράφων για θέματα υπηρεσιακής κατάστασης του προσωπικού.

Για τις παρακάτω υπηρεσίες, ισχύουν συμπληρωματικά οι διαδικασίες της Εταιρείας που αφορούν τα πιστοποιημένα συστήματα, διαχείρισης ποιότητας EN ISO 9001 και διαχείρισης ασφάλειας τροφίμων EN ISO 22000, που εφαρμόζει η Εταιρεία.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ R & D

Η Διεύθυνση αυτή είναι κυρίως υπεύθυνη για την διενέργεια ποιοτικών ελέγχων στις μονάδες παραγωγής γόνου, εκτροφής σε κλωβούς και συσκευαστηρίου. Επίσης είναι υπεύθυνη για την εκπαίδευση των εργαζομένων είτε ενδο-επιχειρησιακά κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, είτε μέσω της εξεύρεσης κατάλληλων και εξειδικευμένων προγραμμάτων κατάρτισης. Επίσης, είναι υπεύθυνη για την διεξαγωγή ερευνητικών προγραμμάτων παραγωγής νέων ειδών, με την συνεργασία εξειδικευμένων προς τούτο φορέων.

Διευθύνεται από τον Διευθυντή Παραγωγής, ο οποίος αναφέρεται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ

Η Διεύθυνση παραγωγής είναι υπεύθυνη για την ομαλή διεξαγωγή της παραγωγής γόνου, της διαχείρισης και εκτροφής του αποθέματος ιχθύων σε ανάπτυξη και της συσκευασίας των ιχθύων τα οποία προορίζονται για πώληση. Η διεύθυνση αυτή διευθύνεται από τον Διευθυντή Παραγωγής, ο οποίος αναφέρεται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Στην ανωτέρω Διεύθυνση, ανήκουν τα ακόλουθα Τμήματα:

1) ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΓΟΝΟΥ

Ο Υπεύθυνος του τμήματος, αναφέρεται στον Διευθυντή Παραγωγής. Βασικές αρμοδιότητες είναι η ιχθυογέννηση, δηλαδή η αναπαραγωγή και ανάπτυξη γόνου σε ειδικά διαμορφωμένες δεξαμενές στις εγκαταστάσεις του Ιχθυογεννητικού Σταθμού της Εταιρείας. Η παραγωγική διαδικασία της ιχθυογέννησης, διακρίνεται στα ακόλουθα στάδια:

- Τμήμα γεννητόρων.
- Τμήμα Λαρβών.
- Τμήμα Ζωντανής Τροφής.
- Τμήμα Προπάχυνσης.

Μετά την επίτευξη του επιθυμητού μεγέθους, τα ιχθύδια μεταφέρονται στις μονάδες πάχυνσης.

2) ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ – ΕΚΤΡΟΦΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΟΣ ΣΕ ΑΝΑΠΤΥΞΗ

Οι Υπεύθυνοι των μονάδων πάχυνσης, αναφέρονται στον Διευθυντή Παραγωγής. Στις μονάδες πάχυνσης, εκτρέφονται και διαχειρίζονται τα ιχθύδια σε πλωτές εγκαταστάσεις (πλαστικοί κλωβοί) μέχρι να εξαλιευθούν. Η εκτροφή των ιχθυδίων, διενεργείται με τυποποιημένες τροφές υψηλής θρεπτικής αξίας και περιεκτικότητας σε πρωτεΐνες και βιταμίνες.

3) ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑ

Ο Υπεύθυνος του τμήματος, αναφέρεται στον Διευθυντή Παραγωγής. Αφού εξαλιευθούν τα ψάρια από τις μονάδες πάχυνσης, μεταφέρονται στο χώρο του Συσκευαστηρίου όπου ελέγχονται, διαλέγονται ανά μέγεθος με τη χρήση ειδικού - αυτόματου συστήματος διαλογής και συσκευάζονται σε κιβώτια φελιζόλ.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Η Διεύθυνση Προμηθειών, είναι κυρίως υπεύθυνη για την ομαλή προμήθεια της Εταιρείας με τις απαιτούμενες ιχθυοτροφές (και άλλα προϊόντα ή υλικά), για την ομαλή λειτουργία των αποθηκών

ΓΑΛΑΞΙΔΙ Θαλάσσιες Καλλιέργειες Α.Ε.

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 23 ΑΠΟ 39

υλικών, για την εξασφάλιση της έγκαιρης μεταφοράς υλικών και ετοιμού προϊόντος προς και από την Εταιρεία και για την λειτουργία τεχνικής υπηρεσίας η οποία εξασφαλίζει την απρόσκοπτη λειτουργία όλων των παραγωγικών και υποστηρικτικών τμημάτων της Εταιρείας. Ο Διευθυντής Προμηθειών αναφέρεται στον Πρόεδρο & Δ/ντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Στην ανωτέρω Διεύθυνση, ανήκουν τα ακόλουθα Τμήματα:

1) ΠΑΡΑΓΓΕΛΙΕΣ

Ο Υπεύθυνος του τμήματος, αναφέρεται στον Διευθυντή Προμηθειών. Το τμήμα παραγγελιών είναι κυρίως υπεύθυνο για τον ομαλό εφοδιασμό της Εταιρείας με τις απαιτούμενες ιχθυοτροφές και τα απαραίτητα για την απρόσκοπτη διεξαγωγή της παραγωγικής διαδικασίας προϊόντα και υλικά όπως εξοπλισμοί ιχθυοκαλλιέργειας, βιομηχανικοί εξοπλισμοί, είδη ενδύσεων, απορρυπαντικά, καύσιμα, κ.τ.λ. Η προμήθεια των πρώτων υλών και υλικών γίνεται από εγκεκριμένους προς τούτο προμηθευτές, οι οποίοι αξιολογούνται και επιλέγονται σε τακτά χρονικά διαστήματα με βάση τις διαδικασίες που αναφέρονται στα πιστοποιημένα συστήματα διαχείρισης.

2) ΑΠΟΘΗΚΗ ΥΛΙΚΩΝ

Ο Υπεύθυνος των αποθηκών, αναφέρεται στον Διευθυντή Προμηθειών. Το τμήμα αποθήκης υλικών είναι κυρίως υπεύθυνο για την ορθή αποθήκευση, διαχείριση και διανομή των ιχθυοτροφών και άλλων υλικών.

3) ΜΕΤΑΦΟΡΕΣ

Ο Υπεύθυνος των μεταφορών, αναφέρεται στον Διευθυντή Προμηθειών. Το τμήμα αυτό είναι κυρίως υπεύθυνο για την διασφάλιση της ύπαρξης μεταφορικών μέσων ιδιόκτητων ή ενοικιασμένων για την απρόσκοπτο μεταφορά προς και από την Εταιρεία των υλικών και προϊόντων.

4) ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Το τμήμα των τεχνικών υπηρεσιών, είναι κυρίως υπεύθυνο για την ομαλή συντήρηση και την επισκευή όλων των μηχανολογικών εγκαταστάσεων της Εταιρείας. Ο Υπεύθυνος του τμήματος των Τεχνικών Υπηρεσιών, αναφέρεται στην Διευθυντή Προμηθειών της Εταιρείας.

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΩΛΗΣΕΩΝ

Η Διεύθυνση Πωλήσεων, είναι κυρίως υπεύθυνη για την ομαλή και έγκαιρη προώθηση των προϊόντων και την επέκταση των πωλήσεων της Εταιρείας σε νέες αγορές. Ο Διευθυντής Πωλήσεων αναφέρεται στον Δ/ντα Σύμβουλο της Εταιρείας.

Στην ανωτέρω Διεύθυνση, ανήκουν τα ακόλουθα Τμήματα:

1) ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΕΤΟΙΜΟΥ – ΓΟΝΟΥ

Το τμήμα αυτό, είναι κυρίως υπεύθυνο για την εξυπηρέτηση των πελατών της Εταιρείας. Οι πελάτες του εσωτερικού και του εξωτερικού, έρχονται απευθείας σε επαφή με το τμήμα πωλήσεων για την μεθόδευση των παραγγελιών τους. Ο Διευθυντής πωλήσεων της Εταιρείας, επισκέπτεται τους πελάτες και τις εγκαταστάσεις τους, με σκοπό την όσο το δυνατόν πληρέστερη ενημέρωση της Εταιρείας, σχετικά με τις δυνατότητες και τις απαιτήσεις των πελατών. Το τμήμα πωλήσεων είναι ενήμερο για τις διαθέσιμες ποσότητες προς πώληση, από τον Διευθυντή Παραγωγής. Ο Υπεύθυνος του τμήματος πωλήσεων, αναφέρεται στην Διευθυντή Πωλήσεων της Εταιρείας.

2) ΕΡΕΥΝΑ ΑΓΟΡΑΣ

Υπεύθυνος του τμήματος αυτού, είναι ο Διευθυντής Πωλήσεων της Εταιρείας. Κύριο αντικείμενο δραστηριότητας του τμήματος, είναι η συλλογή πληροφοριών σχετικά με την διακίνηση των προϊόντων παραγωγής της, τόσο στις αγορές όπου η Εταιρεία δραστηριοποιείται όσο και σε νέες αγορές, με σκοπό την συνεχή ανάπτυξη της παρουσίας της στις αγορές αυτές.

Οι επιμέρους διαδικασίες λειτουργίας των ανωτέρω Διευθύνσεων και Τμημάτων αυτών, η διάρθρωση των Υπηρεσιών της Εταιρείας, τα αντικείμενά τους καθώς και η σχέση των Τμημάτων και Υπηρεσιών μεταξύ τους και με τη Διοίκηση αναπτύσσονται αναλυτικότερα στα ακόλουθα κείμενα των πιστοποιημένων συστημάτων, διαχείρισης ποιότητας EN ISO 9001 και διαχείρισης ασφάλειας τροφίμων EN ISO 22000, που εφαρμόζει η Εταιρεία. Τα προαναφερόμενα συστήματα διαχείρισης, εφαρμόζονται από την Εταιρεία από το έτος 2000.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ**ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ****Υποχρέωση Γνωστοποίησης συναλλαγών επί μετοχών**

Σύμφωνα με το άρθρο 6 της απόφασης της ΕΚ 3/347/12.07.2005 και το άρθρο 13 Ν. 3340/2005, πρόσωπα τα οποία ασκούν «διευθυντικά καθήκοντα» στην Εταιρεία και συγκεκριμένα, πρόσωπα που είναι:

- (i) μέλη Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων Διοικητικών, Διευθυντικών ή Εποπτικών Οργάνων της Εταιρείας,
- (ii) ανώτατα Διευθυντικά Στελέχη, τα οποία χωρίς να είναι μέλη των οργάνων που αναφέρονται υπό (i), έχουν αφενός τακτική πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες που συνδέονται, άμεσα ή έμμεσα, με την Εταιρεία, και αφετέρου έχουν την εξουσία να λαμβάνουν διαχειριστικές αποφάσεις που επηρεάζουν τη μελλοντική εξέλιξη και την επιχειρησιακή στρατηγική της Εταιρείας,
- (iii) ο Γενικός Διευθυντής,
- (iv) ο Υπεύθυνος Εσωτερικού Ελέγχου,
- (v) ο Υπεύθυνος της Υπηρεσίας Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων,
- (vi) ο Διευθυντής Οικονομικών Υπηρεσιών,
- (vii) ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου,
- (viii) ο Ορκωτός/οι Ελεγκτής/ές,
- (ix) ο Νομικός σύμβουλος της Εταιρείας εφόσον συνδέεται με σχέση έμμισθης εντολής και ο τυχόν Προϊστάμενος νομικών υπηρεσιών,

καθώς και τα πρόσωπα τα οποία έχουν «στενό δεσμό» με τα παραπάνω, ήτοι:

- (i) σύζυγοι,
- (ii) εξαρτώμενα τέκνα,
- (iii) λοιποί συγγενείς εφόσον συγκατοικούν μαζί τους για ένα τουλάχιστον έτος,
- (iv) όλα τα νομικά πρόσωπα, εμπιστεύματα (trusts) ή προσωπικές εταιρείες:
 - (α) τα διευθυντικά καθήκοντα του οποίου (δηλαδή βλ. περιπτώσεις (i) έως (ix) ανωτέρω) ασκούνται από οποιοδήποτε από τα παραπάνω πρόσωπα (δηλαδή βλ. περιπτώσεις (i) έως (ix) ανωτέρω καθώς και (i) έως (iv) της παρούσας παραγράφου), ή
 - (β) το οποίο ελέγχεται άμεσα ή έμμεσα από τα παραπάνω πρόσωπα, ή
 - (γ) έχει συσταθεί προς όφελος των παραπάνω προσώπων, ή
 - (δ) του οποίου τα οικονομικά συμφέροντα είναι ουσιαστικά ισοδύναμα με εκείνα των παραπάνω προσώπων

και τα οποία προβαίνουν στην κατάρτιση συναλλαγών στο Χρηματιστήριο Αθηνών επί χρηματοπιστωτικών μέσων της Εταιρείας πρέπει να ενημερώνουν άμεσα, και σε κάθε περίπτωση εντός δύο (2) εργασίμων ημερών, τον Προϊστάμενο του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων της Εταιρείας για τις συναλλαγές τους αυτές, υποβάλλοντας τα εξής στοιχεία:

- (α) ονοματεπώνυμο, πατρώνυμο/ επωνυμία κλπ και ιδιότητα του προσώπου στην Εταιρεία,
- (β) τη σχέση του προσώπου με το/τα πρόσωπο/α που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα, ως ανωτέρω,
- (γ) το είδος του χρηματοπιστωτικού μέσου (μετοχές, δικαιώματα προτίμησης, παράγωγα και είδος),
- (δ) τη φύση της συναλλαγής (π.χ. απόκτηση ή διάθεση),
- (ε) την ημερομηνία συναλλαγής,
- (στ) την οργανωμένη αγορά όπου πραγματοποιήθηκε η συναλλαγή,
- (ζ) την αξία και τον όγκο της συναλλαγής.

Μετά την εν λόγω γνωστοποίηση, και εντός της επόμενης εργάσιμης ημέρας, η Εταιρεία με ευθύνη του Υπεύθυνου του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων οφείλει να γνωστοποιήσει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και στο επενδυτικό κοινό, μέσω του Ημερήσιου Δελτίου Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της ιστοσελίδας της, τα παραπάνω στοιχεία.

Η υποχρέωση για γνωστοποίηση στην Εταιρεία των συναλλαγών δεν υφίσταται μόνο, εφόσον το συνολικό ύψος των συναλλαγών του προσώπου που ασκεί διευθυντικά καθήκοντα αθροιζόμενο με το ύψος των συναλλαγών των προσώπων με τα οποία διατηρεί στενό δεσμό δεν έχει υπερβεί σε αξία το ποσό των πέντε χιλιάδων (5.000) € κατά τη διάρκεια ενός ημερολογιακού έτους.

Η Εταιρεία, μέσω του Υπεύθυνου του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων, πρέπει να ενημερώνεται αμελλητί από τα ανωτέρω πρόσωπα, με δική τους ευθύνη, κάθε φορά που γίνονται αλλαγές στα ανωτέρω στοιχεία.

Οι παραπάνω ενημερώσεις, γνωστοποιήσεις και κινήσεις των υπόχρεων προσώπων της παρούσης διαδικασίας προς την Εταιρεία, αλλά και οι αντίστοιχες γνωστοποιήσεις της Εταιρείας προς τους αρμόδιους εποπτευόμενους φορείς (Χ.Α. και Ε.Κ.), καταγράφονται σε ειδικά ηλεκτρονικά αρχεία στα οποία έχει γίνει ανάλυση των στοιχείων και πληροφοριών τους σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 6 της υπ' αριθμ. 3/347/12.7.2005 απόφασης του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς. Τα ηλεκτρονικά αυτά αρχεία, φυλάσσονται μαζί με την εκτυπώσιμη – έντυπη μορφή τους στο γραφείο του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Σύμφωνα με τα παραπάνω, όταν πραγματοποιείται οποιαδήποτε κατάρτιση συναλλαγής (αγορά ή πώληση) επί μετοχών της Εταιρείας, ο Υπεύθυνος του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων, αφού προβεί στην συμφωνία των συναλλαγών αυτών με το μετοχολόγιο της Εταιρείας, ενημερώνει άμεσα την Διοίκηση για την εκάστοτε και τυχόν μεταβολή στο μετοχολόγιό της.

Η πρόσβαση στα αρχεία αυτά καθώς και στο μετοχολόγιο της Εταιρείας, είναι περιορισμένη. Πρόσβαση έχουν μόνο τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Εσωτερικός Ελεγκτής, η Δ/νων Σύμβουλος και ο Υπεύθυνος του Τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων. Επίσης, απαγορεύεται στα πρόσωπα αυτά να γνωστοποιούν ή να δημοσιοποιούν σε άλλο πρόσωπο, με οποιονδήποτε τρόπο, στοιχεία και πληροφορίες λόγω της προαναφερόμενης πρόσβασής τους.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΜΕΤΟΧΙΚΩΝ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ

(άρθρο 21 του Ν. 3556/2007 και Εγκύκλιος 33 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς)

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 26 ΑΠΟ 39

Πού και πότε απευθύνεται η ενημέρωση των υπόχρεων βάσει των άρθρων 9, 10 και 11 του Ν. 3556/2007

Τα πρόσωπα, που βαρύνονται με την υποχρέωση ενημέρωσης σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 4 του άρθρου 9, το άρθρο 10 ή το άρθρο 11 του Ν. 3556/2007, οφείλουν να προβαίνουν σε γνωστοποίηση σημαντικών μεταβολών επί των συμμετοχών τους στα δικαιώματα ψήφου της Εταιρείας ταυτόχρονα προς την ίδια την Εταιρεία και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, το συντομότερο δυνατό και πάντως το αργότερο εντός τριών (3) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία που δημιουργήθηκε η σχετική υποχρέωση ενημέρωσης.

Στο βαθμό που οι πληροφορίες αυτές μπορούν να θεωρηθούν προνομιακές, τα υπόχρεα πρόσωπα οφείλουν να επιδεικνύουν την απαραίτητη επιμέλεια στην παρακολούθηση των εντολών που έχουν δώσει για διενέργεια συναλλαγών και να λαμβάνουν τα απαραίτητα μέτρα ώστε να ενημερώνονται εγκαίρως για την εκτέλεση ή μη αυτών, να προβαίνουν δε άμεσα σε γνωστοποίησή τους.

Η ενημέρωση της Εταιρείας, πραγματοποιείται με την υποβολή του σχετικού εντύπου γνωστοποίησης (TR-1) όπως έχει εγκριθεί από την Ε.Κ. και είναι αναρτημένο στο διαδικτυακό της τόπο, νόμιμα υπογεγραμμένου, προς την Υπηρεσία Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Η ορθή συμπλήρωση του εντύπου γνωστοποίησης, αποτελεί υποχρέωση του υπόχρεου προσώπου το οποίο ευθύνεται για τυχόν λάθη και παραλείψεις και ελέγχεται από την Υπηρεσία Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Το έντυπο γνωστοποίησης υποβάλλεται, νόμιμα υπογεγραμμένο, και στο κεντρικό πρωτόκολλο της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, στη διεύθυνση Κολοκοτρώνη 1 και Σταδίου, 105 62, Αθήνα και απευθύνεται στη Διεύθυνση Δημοσίων Εγγραφών και Εποπτείας Εισηγμένων Εταιρειών της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, στο Τμήμα Εποπτείας και Παρακολούθησης Συμπεριφοράς Εισηγμένων Εταιρειών, με την ένδειξη «Γνωστοποίηση σημαντικών μεταβολών σε δικαιώματα ψήφου, σύμφωνα με το Ν.3356/2007». Η υποβολή, γίνεται και με αποστολή στο φαξ με αριθμό 2103377243. Στην περίπτωση αυτή, το έντυπο πρέπει να συνοδεύεται από φύλλο αποστολής το οποίο πρέπει να περιέχει ιδίως τα στοιχεία του αποστολέα, την υπογραφή του, τηλέφωνο επικοινωνίας μαζί του και τον αριθμό των αποστελλόμενων σελίδων. Τέλος, ο υπόχρεος πρέπει να μεριμνά για την επιτυχή αποστολή των εγγράφων και παραλαβή τους από την αρμόδια υπηρεσία πρωτοκόλλου.

Περιεχόμενο

Η ενημέρωση, περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες:

- (α) το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχεται ως αποτέλεσμα της απόκτησης ή διάθεσης,
- (β) την αλυσίδα των ελεγχόμενων επιχειρήσεων μέσω των οποίων κατέχονται στην ουσία τα δικαιώματα ψήφου, εφόσον συντρέχει τέτοια περίπτωση,
- (γ) την ημερομηνία κατά την οποία το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου έφθασε, υπερέβη ή κατήλθε των ορίων των παραγράφων 1 και 4 του άρθρου 9 του Ν. 3556/2007, και
- (δ) την ταυτότητα του μετόχου, έστω και αν ο ίδιος δεν δικαιούται να ασκήσει δικαιώματα ψήφου σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 10, καθώς και του προσώπου που δικαιούται να ασκήσει δικαιώματα ψήφου για λογαριασμό του εν λόγω μετόχου.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΚΤΗΣΗΣ Η ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΣΗΜΑΝΤΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η Εταιρεία, υποχρεούται να δημοσιοποιεί όλες τις πληροφορίες σχετικά με σημαντικές μεταβολές στις συμμετοχές υπόχρεων, κατά τα άρθρα 9, 10 και 11 του Ν. 3556/2007, προσώπων επί των

δικαιωμάτων ψήφου, άμεσα με την παραλαβή τους και εφόσον συντρέχει κάποιος λόγος, εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 3556/2007. Επισημαίνεται ωστόσο, ότι στο βαθμό που οι πληροφορίες αυτές μπορούν να θεωρηθούν προνομιακές, η Εταιρεία πρέπει να προβαίνει στην ως άνω δημοσιοποίηση χωρίς υπαίτια βραδύτητα.

Στο συνημμένο Παράρτημα, περιγράφονται αναλυτικά οι υποχρεώσεις που έχουν οι μέτοχοι για την ανακοίνωση των σημαντικών μεταβολών επί δικαιωμάτων ψήφου προς την Εταιρεία και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Η Εταιρεία, θα πρέπει να έχει μηχανισμούς που να διασφαλίζουν την άμεση δημοσιοποίηση των ενημερώσεων που λαμβάνει. Σε περίπτωση που δεν συμβαίνει αυτό, η Εταιρεία πρέπει να μπορεί να αιτιολογήσει την καθυστέρηση, η οποία δεν μπορεί να υπερβαίνει τις δύο ημέρες διαπραγμάτευσης. Η Εταιρεία δημοσιοποιεί τις εν λόγω πληροφορίες, χωρίς να παρεμβαίνει στο περιεχόμενό τους.

Η Εταιρεία, δεν έχει υποχρέωση να υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τις ανωτέρω γνωστοποιήσεις (σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 19 του Ν. 3556/2007).

Η Εταιρεία, πρέπει να αποστέλλει στο ΕΡΜΗΣ και να αναρτήσει στο διαδικτυακό της τόπο όλες τις απαιτούμενες πληροφορίες σχετικά με τη διαδικασία υποβολής της γνωστοποίησης από τα υπόχρεα πρόσωπα, διευκρινίζοντας, ειδικότερα, την αρμόδια για την παραλαβή τους υπηρεσία, τα υπεύθυνα πρόσωπα, τις ώρες και τον τόπο υποβολής και, σε κάθε περίπτωση, να διευκολύνει τα υπόχρεα πρόσωπα για την υποβολή των γνωστοποιήσεών τους. Επιπλέον, η Εταιρεία πρέπει να αναφέρει στο διαδικτυακό της τόπο ότι αρμόδια αρχή για την εποπτεία των υποχρεώσεων πληροφόρησης είναι η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, καθώς και ότι το σχετικό έντυπο γνωστοποίησης βρίσκεται αναρτημένο στο διαδικτυακό της τόπο.

Η Εταιρεία, υποβάλλει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και δημοσιοποιεί μέσω του ΕΡΜΗΣ το συντομότερο δυνατό και το αργότερο εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία συναλλαγής, κάθε σημαντική μεταβολή του ποσοστού των ιδίων μετοχών της σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 15 του Ν. 3556/2007.

Οι υποχρεώσεις βάσει των άρθρων 9-16 του Ν. 3556/2007, παρατίθενται στο τέλος του παρόντος, σε ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΒΑΣΙΚΟΥΣ ΠΕΛΑΤΕΣ Η΄ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ

Τα μέλη του Δ.Σ. και τα πρόσωπα που ασκούν διευθυντικά καθήκοντα στην Εταιρεία και οι έχοντες στενό δεσμό με τα πρόσωπα αυτά, σε περίπτωση που προτίθενται να προβούν σε οποιαδήποτε συναλλαγή που υπερβαίνει συνολικώς τα 10.000 € με:

Α. Την Εταιρεία

Β. Βασικούς πελάτες της ή

Γ. Βασικούς προμηθευτές της,

υποχρεούνται να ανακοινώνουν τη σχετική συναλλαγή και τους όρους της στο Διοικητικό Συμβούλιο και να ζητούν τη σχετική έγκρισή του.

Ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου, θα καταρτίζει ετησίως κατάλογο με τους βασικούς πελάτες και προμηθευτές της Εταιρείας, εάν υφίστανται τέτοιοι, τον οποίο και θα κοινοποιεί στα ενδιαφερόμενα πρόσωπα.

Ο έλεγχος των συναλλαγών των παραπάνω προσώπων γίνεται από το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου. Ο Προϊστάμενος του Τμήματος (Εσωτερικός Ελεγκτής), κατόπιν του ελέγχου, συντάσσει έκθεση ελέγχου – ανακοίνωση την οποία την υποβάλλει, προς ενημέρωση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την αμέσως επόμενη συνεδρίασή του από την λήψη της σχετικής ανακοίνωσης ως προς τη συναλλαγή, θα παρέχει την έγκρισή του εάν θεωρεί ότι οι όροι της συναλλαγής είναι εύλογοι και από την εν λόγω συναλλαγή δεν διακυβεύονται τα οικονομικά συμφέροντα της Εταιρείας (π.χ. η παρεχόμενη έκπτωση στο εν λόγω πρόσωπο, δικαιολογείται από την εφαρμοζόμενη πολιτική εκπτώσεων ή δεν πρόκειται να επηρεάσει το πρόσωπο αυτό κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του και την προάσπιση των συμφερόντων της Εταιρείας).

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΦΥΓΗ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ Δ.Σ. ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ως προς θέματα που ενδεχομένως να δημιουργήσουν καταστάσεις συγκρούσεως συμφερόντων, εκ του Νόμου ορισμένες πράξεις είτε απαγορεύονται απόλυτα και είναι άκυρες είτε υπόκεινται σε ειδικότερες διαδικασίες, όπως προηγούμενη ειδική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 10, και 23α κ.ν. 2190/1920.

Σύμφωνα με το άρθρο 23 του κ.ν. 2190/1920, απαγορεύεται στους Συμβούλους που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρείας καθώς και στους Διευθυντές αυτής να ενεργούν χωρίς άδεια της Γ.Σ. για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε Εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς. Σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 3016/2002, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αρμοδιότητές του, απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στο συμφέρον της Εταιρείας. Επίσης, τα μέλη του ΔΣ σύμφωνα με τις ειδικές πρακτικές του Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης του ΣΕΒ δεν θα πρέπει να συμμετέχουν σε Διοικητικά Συμβούλια περισσότερων των πέντε (5) εισηγμένων εταιρειών

Σε κάθε περίπτωση, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν έγκαιρα:

- (α) να αποκαλύπτουν στο Διοικητικό Συμβούλιο τα ίδια συμφέροντά τους που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας που εμπíπτουν στα καθήκοντά τους καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων του (αρ. 2 Ν. 3016/2002),
- (β) να γνωστοποιούν πριν από το διορισμό τους στο Διοικητικό Συμβούλιο άλλες τυχόν επαγγελματικές δεσμεύσεις τους (συμπεριλαμβανομένων σημαντικών μη εκτελεστικών δεσμεύσεων σε εταιρίες και μη κερδοσκοπικά ιδρύματα), ενώ οποιασδήποτε αλλαγές σχετικά με τις εν λόγω δεσμεύσεις αναφέρονται στο Διοικητικό Συμβούλιο μόλις προκύψουν,
- (γ) να αναφέρουν, εφόσον πρόκειται για εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, τυχόν υποψηφιότητά τους για τη συμμετοχή τους εταιρία που δεν είναι θυγατρική ή συνδεδεμένη με την Εταιρεία προκειμένου να λάβει την προηγούμενη έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, μετά την γνωστοποίηση των ανωτέρω, λαμβάνει ειδική σχετική απόφαση προκειμένου να αντιμετωπιστεί το θέμα σύμφωνα με το συμφέρον της Εταιρείας και να διευθετήσει τυχόν ζητήματα που ανακύψουν.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΖΗΤΗΜΑΤΩΝ ΠΟΥ ΑΠΤΟΝΤΑΙ ΤΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Οι υπάλληλοι και το προσωπικό της Εταιρείας έχουν την δυνατότητα, υπό πλήρη εχεμύθεια να αναφέρονται εγγράφως στην Επιτροπή Ελέγχου προκειμένου να εκφράσουν τις ανησυχίες τους για ενδεχόμενες παρανομίες ή παρατυπίες που εντοπίζουν κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους σε θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης ή για άλλα ζητήματα που άπτονται της γενικότερης λειτουργίας της επιχείρησης.

Η Επιτροπή Ελέγχου, κατόπιν εξέτασης της αναφοράς, είτε επιλαμβάνεται η ίδια την εξέταση και διερεύνηση του θέματος, εφόσον σχετίζεται με θέματα χρηματοοικονομικής πληροφόρησης είτε

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 29 ΑΠΟ 39

παραπέμπει το θέμα στην αρμόδια διεύθυνση της Εταιρείας προς εξέταση και υποβολής σε αυτήν σχετικής έκθεσης.

Στην περίπτωση που υπάρχουν θετικά πορίσματα ή ευρήματα, αυτά συζητούνται σε έκτακτη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου στην οποία μετέχουν οι υπεύθυνοι των διευθύνσεων που υπέβαλαν την σχετική έκθεση προκειμένου να εξευρεθεί ο αποτελεσματικότερος τρόπος για την αντιμετώπισή τους.

ΓΕΝΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ

Α. Τι είναι προνομιακές πληροφορίες - Γενικές Αρχές

Σύμφωνα με το άρθρο 6 του Ν. 3340/2005, «Προνομιακή» είναι κάθε συγκεκριμένη πληροφορία που:

- (α) αφορά γεγονός ή κατάσταση που έχει λάβει χώρα ή που ενδεχομένως θα λάβει χώρα και σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με την Εταιρεία ή χρηματοπιστωτικό μέσο της Εταιρείας,
- (β) επιτρέπει τη συναγωγή συμπερασμάτων ως προς την επίδραση του γεγονότος ή της κατάστασης αυτής στην τιμή του χρηματοπιστωτικού μέσου με το οποίο σχετίζεται,
- (γ) δεν έχει δημοσιοποιηθεί, ενώ αν δημοσιοποιούταν θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την τιμή του χρηματοπιστωτικού μέσου που αφορά.

Περαιτέρω, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 2 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, ως γεγονότα ή καταστάσεις που αφορούν την Εταιρεία και τα οποία μπορούν να εκληφθούν ότι συνιστούν προνομιακές πληροφορίες, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 6 του Ν. 3340/2005, θεωρούνται ενδεικτικώς και τα ακόλουθα:

- (α) σημαντική μεταβολή της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας ή εταιρείας που περιλαμβάνεται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις του εκδότη,
- (β) σύναψη ή λύση σημαντικών συνεργασιών ή επιχειρηματικών συμμαχιών στην Ελλάδα ή το εξωτερικό, απόκτηση αδειών ευρεσιτεχνίας και πατεντών,
- (γ) δημόσια πρόταση αγοράς σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις,
- (δ) συμμετοχή σε διαδικασία συγχώνευσης, διάσπασης ή εξαγοράς, καθώς και σημαντικής απόκτησης ή εκχώρησης μετοχών, εξαιρουμένων των εταιρικών μετασχηματισμών που αφορούν κατά 100% θυγατρικές Εταιρείες,
- (ε) αλλαγή στη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, αλλαγή των Γενικών Διευθυντών, των Ελεγκτών, του Υπεύθυνου Οικονομικών Υπηρεσιών,
- (στ) διανομή και καταβολή μερισμάτων, πράξεις έκδοσης νέων χρηματοπιστωτικών μέσων, διανομής, εγγραφής, παραιτήσεως και μετατροπής,
- (ζ) αναδιοργάνωση λειτουργίας ή δραστηριοτήτων που αναμένεται να έχει σημαντική επίδραση στην οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας,
- (η) προγράμματα αγοράς ιδίων μετοχών,
- (θ) αιτήσεις πτώχευσης και δικαστικές αποφάσεις περί πτώχευσης, καθώς και άλλες νομικές ή δικαστικές διαφορές που μπορούν να επηρεάσουν ουσιωδώς την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας,
- (ι) ανάκληση απόφασης για την χορήγηση πιστώσεων από πιστωτές προς την Εταιρεία ή άρνηση χορήγησης τέτοιων πιστώσεων,
- (ια) αφερεγγυότητα οφειλετών της Εταιρείας που μπορεί να επηρεάσει την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματά της,
- (ιβ) αλλαγή ουσιωδών στοιχείων που περιέχονται στο πλέον πρόσφατο ενημερωτικό δελτίο της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των δεσμεύσεων που έχουν αναληφθεί για τη χρήση αντληθέντων κεφαλαίων,

- (iv) ουσιώδης μεταβολή στην περιουσιακή κατάσταση και στην μετοχική και κεφαλαιακή διάρθρωση της Εταιρείας, ιδίως στη δανειακή της επιβάρυνση,
- (ιδ) Στην περίπτωση που η Εταιρεία καταρτίζει ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, οποιαδήποτε μεταβολή που επιδρά ουσιωδώς στη διάρθρωση ή στα ενοποιημένα οικονομικά μεγέθη του ομίλου,
- (ιε) σημαντικές μεταβολές σε εκτιμώμενα ή προβλεπόμενα αποτελέσματα που έχουν ανακοινωθεί από την Εταιρεία.

Η Εταιρεία οφείλει να δημοσιοποιεί, χωρίς υπαίτια βραδύτητα τις προνομιακές πληροφορίες που την αφορούν άμεσα (άρθρο 10 Ν. 3340/2005).

Η δημοσιοποίηση των προνομιακών πληροφοριών, πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον εκείνα τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και να μην περιέχει στοιχεία που επιδέχονται διπλής ή ασαφούς ερμηνείας. Ειδικότερα, κατά τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών που αναφέρονται στα στοιχεία (β) και (δ) της παραγράφου 2, η σχετική ανακοίνωση περιλαμβάνει τους βασικούς όρους της συνεργασίας, συμμαχίας ή άλλης εταιρικής μεταβολής (άρθρο 2 παρ. 4 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς). Η Εταιρεία, απαγορεύεται να συνδυάζει με παραπλανητικό τρόπο την δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών στο επενδυτικό κοινό με την εμπορική προώθηση των δραστηριοτήτων της (marketing).

Επίσης, κάθε σημαντική μεταβολή ή εξέλιξη που αφορά ήδη δημοσιοποιηθείσες προνομιακές πληροφορίες δημοσιοποιείται άμεσα μετά την επέλευση αυτής της μεταβολής ή εξέλιξης, με τρόπο ίδιο με εκείνο που χρησιμοποιήθηκε για την αρχική δημοσιοποίηση των πληροφοριών.

Τέλος, η Εταιρεία υποχρεούται να διατηρεί ιστοσελίδα στο διαδίκτυο και να εμφανίζει σε αυτή, για τουλάχιστον έξι (6) μήνες, κάθε προνομιακή πληροφορία, την οποία δημοσιοποιεί σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο.

B. Ειδικές Κατευθύνσεις – Υποχρέωση Τήρησης Απορρήτου

Σύμφωνα με το άρθρο 11 του Ν. 3340/2005, σε συνδυασμό με το άρθρο 4 της απόφασης 3/347/12.7.2005 της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, η Εταιρεία μπορεί να αναβάλει τη δημοσιοποίηση προνομιακών πληροφοριών στις εξής περιπτώσεις:

- (α) Σε περίπτωση που βρίσκονται διαπραγματεύσεις σε εξέλιξη, των οποίων η δημοσιοποίηση ενδέχεται να επηρεάσει την έκβασή τους.
- (β) Σε περίπτωση σοβαρού και επικείμενου κινδύνου για τη χρηματοοικονομική βιωσιμότητα του εκδότη (που δε σχετίζεται όμως με διαδικασίες αφερεγγυότητας), αν η δημοσιοποίηση των πληροφοριών ενδέχεται να βλάψει σοβαρά τα συμφέροντα των μετόχων, υπονομεύοντας την ολοκλήρωση ειδικών διαπραγματεύσεων για την εξασφάλιση της μακροπρόθεσμης χρηματοοικονομικής ανάκαμψης του εκδότη.
- (γ) Σε περίπτωση αποφάσεων ή συμβάσεων που συνάπτονται από τα διοικητικά όργανα της Εταιρείας και οι οποίες, για να τεθούν σε ισχύ, πρέπει να εγκριθούν από άλλο όργανο της Εταιρείας, εφόσον η δημοσιοποίηση των πληροφοριών πριν την έγκρισή τους, σε συνδυασμό με την ταυτόχρονη ανακοίνωση ότι η έγκριση εκκρεμεί, θα μπορούσε να υπονομεύσει την ορθή εκτίμηση των πληροφοριών από το επενδυτικό κοινό.

Στις ανωτέρω περιπτώσεις αναβολής της δημοσιοποίησης προνομιακών πληροφοριών, η Εταιρεία οφείλει:

- (α) Να έχει λάβει αποτελεσματικά μέτρα, που να αποκλείουν την πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές σε πρόσωπα διαφορετικά από εκείνα στα οποία οι πληροφορίες είναι απαραίτητες για την άσκηση των καθηκόντων τους (θέσπιση στεγανών ροής, «*σινικίων τειχών*»).
- (β) Να συνάπτει συμβάσεις εμπιστευτικότητας, με τα πρόσωπα που έχουν πρόσβαση στις προνομιακές πληροφορίες.

(γ) Να έχει λάβει μέτρα, με τα οποία να εξασφαλίζεται ότι κάθε πρόσωπο με πρόσβαση σε προνομιακές πληροφορίες γνωρίζει τις από το Νόμο προβλεπόμενες υποχρεώσεις του και είναι ενήμερο για τις κυρώσεις που απειλούνται σε περίπτωση που τις παραβεί.

Η Εταιρεία, σύμφωνα με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της και στην προσπάθειά της προκειμένου να συμβάλλει στην καταπολέμηση της κατάχρησης της αγοράς (εδάφιο 24, της οδηγίας 2003/6/ΕΚ της 28.01.2003), ορίζει τη θέσπιση «στεγανών» ροής και πληροφόρησης.

Τα πρόσωπα εκείνα, τα οποία στο σύνηθες πλαίσιο άσκησης της εργασίας και αρμοδιοτήτων τους, συμμετέχουν σε διαδικασίες λήψης απόφασης επί θεμάτων, όπως αυτά αναφέρονται στις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παρούσης παραγράφου ή λόγω της πρόσβασής τους σε στοιχεία και πληροφορίες επί των ανωτέρω, είναι τα κάτωθι:

- τα μέλη του Δ.Σ.,
- η Δ/ντρια Σύμβουλος,
- ο Δ/ντης Παραγωγικής Διεργασίας,
- ο Δ/ντης Πωλήσεων,
- ο Δ/ντης Προμηθειών & Συντηρήσεων,
- ο Εσωτερικός Ελεγκτής,
- ο Υπεύθυνος Λογιστηρίου,
- ο Ορκωτός Ελεγκτής και
- ο Υπεύθυνος Εξυπηρέτησης Μετόχων & Εταιρικών Ανακοινώσεων.

Για όλα τα προαναφερόμενα πρόσωπα, δεόν είναι να υπογράφεται σύμβαση εμπιστευτικότητας με την Εταιρεία (παραγρ. 2, άρθρο 4 της υπ' αριθμ. 3/347/12.07.2005 απόφασης του Δ.Σ. της Ε.Κ.) με την οποία δεσμεύονται όσον αφορά την κατάχρηση προνομιακών πληροφοριών (βλέπε παρακάτω, κεφ. «*Αρχές Διαχείρισης Πληροφοριών*», παρ. «*Β. Απαγόρευση Κατάχρησης Προνομιακών Πληροφοριών*»).

Γ. Υποχρεώσεις Γνωστοποίησης για την αποφυγή παραπληροφόρησης - κατάχρησης προνομιακών πληροφοριών

Η Εταιρεία με την επιφύλαξη των διατάξεων του Ν. 3340/2005, σε περίπτωση δημοσιοποίησης από τρίτο ανεπιβεβαίωτων πληροφοριών οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν αισθητά την τιμή των χρηματοπιστωτικών μέσων ή την τιμή των συνδεδεμένων με αυτά παράγωγων, οφείλει:

- (α) εφόσον οι πληροφορίες αυτές είναι βάσιμες ή αληθείς να προβεί σε άμεση επιβεβαίωση των πληροφοριών αυτών διευκρινίζοντας ταυτόχρονα και το στάδιο εξέλιξης στο οποίο βρίσκονται τα γεγονότα στα οποία αναφέρονται οι σχετικές πληροφορίες, ή
- (β) εφόσον οι πληροφορίες είναι ανυπόστατες ή ψευδείς ή ανακριβείς, να προβεί σε άμεση διάψευση ή στην επισήμανση της ανακρίβειας τέτοιων πληροφοριών, αντιστοίχως.

Η ανακοίνωση της προηγούμενης παραγράφου, γίνεται στην ελληνική γλώσσα και καταχωρείται:

- (α) στο διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς, και
- (β) στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών ή προκειμένου περί άλλης οργανωμένης αγοράς στο επίσημο δελτίο της, και
- (γ) στην ιστοσελίδα που διατηρεί η Εταιρεία στο διαδίκτυο, όχι νωρίτερα από την δημοσιοποίηση στο διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς και πρέπει να έχει ταυτόσημο περιεχόμενο με την δημοσιοποίηση που πραγματοποιείται στο Ημερήσιο Δελτίο Τιμών του Χρηματιστηρίου Αθηνών ή στο επίσημο δελτίο άλλης οργανωμένης αγοράς

και θα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον εκείνα τα στοιχεία που είναι απαραίτητα για την ορθή, επαρκή και σαφή πληροφόρηση του επενδυτικού κοινού και να μην περιέχει στοιχεία που επιδέχονται διττής ή ασαφούς ερμηνείας.

Η ανακοίνωση μπορεί να επαναληφθεί και με άλλο τρόπο, εφόσον έχει ουσιαστικά το ίδιο περιεχόμενο και γίνεται ταυτόχρονα ή μετά την ημερομηνία δημοσιοποίησης στο σχετικό διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς.

Δ. Γνωστοποίηση Πληροφοριών κατ' αίτηση του Χ.Α. ή της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς

Η Εταιρεία, πρέπει να παρέχει στο Χ.Α. ή/και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς κάθε πληροφορία που η τελευταία κρίνει απαραίτητη για την προστασία των επενδυτών ή για την καλή λειτουργία της αγοράς (άρθρο 15 παρ. 1 του Ν. 3371/2005).

Επίσης, εφόσον παρίσταται ανάγκη για την προστασία των επενδυτών ή για την καλή λειτουργία της αγοράς, το Δ.Σ. του Χ.Α. ή/και η Ε.Κ. δύναται να απαιτεί από την Εταιρεία να δημοσιεύει ορισμένες πληροφορίες υπό τη μορφή και εντός της προθεσμίας που αυτή κρίνει κατάλληλη. Αν η Εταιρεία δεν συμμορφωθεί προς την ως άνω υποχρέωση, η Ε.Κ. μετά από ακρόαση της Εταιρείας, μπορεί να προβεί το ίδιο στη δημοσίευση αυτών των πληροφοριών.

Σύμφωνα με το άρθρο 76 παρ. 12 του Ν. 1969/1991 η Εταιρεία ως εισηγμένη οφείλει, μη δικαιούμενη να επικαλεστεί το επαγγελματικό απόρρητο, να παρέχει στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς τα ευρισκόμενα στην κατοχή της έγγραφα και λοιπά στοιχεία και πληροφορίες που είναι αναγκαία για την άσκηση των κατά τις κείμενες διατάξεις αρμοδιοτήτων της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς.

Ε. Τρόπος Δημοσιοποίησης

Οι πληροφορίες, δημοσιοποιούνται από την Εταιρεία ταυτόχρονα:

(α) σε ηλεκτρονικά και έντυπα μέσα ενημέρωσης με Εθνική και πανευρωπαϊκή εμβέλεια, κατά τρόπο που επιτρέπει την ταχεία και χωρίς διακρίσεις πρόσβαση στις πληροφορίες αυτές, από το επενδυτικό κοινό σε ολόκληρη την Ευρωπαϊκή Κοινότητα (σύμφωνα με το άρθρο 21 του Ν. 3556/2007). Η Εταιρεία προκειμένου να διασφαλίσει τη συμμόρφωση με τα ως άνω, συνιστάται να έχει συνεργασία με διάφορα δίκτυα διανομής - διάχυσης πληροφοριών. Μεταξύ άλλων πρέπει να φροντίσει ώστε να έχει συνδέσεις με τουλάχιστον ένα μέσο από κάθε κατηγορία μέσων ενημέρωσης και, οπωσδήποτε, με σημαντικές σε Εθνικό και Κοινοτικό επίπεδο εφημερίδες, με εξειδικευμένους παροχείς ειδήσεων, με πρακτορεία τύπου Εθνικής και Κοινοτικής κάλυψης, με διαδικτυακούς τόπους του οικονομικού τύπου προσβάσιμους στο επενδυτικό κοινό και με τον διαδικτυακό τόπο της οργανωμένης αγοράς.

(β) στον διαδικτυακό της τόπο ο οποίος πρέπει να διατηρείται και στην αγγλική για τουλάχιστον πέντε (5) έτη.

Επιπλέον, η Εταιρεία υποβάλλει τις πληροφορίες στην Εταιρεία «Ελληνικά Χρηματιστήρια Α.Ε.», η οποία διαχειρίζεται τον επίσημα καθορισμένο μηχανισμό αποθήκευσης ρυθμιζόμενων πληροφοριών.

ΕΡΜΗΣ

Σύμφωνα με το άρθρο 4.7.1 του Κανονισμού του Χ.Α. η ενημέρωση βάσει των διατάξεων του εν λόγω Κανονισμού, διενεργείται από τα υπόχρεα πρόσωπα και αποστέλλεται στο Χ.Α. αποκλειστικά μέσω του συστήματος «ΕΡΜΗΣ» (Σύστημα Ηλεκτρονικής Ροής Εργασιών και Διακίνησης Φορμών). Το Χ.Α. δεν αναγνωρίζει άλλα μέσα υποβολής των στοιχείων ενημέρωσης, εκτός της ηλεκτρονικής υπογραφής και αποστολής αυτών μέσω του ως άνω συστήματος. Γνωστοποίηση με άλλα μέσα δεν αντιτάσσεται στο Χ.Α.

Τα στοιχεία που αποστέλλονται μέσω του ΕΡΜΗΣ υποβάλλονται υπογεγραμμένα με «ηλεκτρονικές υπογραφές», όπως αυτές ρυθμίζονται από το Π.Δ. 150/2001 (ΦΕΚ Α'/125). Η ηλεκτρονική υπογραφή των αποστέλλομένων στοιχείων ενέχει θέση ιδιόχειρης υπογραφής τόσο από άποψη ουσιαστικού, όσο και από άποψη δικονομικού δικαίου.

Με την ηλεκτρονική υποβολή από την Εταιρεία των στοιχείων σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, το σύστημα «ΕΡΜΗΣ» εκδίδει και αποστέλλει αυτόματα στον αποστολέα των στοιχείων πρωτόκολλο παραλαβής τους.

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις και αφού προηγηθεί επαρκής αιτιολόγηση, τα υπόχρεα προς ενημέρωση πρόσωπα δύνανται να υποβάλλουν, προσωρινά, με συμβατικά μέσα στοιχεία που υποχρεούνται να αποστέλλουν στο Χ.Α. Στην περίπτωση αυτή, η αποστολή των στοιχείων θα πρέπει να επαναληφθεί μέσω του ηλεκτρονικού συστήματος ΕΡΜΗΣ, εντός 24 ωρών αφότου εκλείψει ο λόγος για τον οποίο δεν κατέστη δυνατή η υποβολή των στοιχείων ηλεκτρονικά.

Ιστοσελίδα Χ.Α.

Σύμφωνα με το άρθρο 4.7.2 του Κανονισμού Χ.Α., η ενημέρωση που αποστέλλεται μέσω του ΕΡΜΗΣ δημοσιεύεται άμεσα στην ιστοσελίδα του Χ.Α. και είναι, ως τρέχουσα πληροφόρηση, προσβάσιμη σε κάθε ενδιαφερόμενο, χωρίς χρέωση. Με τη δημοσίευση αυτή δεν αίρονται τυχόν υποχρεώσεις, του Χ.Α. ή των εκδοτριών Εταιρειών, για δημοσίευση πληροφοριών, εφόσον αυτές πηγάζουν από διατάξεις της Χρηματιστηριακής Νομοθεσίας.

ΑΡΧΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

Οι παρακάτω αρχές, πρέπει να γνωστοποιούνται και στις Εταιρείες οι οποίες συνδέονται με την Εταιρεία με σχέση που προβλέπεται στα άρθρα 42ε παράγραφος 5 και 96 παράγραφος 1 του κ.ν. 2190/1920, έτσι ώστε να διασφαλιστεί ότι οι Εταιρείες αυτές και τα στελέχη τους λαμβάνουν κάθε μέτρο για να αποφεύγεται η καταστρατήγηση των παρακάτω απαγορεύσεων.

Α. Απαγόρευση χειραγώγησης της Αγοράς

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 3340/2005, απαγορεύονται, θεωρούμενες ως πράξεις χειραγώγησης της αγοράς, οποιεσδήποτε:

Α. συναλλαγές ή εντολές για τη διενέργεια συναλλαγών, με τις οποίες δίδονται ή είναι πιθανόν ότι θα δοθούν ψευδείς ή παραπλανητικές ενδείξεις για την προσφορά, τη ζήτηση ή την τιμή χρηματοπιστωτικού μέσου ή με τις οποίες διαμορφώνεται, από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που ενεργούν από κοινού, η τιμή ενός ή περισσότερων χρηματοπιστωτικών μέσων σε μη κανονικό ή τεχνητό επίπεδο, εκτός εάν το πρόσωπο που κατήρτισε τις συναλλαγές ή το πρόσωπο για λογαριασμό του οποίου καταρτίστηκαν οι συναλλαγές ή το πρόσωπο που έδωσε τις εντολές για τη διενέργεια συναλλαγών, αποδεικνύει ότι οι συναλλαγές αυτές καταρτίστηκαν ή ότι έδωσε τις εντολές για τη διενέργεια των συναλλαγών αυτών για θεμιτούς λόγους και ότι οι συναλλαγές ή εντολές είναι σύμφωνες με τις αποδεκτές πρακτικές της σχετικής αγοράς,

Β. συναλλαγές ή εντολές για τη διενέργεια συναλλαγών, οι οποίες συνδυάζονται με / ή συνιστούν παραπλανητικές μεθοδεύσεις ή άλλο τέχνασμα,

Γ. η διάδοση δια των Μέσων Μαζικής Ενημέρωσης και του διαδικτύου ή με οποιοδήποτε άλλο μέσο πληροφοριών, οι οποίες δίνουν ή είναι πιθανόν να δώσουν ψευδείς ή παραπλανητικές ενδείξεις σχετικά με χρηματοπιστωτικά μέσα ή φημών ή παραπλανητικών ειδήσεων, εάν ο διαδίδων γνώριζε ή όφειλε να γνωρίζει ότι οι πληροφορίες, οι φήμες ή οι ειδήσεις αυτές ήταν ψευδείς ή παραπλανητικές⁵.

⁵ Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του ίδιου άρθρου, συμπεριφορές που συνιστούν χειραγώγηση της αγοράς αποτελούν ενδεικτικά οι εξής:

(α) η συμπεριφορά, από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δρουν συντονισμένα, η οποία οδηγεί στην εξασφάλιση δεσπόζουσας θέσης επί της προσφοράς ή της ζήτησης ενός χρηματοπιστωτικού μέσου, με αποτέλεσμα τον άμεσο ή έμμεσο τεχνητό προσδιορισμό της τιμής αγοράς ή της τιμής πώλησης ή τη δημιουργία αθέμιτων συνθηκών στις συναλλαγές,

(β) η αγορά ή πώληση ενός χρηματοπιστωτικού μέσου κατά την περίοδο διαμόρφωσης της τιμής κλεισίματος της αγοράς, με αποτέλεσμα την παραπλάνηση των επενδυτών που ενεργούν βάσει της τιμής αυτής,

(γ) η εκμετάλλευση της περιστασιακής ή τακτικής πρόσβασης στα Μέσα Μαζικής Ενημέρωσης, περιλαμβανομένου του διαδικτύου, για τη διατύπωση γνώμης είτε άμεσα για ένα χρηματοπιστωτικό μέσο είτε έμμεσα για τον εκδότη του, ενώ ο εκφέρων τη γνώμη έχει επενδύσει, ο ίδιος ή μέσω τρίτου, στο εν λόγω χρηματοπιστωτικό μέσο και εν συνεχεία αντλεί,

Β. Απαγόρευση Κατάχρησης Προνομιακών Πληροφοριών

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του Ν. 3340/2005, τα πρόσωπα (φυσικά ή νομικά) που κατέχουν προνομιακές πληροφορίες είτε:

(α) λόγω της ιδιότητάς τους ως μελών των Διοικητικών, Διευθυντικών ή Εποπτικών Οργάνων της Εταιρείας, είτε (β) λόγω της συμμετοχής τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας, είτε (γ) λόγω των καθηκόντων τους,

απαγορεύεται να τις χρησιμοποιούν, προκειμένου να αποκτήσουν ή να διαθέσουν, άμεσα ή έμμεσα, χρηματοπιστωτικά μέσα είτε για δικό τους λογαριασμό είτε για λογαριασμό τρίτων.

Όταν η κατοχή και χρήση των πληροφοριών γίνεται από νομικά πρόσωπα, τότε η απαγόρευση καταλαμβάνει και τα φυσικά πρόσωπα που συμμετείχαν στη λήψη της απόφασης, για τη διενέργεια της κατά τα άνω συναλλαγής για λογαριασμό του νομικού προσώπου.

Εκτός από τα ανωτέρω πρόσωπα, η απαγόρευση χρήσης προνομιακών πληροφοριών καταλαμβάνει και κάθε άλλο πρόσωπο που κατέχει τέτοιου είδους πληροφορίες, υπό την προϋπόθεση ότι το πρόσωπο αυτό γνώριζε ή όφειλε να γνωρίζει τον προνομιακό χαρακτήρα της πληροφορίας.

Εκτός από την απαγόρευση χρήσης των ανωτέρω πληροφοριών για την απόκτηση ή διάθεση χρηματοπιστωτικών μέσων, τα ανωτέρω πρόσωπα απαγορεύεται επίσης να τις ανακοινώνουν σε τρίτους ή να παρακινούν άλλα πρόσωπα να τις χρησιμοποιήσουν για την απόκτηση ή τη διάθεση χρηματοπιστωτικών μέσων.

Επίσης, σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 3340/2005, απαγορεύεται στα ανωτέρω πρόσωπα:

- (α) να ανακοινώνουν προνομιακή πληροφορία σε άλλο πρόσωπο, εκτός εάν τα πρόσωπα που υπόκεινται στην απαγόρευση ενεργούν στο σύνηθες πλαίσιο άσκησης της εργασίας, του επαγγέλματος ή των καθηκόντων τους,
- (β) να συνιστούν σε άλλο πρόσωπο ή να το παρακινούν, βάσει προνομιακής πληροφορίας, να αποκτήσει ή να διαθέσει, το ίδιο ή μέσω άλλου, τα χρηματοπιστωτικά μέσα, στα οποία αφορά η πληροφορία αυτή.

Οι παραπάνω απαγορεύσεις, ισχύουν και για κάθε άλλο πρόσωπο, πέραν των ανωτέρω, το οποίο κατέχει προνομιακή πληροφορία, εφόσον το πρόσωπο αυτό γνωρίζει ή όφειλε να γνωρίζει ότι πρόκειται για προνομιακή πληροφορία.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕΤΑΞΥ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ – ΚΑΝΟΝΕΣ ΠΟΥ ΤΙΣ ΔΙΕΠΟΥΝ

Βασική αρχή για τις συναλλαγές της Εταιρείας με τυχόν συνδεδεμένες της επιχειρήσεις, ή με Εταιρείες στις οποίες μετέχουν κύριοι μέτοχοί της ή μέλη του Διοικητικού της Συμβουλίου σε ποσοστό μεγαλύτερο του 10%, είναι οι εν λόγω συναλλαγές να διενεργούνται με τους τρέχοντες όρους της αγοράς (δεν αποκλίνουν από εκείνους μίας συνήθους εμπορικής συναλλαγής) ή εάν είναι δυνατό με ευνοϊκότερους όρους για την Εταιρεία.

άμεσα ή έμμεσα, όφελος από τον αντίκτυπο που έχει η γνώμη αυτή στην τιμή του χρηματοπιστωτικού μέσου, εφόσον δεν έχει δημοσιοποιηθεί ταυτόχρονα με τη διατύπωση της γνώμης η συγκεκριμένη σύγκρουση συμφερόντων με σαφήνεια και ευκρίνεια,

(δ) η διάδοση ψευδών, ανακριβών ή παραπλανητικών πληροφοριών από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου Εταιρειών, μέσω των ετήσιων ή περιοδικών οικονομικών καταστάσεων, των ενημερωτικών δελτίων ή άλλων δημοσιευμάτων.

Για το σκοπό αυτό, το σύνολο των εν λόγω συναλλαγών πρέπει να εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο θα παρέχει την εν λόγω έγκρισή του μόνο εάν η αιτούμενη συναλλαγή συνοδεύεται από σχετική έκθεση του τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου που αναφέρει ότι διενεργήθηκε έρευνα αγοράς και οι όροι της συναλλαγής είναι πράγματι αγοραίοι ή πλέον ευνοϊκοί για την Εταιρεία.

Κατ' εξαίρεση, ο παραπάνω κανόνας δεν είναι απαραίτητο να ισχύει είτε εάν πρόκειται για συναλλαγές που δεν υπερβαίνουν το ποσό των 5.000 € μηνιαίως ή για συναλλαγές μεταξύ της Εταιρείας και επιχείρησης στην οποία η Εταιρεία συμμετέχει σε ποσοστό ανώτερο του 80%, εφόσον οι Εταιρείες αυτές δεν είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο.

Ο Εσωτερικός Έλεγχος, θα ελέγχει τουλάχιστον κατ' έτος τις συναλλαγές αυτές και σε περίπτωση που οι συναλλαγές αυτές είναι διαρκείς συμβάσεις θα επιβεβαιώνει ότι οι όροι τους εξακολουθούν να είναι οι τρέχοντες όροι της αγοράς. Η σχετική έκθεση του Εσωτερικού Ελέγχου, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ – ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΙΚΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ

Ο σκοπός της παρούσας Διαδικασίας, είναι να περιγράψει τον τρόπο με τον οποίο πραγματοποιείται η επιλογή και η αξιολόγηση των Διευθυντικών Στελεχών της Εταιρείας.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Καταγραφή χαρακτηριστικών Θέσης

Για την σωστή επιλογή Διευθυντικού Στελέχους, αναλύονται τα παρακάτω:

- Καταγραφή των χαρακτηριστικών της θέσης,
- Ανάλυση των απαιτήσεων, καθηκόντων και αρμοδιοτήτων της θέσης,
- Καθορισμός του προφίλ του κατάλληλου υποψηφίου για την κάλυψή της, δηλαδή γίνεται καθορισμός των απαραίτητων προσόντων και χαρακτηριστικών του κατάλληλου υποψηφίου.

Αγγελία θέσης – Αναζήτηση υποψηφίων

Η αναζήτηση των στελεχών μπορεί να γίνει από το αρχείο βιογραφικών που υπάρχει στην Εταιρεία, από προσωπικές επαφές ή εάν δεν βρεθεί ο κατάλληλος υποψήφιος πραγματοποιείται δημοσίευση στον Τύπο.

Διαδικασία επιλογής υποψηφίων

Στην συνέχεια της διαδικασίας, γίνεται συλλογή και αξιολόγηση όλων των βιογραφικών. Η αξιολόγηση των βιογραφικών των υποψηφίων, γίνεται πάντα σε σχέση με τις προδιαγραφές της συγκεκριμένης θέσης εργασίας (σημαντικό στάδιο της διαδικασίας, είναι ο έλεγχος των συστάσεων περί των υποψηφίων). Από την αξιολόγηση αυτή, επιλέγονται τα άτομα που θα κληθούν για συνέντευξη.

Οι συνεντεύξεις των υποψηφίων, γίνονται με σκοπό την πληρέστερη συλλογή πληροφοριών και την μετέπειτα αξιολόγησή τους.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος μετά τη διαδικασία συνεντεύξεων, επιλέγει τον επικρατέστερο υποψήφιο και καθορίζει την αμοιβή του βάσει του εύρους αμοιβής που έχει καθορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο για την θέση αυτή.

Μετά την επιλογή του νέου στελέχους, αποστέλλονται τα regret letters σε όλους τους υποψήφιους, που είχαν αποστείλει το βιογραφικό τους, είτε καλέστηκαν για συνέντευξη είτε όχι από τη Γραμματεία Διευθύνσεως.

Αξιολόγηση Διευθυντικών Στελεχών

Η αξιολόγηση των Διευθυντικών Στελεχών, γίνεται από το Διευθύνοντα Σύμβουλο. Τα αποτελέσματα της αξιολόγησης, παραθέτονται από το Διευθύνοντα Σύμβουλο στο Διοικητικό Συμβούλιο, με σκοπό τον καθορισμό της πολιτικής αμοιβών που θα εφαρμόσει η Εταιρεία καθώς και την τυχόν αντικατάσταση ή διαδοχή στελεχών.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Α. Υποχρέωση Γνωστοποίησης μετοχικών μεταβολών

(Νόμος 3556/2007 άρθρα 9-16, Εγκύκλιος 33 αρ. 5-10 και άρθρο 4.1.3.7 του Κανονισμού Χ.Α.)

Πότε Γεννάται Υποχρέωση Γνωστοποίησης για το Μέτοχο

1. Μέτοχος ο οποίος αποκτά ή διαθέτει μετοχές με δικαίωμα ψήφου της Εταιρείας και του οποίου, λόγω αυτής της απόκτησης ή διάθεσης, το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει, φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων του 5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 1/3, 50% και 2/3 υποχρεούται να ενημερώσει την Εταιρεία σχετικά με το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει ως αποτέλεσμα αυτής της απόκτησης ή διάθεσης. Σημειώνεται ότι υπολογίζονται τα δικαιώματα ψήφου, έστω και αν η άσκηση τους έχει ανασταλεί. Την εν λόγω υποχρέωση έχει και όποιος καθίσταται μέτοχος για πρώτη φορά, εφόσον με την απόκτηση αυτή φθάνει ή υπερβαίνει τα σχετικά όρια.

Η προηγούμενη υποχρέωση υφίσταται:

(α) ως προς το σύνολο των μετοχών με δικαιώματα ψήφου, και

(β) ως προς κάθε επί μέρους κατηγορία μετοχών, εφόσον ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου.

Η ως άνω υποχρέωση, υφίσταται και σε κάθε περίπτωση που το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου μετόχου φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ως άνω αναφερόμενων ορίων, ως αποτέλεσμα εταιρικών γεγονότων τα οποία μεταβάλλουν την κατανομή των δικαιωμάτων ψήφου. Η ενημέρωση, πραγματοποιείται βάσει των πληροφοριών που δημοσιοποιούνται από την Εταιρεία.

2. Μέτοχος, ο οποίος κατέχει ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου μεγαλύτερο από 10%, υποχρεούται να προβαίνει σε ενημέρωση και σε κάθε περίπτωση που επέρχεται μεταβολή στο ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχει ίση προς ή μεγαλύτερη από 3% του συνόλου των δικαιωμάτων ψήφου της Εταιρείας, ως αποτέλεσμα απόκτησης ή διάθεσης μετοχών με δικαίωμα ψήφου ή εταιρικών γεγονότων τα οποία μεταβάλλουν την κατανομή των δικαιωμάτων ψήφου. Νέες μεταβολές του παραπάνω ύψους, που ακολουθούν την ενημέρωση, δημιουργούν νέα υποχρέωση ενημέρωσης.

Για τον υπολογισμό των ορίων που προβλέπονται, η Εταιρεία υποχρεούται να δημοσιοποιήσει το συνολικό αριθμό των δικαιωμάτων ψήφου και το ύψος του κεφαλαίου του στο τέλος κάθε ημερολογιακού μηνός, κατά τη διάρκεια του οποίου σημειώθηκε αύξηση ή μείωση αυτού του συνολικού αριθμού.

Για τον υπολογισμό των ορίων, αθροίζονται τα δικαιώματα ψήφου που αποκτά ή διαθέτει μέτοχος με τα δικαιώματα ψήφου που δικαιούται να αποκτά, διαθέτει ή ασκεί σύμφωνα με τα κατωτέρω προβλεπόμενα, καθώς και με τα δικαιώματα ψήφου που δικαιούται να αποκτά μέσω χρηματοπιστωτικών μέσων.

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 3556/2007, η υποχρέωση ενημέρωσης ισχύει και προκειμένου για κάθε πρόσωπο που δικαιούται να αποκτά, διαθέτει ή ασκεί δικαιώματα ψήφου σε οποιαδήποτε από τις ακόλουθες περιπτώσεις ή συνδυασμό αυτών:

(α) δικαιώματα ψήφου που κατέχει τρίτος με τον οποίο το προαναφερόμενο πρόσωπο έχει συνάψει συμφωνία, βάσει της οποίας υποχρεούνται μέσω συντονισμένης άσκησης των δικαιωμάτων ψήφου που κατέχουν, να υιοθετούν διαρκώς κοινή πολιτική ως προς τη Διοίκηση της Εταιρείας,

(β) δικαιώματα ψήφου που κατέχει τρίτος δυνάμει συμφωνίας που έχει συναφθεί με το προαναφερόμενο πρόσωπο και η οποία προβλέπει την προσωρινή επ' ανταλλάγματι μεταβίβαση αυτών των δικαιωμάτων ψήφου,

- (γ) δικαιώματα ψήφου που ενσωματώνονται σε μετοχές που έχουν παρασχεθεί ως εμπράγματα ασφαλεία στο προαναφερόμενο πρόσωπο, υπό την προϋπόθεση ότι αυτό το πρόσωπο ελέγχει τα δικαιώματα ψήφου και έχει δηλώσει την πρόθεσή του να τα ασκήσει,
- (δ) δικαιώματα ψήφου που ενσωματώνονται σε μετοχές των οποίων ισόβιος επικαρπωτής είναι το προαναφερόμενο πρόσωπο,
- (ε) δικαιώματα ψήφου που κατέχονται ή τα οποία μπορούν να ασκηθούν κατά την έννοια των στοιχείων (α) έως (δ) από επιχείρηση την οποία ελέγχει το προαναφερόμενο πρόσωπο,
- (στ) δικαιώματα ψήφου που ενσωματώνονται σε μετοχές που έχουν κατατεθεί στο προαναφερόμενο πρόσωπο και τα οποία το εν λόγω πρόσωπο μπορεί να ασκήσει κατά την κρίση του, εφόσον δεν υπάρχουν ειδικές οδηγίες των μετόχων,
- (ζ) δικαιώματα ψήφου που κατέχει τρίτος στο όνομά του αλλά για λογαριασμό του προαναφερόμενου προσώπου,
- (η) δικαιώματα ψήφου τα οποία το προαναφερόμενο πρόσωπο μπορεί να ασκήσει ως πληρεξούσιος, εφόσον μπορεί να ασκήσει τα δικαιώματα ψήφου κατά την κρίση του χωρίς συγκεκριμένες οδηγίες των μετόχων,

Η παραπάνω υποχρέωση ενημέρωσης, καταλαμβάνει επίσης και πρόσωπα που αποκτούν ή διαθέτουν, άμεσα ή έμμεσα μέσω τρίτου, χρηματοπιστωτικά μέσα υπό την προϋπόθεση ότι:

- (α) τα χρηματοπιστωτικά μέσα παρέχουν δικαίωμα απόκτησης μετοχών οι οποίες ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου, και
- (β) οι ως άνω υπό (α) μετοχές έχουν ήδη εκδοθεί από Εταιρεία της οποίας μετοχές έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, και
- (γ) το ως άνω υπό (α) δικαίωμα απόκτησης μπορεί να ασκείται με αποκλειστική πρωτοβουλία του κατόχου των χρηματοπιστωτικών μέσων και επί τη βάσει επίσημης συμφωνίας.

Παρακάτω, ακολουθεί πίνακας με τις κυριότερες από τις υποχρεώσεις των Μετόχων:

Άρθρο	Υπόχρεος Γνωστοποίησης	Μεταβολή δικαιωμάτων Ψήφου	Φορέας Γνωστοποίησης	Προθεσμία Γνωστοποίησης από τον υπόχρεο
9 §1 Ν.3556/07	Μέτοχοι	5%, 10%, 15%, 20%, 25%, 1/3, 50%, 2/3 ⁶	Εκδότρια & Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς	Το συντομότερο δυνατό και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός τριών (3) ημερών διαπραγμάτευσης ⁷
9 §4 Ν.3556/07	Μέτοχοι άνω 10%	Εκτός των περιπτώσεων της § 1 και σε κάθε μεταβολή ίση προς ή μεγαλύτερη από 3% και σε κάθε νέα μεταβολή	Εκδότρια & Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς	Το συντομότερο δυνατό και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός τριών (3) ημερών διαπραγμάτευσης

⁶ Σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου τα δικαιώματα ψήφου υπολογίζονται, έστω και αν η άσκησή τους έχει ανασταλεί. Την υποχρέωση της παραγράφου αυτής έχει και όποιος καθίσταται μέτοχος για πρώτη φορά εφόσον με την απόκτηση αυτή φθάνει ή υπερβαίνει τα σχετικά όρια. Η υποχρέωση της παραγράφου υφίσταται:

(α) ως προς το σύνολο των μετοχών με δικαιώματα ψήφου, και

(β) ως προς κάθε επί μέρους κατηγορία μετοχών, εφόσον ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου. Η υποχρέωση της παραγράφου υφίσταται και σε κάθε περίπτωση που το ποσοστό των δικαιωμάτων ψήφου μετόχου φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων που προβλέπονται στην παράγραφο 1, ως αποτέλεσμα εταιρικών γεγονότων τα οποία μεταβάλλουν την κατανομή των δικαιωμάτων ψήφου.

Επίσης, σύμφωνα με την παράγραφο 6, για τον υπολογισμό των ορίων της παραγράφου 1 αθροίζονται τα δικαιώματα ψήφου που αποκτά ή διαθέτει μέτοχος σύμφωνα με το παρόν άρθρο με τα δικαιώματα ψήφου που δικαιούται να αποκτά, διαθέτει ή ασκεί σύμφωνα με το άρθρο 10, καθώς και με τα δικαιώματα ψήφου που δικαιούται να αποκτά μέσω χρηματοπιστωτικών μέσων σύμφωνα με το άρθρο 11 του Νόμου.

⁷ Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 14, η ενημέρωση του εκδότη πραγματοποιείται το συντομότερο δυνατό και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός τριών (3) ημερών διαπραγμάτευσης, η πρώτη των οποίων είναι η επομένη της ημερομηνίας κατά την οποία ο μέτοχος ή το πρόσωπο που αναφέρεται στο άρθρο 10

(α) πληροφορείται την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ή

(β) λαμβάνοντας υπόψη τις εκάστοτε συνθήκες, οφείλει να έχει πληροφορηθεί την απόκτηση ή τη διάθεση ή τη δυνατότητα άσκησης δικαιωμάτων ψήφου, ανεξαρτήτως της ημερομηνίας κατά την οποία πραγματοποιείται η απόκτηση ή διάθεση ή καθίσταται δυνατή η άσκηση δικαιωμάτων ψήφου, ή

(γ) ενημερώνεται σχετικά με γεγονός που αναφέρεται στην παράγραφο 3 του άρθρου 9.

9 §5 N.3556/07	Εκδότρια	Δημοσιοποίηση του συνολικού αριθμού των δικαιωμάτων ψήφου και το ύψος του κεφαλαίου του	Χ.Α. και Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς	Στο τέλος κάθε ημερολογιακού μηνός, κατά τη διάρκεια του οποίου σημειώθηκε αύξηση ή μείωση αυτού του συνολικού αριθμού
14 §3 N.3556/07	Εκδότρια	Όλες οι παραπάνω μεταβολές που γνωστοποιούνται στην Εκδότρια ή των οποίων λαμβάνει γνώση	Χ.Α.	Άμεσα με την παραλαβή της εν λόγω ενημέρωσης του υπόχρεου και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την ημερομηνία της παραπάνω παραλαβής
15 N.3556/07	Εκδότρια	Απόκτηση ή διάθεση ιδίων μετοχών, είτε η ίδια απευθείας είτε μέσω τρίτου προσώπου που ενεργεί στο δικό του όνομα αλλά για λογαριασμό της Εκδότριας, εφόσον το ποσοστό των ιδίων μετοχών, φθάνει, υπερβαίνει ή κατέρχεται των ορίων του 5% ή 10% των δικαιωμάτων ψήφου ⁸	Χ.Α. και Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς	Το συντομότερο δυνατό και, σε κάθε περίπτωση, εντός δύο (2) ημερών διαπραγμάτευσης από την εν λόγω απόκτηση ή διάθεση

Β. Υποχρέωση ανακοίνωσης του αριθμού των δικαιωμάτων ψήφου και του ύψους του μετοχικού κεφαλαίου

(σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 9 του Ν. 3556/2007)

Η Εταιρεία υποχρεούται να δημοσιοποιεί, τον ακριβή συνολικό αριθμό των δικαιωμάτων ψήφου του και το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου της στο τέλος του ημερολογιακού μήνα, κατά τη διάρκεια του οποίου σημειώθηκε η αύξηση ή η μείωση του αριθμού των δικαιωμάτων και του ύψους του μετοχικού κεφαλαίου του.

Ως ημερομηνία πραγματοποίησης της αύξησης ή της μείωσης των δικαιωμάτων ψήφου και του μετοχικού κεφαλαίου, θεωρείται η ημερομηνία έναρξης διαπραγμάτευσης των νέων μετοχών που προέκυψαν.

Η δημοσιοποίηση των στοιχείων αυτών, αποτελεί τη βάση για τον υπολογισμό των ορίων της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του Ν. 3556/2007 και των μεταβολών της παραγράφου 4 του ίδιου άρθρου για τα υπόχρεα πρόσωπα των άρθρων 9, 10 και 11 του Ν. 3556/2007.

Διευκρινίζεται, ότι οι σημαντικές μεταβολές υπολογίζονται πάντοτε επί του συνολικού αριθμού των δικαιωμάτων ψήφου και του ύψους του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη δημοσιοποιήσει η Εταιρεία. Συνεπώς, κατά τη διάρκεια του μήνα που σημειώνεται η αλλαγή στον αριθμό των δικαιωμάτων ψήφου, το ποσοστό των συμμετοχών υπολογίζεται βάσει της τελευταίας δημοσιευθείσας σχετικής ανακοίνωσης της Εταιρείας.

Εάν μετά τη νεότερη ανακοίνωση της Εταιρείας στο τέλος του μήνα, προκύψει νέα σημαντική μεταβολή του ποσοστού συμμετοχής του, το υπόχρεο πρόσωπο οφείλει να προβεί εκ νέου σε ενημέρωση βάσει της νεότερης ανακοίνωσης της Εταιρείας.

⁸ Σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 15, το ποσοστό υπολογίζεται με βάση το συνολικό αριθμό μετοχών οι οποίες ενσωματώνουν δικαιώματα ψήφου. Η υποχρέωση ενημέρωσης ισχύει και σε περίπτωση απόκτησης ή διάθεσης από τον Εκδότη χρηματοπιστωτικών μέσων που παρέχουν δικαίωμα απόκτησης δικών του μετοχών υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 11 (παράγραφος 2 του άρθρου 15).

ΓΑΛΑΞΙΔΙ Θαλάσσιες Καλλιέργειες Α.Ε.	
---	--

ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ	Ε.Κ.Λ.
ΕΚΔΟΣΗ 5η / 01-02-2011	ΣΕΛ.: 39 ΑΠΟ 39

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η Εταιρεία διαθέτει και λειτουργεί οργανωμένο σύστημα εσωτερικού ελέγχου κύρια όργανα του οποίου αποτελούν το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και η Επιτροπή Ελέγχου με σκοπό την περιφρούρηση των περιουσιακών της στοιχείων, καθώς και τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση των σημαντικότερων κινδύνων.

Με το σύστημα εσωτερικού ελέγχου, παρακολουθείται η εφαρμογή της εταιρικής στρατηγικής ενώ παρακολουθούνται και ανασκοπούνται τακτικά οι κύριοι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρία και σχεδιάζεται με συστηματικό τρόπο η διαχείριση των εν λόγω κινδύνων.

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου αξιολογείται ετησίως από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η αξιολόγηση περιλαμβάνει την εξέταση του εύρους των δραστηριοτήτων και της αποτελεσματικότητας του τμήματος εσωτερικού ελέγχου, την επάρκεια των εκθέσεων διαχείρισης κινδύνων και εσωτερικού ελέγχου προς την Επιτροπή Ελέγχου, καθώς και την ανταπόκριση και την αποτελεσματικότητα της Διοίκησης σχετικά με εντοπισμένα σφάλματα ή αδυναμίες στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Ο ΠΑΡΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ, ΕΓΚΡΙΘΗΚΕ ΑΠΟ ΤΟ “ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ” ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΟΥ ΤΗΣ 14-01-2011.