



ΙΝΤΕΡΤΕΚ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΔΙΕΘΝΕΙΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΕΣ

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Αθήνα, Δεκέμβριος 2017

Προίμιο:

Ο παρών Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης της εταιρείας Intertech Διεθνείς Τεχνολογίες Α.Ε. (στο εξής «ο Κώδικας») συντάχθηκε κατ' εφαρμογή των διατάξεων του ν. 2190/1920, 3016/2002, 3693/2008, 3884/2010, 3873/2010, 4387/2016, 4403/2016, δυνάμει του οποίου που εισήχθησαν στην ελληνική νομοθεσία οι διατάξεις των οδηγιών 2013/34/ΕΕ και 2014/95/ΕΕ, και κάθε άλλης σχετικής διάταξης της κείμενης νομοθεσίας αλλά και των σχετικών ευρωπαϊκών οδηγιών και συστάσεων και των βέλτιστων διεθνών πρακτικών.

Η εταιρεία υλοποιεί την από 31.8.2016 απόφαση του Δ.Σ. και διαμορφώνει το δικό της Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης ώστε το σύνολο των κανόνων και πρακτικών λειτουργίας της Εταιρείας να προσαρμοσθούν στο νέο νομοθετικό και πραγματικό περιβάλλον αλλά και την δραστική αλλαγή του εθνικού και διεθνούς επιχειρηματικού γίνεσθαι.

Είναι ευνόητο ότι κατά τον καταρτισμό του παρόντος Κώδικα λήφθηκε υπ' όψη το γεγονός ότι η εταιρεία αποτελεί μία από τις μικρού/μεσαίου μεγέθους εισηγμένες εταιρείες, η οποία δεν έχει πάντοτε τη δυνατότητα να εναρμονιστεί πλήρως με τις πρακτικές που προτείνονται στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) για τις εισηγμένες εταιρείες, που έχει εκδοθεί με κοινή πρωτοβουλία των Ελληνικών Χρηματιστηρίων και του ΣΕΒ. Αναλόγως των περιορισμών που απορρέουν από το μέγεθός της έχουν διαμορφωθεί οι διατάξεις του παρόντος Κώδικα που παρεκκλίνουν από τον ΕΚΕΔ.

Ο παρών Κώδικας αποσκοπεί στο να περιγράψει τον τρόπο με τον οποίο διοικείται και ελέγχεται η εταιρεία, τους κανόνες που διέπουν τη λειτουργία της και τους μηχανισμούς ελέγχου που διασφαλίζουν την προστασία των μετόχων της και την πληροφόρηση των ιδιωτών ή θεσμικών μετόχων, Ελλήνων και αλλοδαπών. Παράλληλα, ο Κώδικας επιδιώκει να διά των θεσμών ελέγχου και δημοσιότητας που εισάγει να προστατεύσει πρόσωπα και κοινωνικές ομάδες, τα συμφέροντα των οποίων σχετίζονται άμεσα ή έμμεσα με τα συμφέροντα της εταιρείας, όπως είναι οι εργαζόμενοι, οι προμηθευτές, οι πιστωτές, οι πελάτες της κλπ. Με τον τρόπο αυτό

ενισχύεται η μακροπρόθεσμη ανταγωνιστικότητα της εταιρείας και διευκολύνεται η προσέλκυση υποψηφίων επενδυτών.

Ο παρών Κώδικας έχει βασιστεί ως προς τη δομή, τη διάρθρωση και το περιεχόμενο του στον Ελληνικό Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) για τις εισηγμένες εταιρείες, έκδοση Οκτωβρίου 2013 που έχει εκδοθεί με κοινή πρωτοβουλία των Ελληνικών Χρηματιστηρίων και του ΣΕΒ και έχει υιοθετήσει και ενσωματώσει σε μεγάλο βαθμό τις διατάξεις του και τις πρακτικές που προτείνει. Υπάρχουν ωστόσο μια σειρά διατάξεων του παρόντος Κώδικα που αποκλίνουν από τις διατάξεις και τις πρακτικές του ΕΚΕΔ, γεγονός που οφείλεται στα ειδικότερα χαρακτηριστικά, το μέγεθος και τις υφιστάμενες δομές της εταιρείας, λόγω των οποίων κρίνεται σκοπιμότερη μια διαφορετική ρύθμιση που ανταποκρίνεται στις συγκεκριμένες συνθήκες της εταιρείας, χωρίς να θίγεται η διαφάνεια εντός της εταιρείας και η προστασία των μετόχων.

Πάντως, στις περιπτώσεις όπου τυχόν ο παρών Κώδικας δεν περιλαμβάνει ειδική μνεία ως προς τις ακολουθούμενες πολιτικές και πρακτικές εφαρμόζονται συμπληρωματικά οι διατάξεις του Ελληνικού Κώδικα Εταιρικής Διακυβέρνησης (ΕΚΕΔ) για τις εισηγμένες εταιρείες, έκδοση Οκτωβρίου 2013 που έχει εκδοθεί με κοινή πρωτοβουλία των Ελληνικών Χρηματιστηρίων και του ΣΕΒ.

Ο παρών Κώδικας θα αποτελέσει μέρος του εσωτερικού κανονισμού λειτουργίας της εταιρείας, θα δημοσιευτεί στον ιστότοπο της εταιρείας και θα αποτελέσει το πλαίσιο αναφοράς πάνω στο οποίο θα βασιστεί εφ' εξής η δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης της εταιρείας, η οποία βάσει σχετικής πρόβλεψης του ν. 3873/2010 αποτελεί πλέον ειδικό τμήμα της ετήσιας διαχείρισης του Δ.Σ.

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης

Πίνακας Περιεχομένων

Προοίμιο	2
Μέρος Α – Το Δ.Σ. και τα Μέλη του	5
I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.	5
II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.	8
III. Ρόλος και αρμοδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ.	10
IV. Καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.	11
V. Ανάδειξη υποψήφιων μελών του Δ.Σ.	11
VI. Λειτουργία του Δ.Σ.	12
VII. Αξιολόγηση του Δ.Σ.	13
Μέρος Β – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου	14
I. Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου	14
II. Επιτροπή Ελέγχου	15
Μέρος Γ – Αμοιβές	18
Μέρος Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους	19
I. Επικοινωνία με τους μετόχους	19
II. Γενική Συνέλευση των Μετόχων	19

Μέρος Α – Το Δ.Σ. και τα Μέλη του

I. Ρόλος και αρμοδιότητες του Δ.Σ.

Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα μέλη του οποίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση. Η Γενική Συνέλευση καθορίζει επίσης, ποια μέλη αυτού είναι ανεξάρτητα μη εκτελεστικά. Το Δ.Σ. καθορίζει ποια μέλη αυτού είναι εκτελεστικά και μη εκτελεστικά.

Το Δ.Σ. οφείλει να αποσκοπεί στην προστασία των συμφερόντων των μετόχων και υπέχει υποχρέωση πίστης έναντι αυτών.

Το Δ.Σ. ενεργώντας συλλογικά έχει την διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων. Αποφασίζει γενικά για κάθε ζήτημα που αφορά στην εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη εκτός από εκείνες για τις οποίες είτε από τον Νόμο, είτε από το Καταστατικό έχει αρμοδιότητα η Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το Δ.Σ. είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση – διαχείριση και εκπροσώπηση – της εταιρείας εντός των ορίων του καταστατικού, του νόμου και με την εξαίρεση των θεμάτων επί των οποίων σύμφωνα με το καταστατικό και το νόμο αποφασίζει η Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Το Δ.Σ. πρέπει να ασκεί αποτελεσματικά τον ηγετικό του ρόλο και διευθύνει τις εταιρικές υποθέσεις προς όφελος της εταιρείας και όλων των μετόχων, διασφαλίζοντας ότι η Διοίκηση ακολουθεί την εταιρική στρατηγική. Πρέπει ακόμα να διασφαλίζει τη δίκαιη και ισότιμη μεταχείριση όλων των μετόχων, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας και των αλλοδαπών μετόχων.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, το Δ.Σ. πρέπει να λαμβάνει υπόψη του τα μέρη, των οποίων τα συμφέροντα συνδέονται με εκείνα της εταιρείας, όπως είναι οι πελάτες, οι πιστωτές, οι προμηθευτές, οι εργαζόμενοι και κάθε άλλη ομάδα προσώπων που επηρεάζονται άμεσα από τη λειτουργία της εταιρείας.

Οι κύριες αρμοδιότητες του Δ.Σ. περιλαμβάνουν:

α. τον καταρτισμό της βραχυπρόθεσμης, μεσοπρόθεσμης και μακροπρόθεσμης στρατηγικής και των λειτουργικών στόχων της εταιρείας.

β. παράλληλα με τον καταρτισμό της στρατηγικής το Δ.Σ. καταρτίζει τις συγκεκριμένες πολιτικές, πρακτικές και διαδικασίες (π.χ. οικονομική, επιχειρησιακή, εμπορική πολιτική, πολιτική προσλήψεων, διαχείρισης επιχειρηματικού κινδύνου, εξαγορών κλπ), μέσω της εφαρμογής των οποίων θα υλοποιηθεί η στρατηγική και θα πραγματοποιηθεί ο εταιρικός σκοπός.

γ. την έγκριση του ετήσιου προϋπολογισμού και του επιχειρησιακού σχεδίου, καθώς και τη λήψη αποφάσεων για τις μείζονες κεφαλαιουχικές δαπάνες, εξαγορές και εκποιήσεις περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

δ. την επιλογή, πρόσληψη και, όποτε χρειάζεται, την αντικατάσταση της εκτελεστικής ηγεσίας της εταιρείας, όπως και την εποπτεία του σχεδιασμού της διαδοχής.

ε. την παρακολούθηση και τον έλεγχο της απόδοσης της ανώτατης Διοίκησης (management) και την επίτευξη εκ μέρους της της εφαρμογής της στρατηγικής και των πολιτικών της Εταιρείας και των αποτελεσμάτων που αυτή έχει επιτύχει, όπως αποτυπώνονται στα οικονομικά αποτελέσματα της εταιρείας, στη θέση της στην αγορά, την ικανοποίηση των πελατών κλπ.

στ. την εναρμόνιση των αμοιβών των ανώτατων στελεχών με τις οικονομικές δυνατότητες και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της εταιρείας και των μετόχων της.

ζ. τη διασφάλιση της αξιοπιστίας των οικονομικών καταστάσεων και στοιχείων της εταιρείας, των συστημάτων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και των στοιχείων και πληροφοριών που λαμβάνουν δημοσιότητα, καθώς και τη διασφάλιση της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και διαχείρισης κινδύνων.

η. την επαγρύπνηση, όσον αφορά υπάρχουσες και πιθανές συγκρούσεις συμφερόντων μεταξύ αφενός της εταιρείας και αφετέρου της Διοίκησής της, των

μελών του Δ.Σ. ή των κύριων μετόχων (συμπεριλαμβανομένων των μετόχων με άμεση ή έμμεση εξουσία να διαμορφώνουν ή να επηρεάζουν τη σύνθεση και τη συμπεριφορά του Δ.Σ.), καθώς και την κατάλληλη αντιμετώπιση τέτοιων συγκρούσεων· για το σκοπό αυτό, το Δ.Σ. θα πρέπει να υιοθετήσει διαδικασία εποπτείας των συναλλαγών με γνώμονα τη διαφάνεια και την προστασία των εταιρικών συμφερόντων.

θ. τη διασφάλιση ύπαρξης αποτελεσματικής διαδικασίας κανονιστικής συμμόρφωσης της εταιρείας.

ι. 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.

ια. 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.

ιβ. Το Δ.Σ. λογοδοτεί προς τους μετόχους της Εταιρείας με τη σχετική έκθεση διαχείρισης που υποβάλλει κατ' έτος προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων αυτής.

ιγ. Ζητήματα που αφορούν τις κάθε είδους αμοιβές που καταβάλλονται στα διευθυντικά στελέχη της εταιρείας, τους εσωτερικούς ελεγκτές αυτής και τη γενικότερη πολιτική των αμοιβών της Εταιρείας αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

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

Βάσει σχετικής διάταξης του άρθρου 20 παρ. β' του καταστατικού της εταιρείας το Δ.Σ. μπορεί να αναθέτει αποκλειστικά και μόνο εγγράφως την άσκηση του συνόλου ή ορισμένων από τις παραπάνω εξουσίες σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Δ.Σ. ή τρίτους.

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

Η Εταιρία εκπροσωπείται ενώπιον τρίτων, καθώς και ενώπιον οιασδήποτε Δημόσιας, Δικαστικής ή άλλης Αρχής, από το Διοικητικό Συμβούλιό της.

II. Μέγεθος και σύνθεση του Δ.Σ.

Το Καταστατικό της εταιρείας προβλέπει στο άρθρο 19 ότι το Δ.Σ. αποτελείται από 3 έως 7 μέλη. Ο παρών Κώδικας προσδιορίζει περαιτέρω ότι το εύρος του Δ.Σ. θα πρέπει να κυμαίνεται ανάμεσα σε 5 έως 7 μέλη (κατά την ημέρα σύνταξής του το Δ.Σ. της εταιρείας απαρτίζεται από 6 μέλη). Το μέγεθος και η εν γένει οργάνωση της Εταιρείας, δικαιολογούν ευέλικτες δομές διοίκησης και δεν επιβάλλουν την ύπαρξη πολυπληθούς Συμβουλίου.

Το Δ.Σ. της εταιρείας θα πρέπει να αποτελείται κατά πλειοψηφία από μη εκτελεστικά μέλη, συμπεριλαμβανομένων τουλάχιστον δύο (2) ανεξάρτητων μη εκτελεστικών μελών.

Βάσει σχετικής διάταξης του άρθρου 22 του Καταστατικού της Εταιρείας, αν για οποιονδήποτε λόγο κενωθεί θέση συμβούλου, οι απομένοντες σύμβουλοι, εφ' όσον είναι τουλάχιστον τρεις, εκλέγουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται προς έγκριση στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση.

Αρμοδιότητες εκτελεστικών μελών:

Εκ των μελών του, το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό, τα εκτελεστικά μέλη του και αναθέτει σε ένα ή περισσότερα από αυτά, σε άλλα όργανα ή στελέχη της εταιρείας ή τρίτους (κατ' εξουσιοδότηση των ανωτέρω προς τούτο) τα καθημερινά θέματα Διοίκησης της εταιρείας και μέρος των εξουσιών του.

Αρμοδιότητες μη εκτελεστικών μελών:

Εκ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου το Διοικητικό Συμβούλιο ορίζει, σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό, τα μη εκτελεστικά μέλη του που είναι επιφορτισμένα με την προαγωγή όλων των εταιρικών ζητημάτων, συμμετέχουν σε τυχόν συμβούλια και επιτροπές και είναι ιδιαίτερα επιφορτισμένα με την προάσπιση των αρχών της χρηστής εταιρικής διακυβέρνησης.

Τα μη εκτελεστικά μέλη διατηρούν ανεξαρτησία στη διερεύνηση των θεμάτων που εξετάζουν, με στόχο την παροχή ουσιαστικού έργου και τη δημιουργία κλίματος εμπιστοσύνης μεταξύ του Δ.Σ. και των διευθυντικών στελεχών της εταιρείας.

Τα ανεξάρτητα μη εκτελεστικά μέλη δεν επιτρέπεται να κατέχουν ποσοστό μεγαλύτερο του 0,5% του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ούτε να έχουν σχέση εξάρτησης με την εταιρεία ή με συνδεδεμένα με αυτή μέρη. Τα ανεξάρτητα μέλη διορίζονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Το Δ.Σ. θα πρέπει να καθορίσει εάν ένας υποψήφιος πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας, προτού προταθεί η εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Τα μη εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ. πρέπει να επιδιώκουν να γνωρίζουν όσο το δυνατόν καλύτερα τόσο τη λειτουργία και τα αντικείμενα της εταιρείας όσο και την ευρύτερη αγορά του κλάδου και για το λόγο αυτό τους παρέχεται κάθε διευκόλυνση.

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

- διατελεί (κατά τον Νόμο 3016/2002) υπάλληλος, ανώτατο στέλεχος ή Πρόεδρος του Δ.Σ. της εταιρείας ή θυγατρικής της,
- έχει (κατά τον Νόμο 3016/2002) ή είχε εντός του προηγούμενου έτους ουσιαστική επιχειρηματική σχέση με την εταιρεία ή με θυγατρική της, ιδιαίτερα ως σημαντικός πελάτης, προμηθευτής ή σύμβουλος της εταιρείας, ή ως εταίρος,

μέτοχος ή μέλος του Δ.Σ., ή ως ανώτατο στέλεχος νομικού προσώπου, το οποίο έχει τέτοιου είδους σχέση με την εταιρεία ή με θυγατρική της,

- έχει διατελέσει εντός των τελευταίων τριών (3) ετών τακτικός ελεγκτής της εταιρείας ή θυγατρικής της ή εταίρος ή υπάλληλος επιχείρησης που παρέχει υπηρεσίες τακτικού ελέγχου στην εταιρεία ή θυγατρική της,
- έχει (κατά τον Νόμο 3016/2002) συγγένεια δεύτερου βαθμού ή συζυγική σχέση με μη ανεξάρτητο μέλος του Δ.Σ., ανώτατο στέλεχος, σύμβουλο ή σημαντικό μέτοχο της εταιρείας ή θυγατρικής της,
- ελέγχει, άμεσα ή έμμεσα μέσω συνδεδεμένων μερών, πάνω από 10% των δικαιωμάτων ψήφου της εταιρείας ή εκπροσωπεί σημαντικό μέτοχο της εταιρείας ή θυγατρικής της,
- έχει υπηρετήσει στο Δ.Σ. για περισσότερα από δώδεκα (12) έτη από την ημερομηνία της πρώτης εκλογής του.

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

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού της εταιρείας προΐσταται του Δ.Σ. και καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, συγκαλεί σε συνεδρίαση τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και διευθύνει τις Συνεδριάσεις του.

Βάσει σχετικής διάταξης του άρθρου 21 παρ. γ' του Καταστατικού τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος κι αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Δ.Σ. ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Οι αρμοδιότητες του Προέδρου του Δ.Σ. διακρίνονται εκ των πραγμάτων από εκείνες του Διευθύνοντος Συμβούλου της εταιρείας, δεδομένου ότι ο Πρόεδρος του Δ.Σ. είναι μη εκτελεστικό μέλος και κατά συνέπεια δεν μετέχει στη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας.

IV. Καθήκοντα των μελών του Δ.Σ.

Τα μέλη του Δ.Σ., συλλογικά ή ατομικά, κατά την άσκηση των ειδικών διαχειριστικών και εκπροσωπευτικών εξουσιών που τους εκχωρούνται από το Δ.Σ., οφείλουν να ενεργούν με στόχο τη διαρκή επιδίωξη της ενίσχυσης της μακροχρόνιας οικονομικής αξίας της εταιρείας και την εν γένει προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος.

Κάθε μέλος του Δ.Σ. έχει υποχρέωση πίστης στην εταιρεία. Τα μέλη του Δ.Σ. οφείλουν να ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της εταιρείας και να διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών. Δεν πρέπει να έχουν σχέση ανταγωνισμού με την εταιρεία ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων κατά τον κ.ν. 2190/1920 και πρέπει να αποφεύγουν κάθε θέση ή δραστηριότητα που δημιουργεί σύγκρουση ανάμεσα στα προσωπικά τους συμφέροντα και εκείνα της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της κατοχής θέσεων στο Δ.Σ. ή τη Διοίκηση ανταγωνιστικών εταιρειών, χωρίς την άδεια της Γενικής Συνέλευσης, κατά τα οριζόμενα στον ν. 2190/1920 και στο άρθρο 27 του Καταστατικού της εταιρείας. Τα μέλη του Δ.Σ. οφείλουν να αποκαλύπτουν στα υπόλοιπα μέλη του Δ.Σ. τα σημαντικά ίδια συμφέροντά τους που ενδέχεται να επηρεάζονται άμεσα από συναλλαγές ή αποφάσεις της Εταιρείας, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτών της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων κατά τον κ.ν. 2190/1920, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

Τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να συνεισφέρουν την εμπειρία τους και να αφιερώνουν στα καθήκοντά τους τον αναγκαίο χρόνο και την απαραίτητη προσοχή. Τέλος, τα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να επιδιώκουν να συμμετέχουν σε όλες τις συνεδριάσεις του Δ.Σ., καθώς και των επιτροπών, στις οποίες τοποθετούνται.

V. Ανάδειξη υποψήφιων μελών του Δ.Σ.

Βάσει του άρθρου 19 του Καταστατικού της Εταιρείας τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τους μετόχους με θητεία πέντε (5) ετών, η οποία παρατείνεται αυτόματα μέχρι

την πρώτη Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να ξεπεράσει την εξαετία. Δεν αποκλείεται η επανεκλογή τους.

Εφ' όσον κριθεί απαραίτητο το Δ.Σ. δύναται να συστήσει επιτροπή ανάδειξης υποψηφιοτήτων, προκειμένου να αναλάβει το έργο της ανάδειξης των υποψηφίων μελών του Δ.Σ.

VI. Λειτουργία του Δ.Σ.

Το Δ.Σ. συνέρχεται με την απαραίτητη συχνότητα, ώστε να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του.

Κάθε μέλος του Δ.Σ. έχει υποχρέωση πίστης στην εταιρεία. Τα μέλη του Δ.Σ. ενεργούν με ακεραιότητα και προς το συμφέρον της εταιρείας, και διαφυλάσσουν την εμπιστευτικότητα των μη δημοσίως διαθέσιμων πληροφοριών.

Εφ' όσον κριθεί αναγκαίο το Δ.Σ. δύναται να υποστηρίζεται από ικανό, εξειδικευμένο και έμπειρο εταιρικό Γραμματέα, ο οποίος θα παρίσταται στις συνεδριάσεις του. Σε αυτή την περίπτωση όλα τα μέλη του Δ.Σ. θα πρέπει να έχουν πρόσβαση στις υπηρεσίες του εταιρικού Γραμματέα, ο ρόλος του οποίου είναι να παρέχει πρακτική υποστήριξη στον Πρόεδρο και τα άλλα μέλη του Δ.Σ., συλλογικά και ατομικά, με γνώμονα τη συμμόρφωση του Δ.Σ. σύμφωνα με τους εσωτερικούς κανόνες και τους σχετικούς νόμους και κανονισμούς. Υπό την εποπτεία του Προέδρου, οι αρμοδιότητες του εταιρικού Γραμματέα θα περιλαμβάνουν τη διασφάλιση καλής ροής πληροφοριών ανάμεσα στο Δ.Σ. και τις επιτροπές του, καθώς και μεταξύ της ανώτατης Διοίκησης και του Δ.Σ. Θα πρέπει επίσης να περιλαμβάνουν τη διαμόρφωση προγράμματος εισαγωγικής ενημέρωσης των μελών του Δ.Σ., αμέσως μετά την έναρξη της θητείας τους και τη συνεχή ενημέρωση και επιμόρφωσή τους σε θέματα που αφορούν στην εταιρεία. Τέλος, ο εταιρικός Γραμματέας θα έχει ως αντικείμενο να διασφαλίζει την αποτελεσματική οργάνωση των συνελεύσεων των μετόχων και την εν γένει καλή επικοινωνία των τελευταίων με το Δ.Σ., με γνώμονα τη συμμόρφωση του Δ.Σ. με τις νομικές και καταστατικές απαιτήσεις. Τόσο ο διορισμός όσο και η ανάκληση του εταιρικού Γραμματέα θα

είναι υπόθεση του Δ.Σ. ως συλλογικού οργάνου.

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις του Δ.Σ. και των επιτροπών του καταγράφονται σε πρακτικά.

Το Δ.Σ. δύναται να διασφαλίζει την ύπαρξη προγραμμάτων εισαγωγικής ενημέρωσης για τα νέα μέλη του Δ.Σ., αλλά και τη διαρκή επαγγελματική επιμόρφωση για τα υπόλοιπα μέλη.

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

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

Εφ' όσον κριθεί αναγκαίο το Δ.Σ. έχει τη δυνατότητα να χρησιμοποιεί ανεξάρτητους συμβούλους με έξοδα της εταιρείας, στις περιπτώσεις που το κρίνει απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων του. Για το σκοπό αυτό, τα μη εκτελεστικά μέλη έχουν το δικαίωμα να προτείνουν στον Πρόεδρο το διορισμό εξειδικευμένων συμβούλων.

VII. Αξιολόγηση του Δ.Σ.

Σε περίπτωση που τούτο κριθεί αναγκαίο το Δ.Σ. δύναται να προβαίνει σε αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας του Δ.Σ. και των επιτροπών του. Στη διαδικασία αυτή προΐσταται ο Πρόεδρος, και τα αποτελέσματά της να συζητούνται από το ΔΣ, ενώ σε συνέχεια της αξιολόγησης, το Δ.Σ. θα πρέπει να λαμβάνει μέτρα για την αντιμετώπιση των διαπιστωμένων αδυναμιών.

Μέρος Β' – Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου απαρτίζουν ,το νομικό τμήμα, η μονάδα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας (η οποία αναφέρεται απ' ευθείας στην Επιτροπή Ελέγχου) και η Επιτροπή Ελέγχου. Κάθε μέρος του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, αναλαμβάνει το τμήμα του εσωτερικού ελέγχου που του αντιστοιχεί ανάλογα με τον τομέα ευθύνης, το γνωστικό αντικείμενο και τις αρμοδιότητές του. Τα μέρη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου πρέπει να συνεργάζονται μεταξύ τους, με τη Διοίκηση, το Δ.Σ. και τους εξωτερικούς ελεγκτές προκειμένου να διεκπεραιώσουν τη λειτουργία που περιγράφεται στο παρόν άρθρο. Ειδικότερα:

I. Μονάδα εσωτερικού ελέγχου

Το Δ.Σ συστήνει την μονάδα εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας, η οποία είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες επιχειρησιακές μονάδες, αναφέρεται διοικητικά στον Διευθύνοντα Σύμβουλο και λειτουργικά στην επιτροπή ελέγχου του Δ.Σ. και πρέπει να έχει πρόσβαση σε κάθε έγγραφο, υπηρεσία, στοιχείο ή εργαζόμενο της εταιρείας.

Η μονάδα εσωτερικού ελέγχου συνεργάζεται με τους εξωτερικούς ελεγκτές της εταιρείας και τις εποπτικές αρχές, το δε Δ.Σ. και η διοίκηση της εταιρείας οφείλουν να της παρέχουν όλα τα απαραίτητα μέσα και πληροφορίες που απαιτούνται για την υλοποίηση της αποστολής της.

Ειδικότερα, η μονάδα εσωτερικού συνεργάζεται με τους εξωτερικούς ελεγκτές της εταιρείας για την υλοποίηση του έργου της, παρέχει, μετά από έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, οποιαδήποτε πληροφορία ζητηθεί εγγράφως από Εποπτικές Αρχές, συνεργάζεται με αυτές και διευκολύνει με κάθε δυνατό τρόπο τις ενέργειες παρακολούθησης και ελέγχου που ασκούνται από τις Εποπτικές Αρχές.

Το Δ.Σ. με την υποστήριξη της επιτροπής ελέγχου ,οφείλει να παρουσιάζει στους μετόχους και το κοινό μια σαφή αξιολόγηση της πραγματικής θέσης και των προοπτικών της εταιρείας, να διασφαλίζει την αξιοπιστία των οικονομικών

καταστάσεων και την ορθότητα των εταιρικών ανακοινώσεων, όπου αυτές επιβάλλονται, να εποπτεύει την τήρηση του παρόντος κώδικα και εν γένει των πρακτικών εταιρικής διακυβέρνησης εκ μέρους της εταιρείας.

II. Επιτροπή Ελέγχου

Σύνθεση-Οργάνωση

Η Επιτροπή αποτελείται από τρία τουλάχιστον μέλη, τα οποία στην πλειονότητά τους πρέπει να είναι ανεξάρτητα κατά την έννοια των διατάξεων του ν. 3016/2002, όπως ισχύει, και αποτελεί είτε ανεξάρτητη επιτροπή, είτε επιτροπή του Διοικητικού Συμβουλίου. Ειδικότερα, η Επιτροπή απαρτίζεται από μη εκτελεστικά μέλη του διοικητικού συμβουλίου και από μέλη που εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη γενική συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας και είναι ανεξάρτητος από την Εταιρεία. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής είναι ορκωτός ελεγκτής λογιστής σε αναστολή ή συνταξιούχος ή διαθέτει επαρκή γνώση στην ελεγκτική και λογιστική, τα δε υπόλοιπα μέλη διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα που δραστηριοποιείται η εταιρεία. Σύμφωνα με τον Κανονισμό Λειτουργίας της Επιτροπής, η θητεία των μελών της είναι ανάλογη με τη θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν άλλως αποφασιστεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή του κατ' εξουσιοδότηση της τελευταίας Διοικητικού Συμβουλίου, και η Επιτροπή δύναται να εκλέγει γραμματέα για την τήρηση των πρακτικών των συνεδριάσεών της. Σε κάθε μέλος της Επιτροπής παρέχεται κατάλληλη ενημέρωση, εκπαίδευση και αμοιβή σε σχέση με τον χρόνο απασχόλησής του.

Η επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει τουλάχιστον 4 φορές ετησίως. Είναι δυνατή η συνεδρίαση της επιτροπής με τηλεδιάσκεψη ή με κλήση συνδιάσκεψης.

Βασικές αρμοδιότητές της αποτελούν η παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης καθώς και της αποτελεσματικότητας των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, όπου συμπεριλαμβάνεται η παροχή γενικών κατευθύνσεων προς τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου όσον αφορά στο πλαίσιο εργασίας και τις δραστηριότητες που θα ελεγχθούν, η εξέταση των δραστηριοτήτων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου,

με σκοπό να αξιολογήσει την αποτελεσματικότητά της, η ενημέρωσή της σε τακτική βάση για την πορεία των εργασιών της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και η επιβεβαίωση ότι σημαντικά προβλήματα και αδυναμίες που έχουν εντοπιστεί, καθώς επίσης και οι σχετικές εισηγήσεις, έχουν κοινοποιηθεί και συζητηθεί έγκαιρα με τη Διοίκηση, η οποία έχει λάβει τις απαραίτητες διορθωτικές ενέργειες. Επιπλέον η Επιτροπή δικαιούται όποτε το κρίνει απαραίτητο να αναζητά από τη Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου ή τρίτους, πληροφορίες που θεωρεί απαραίτητες για την ορθή άσκηση του έργου της.

Δικαιοδοσίες - Αρμοδιότητες

Η Επιτροπή έχει, μεταξύ άλλων, τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

- Ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου και επεξηγεί πώς συνέβαλε ο υποχρεωτικός έλεγχος στην ακεραιότητά της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και ποιος ήταν ο ρόλος της Επιτροπής στην εν λόγω διαδικασία. Ειδικότερα η Επιτροπή παρακολουθεί τη διαδικασία και τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου των ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας. Στο πλαίσιο αυτό ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλοντας σχετική αναφορά για τα θέματα που προέκυψαν από τη διενέργεια του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας αναλυτικά:
 - ο α) Τη συμβολή του υποχρεωτικού ελέγχου στην ποιότητα και ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή στην ακρίβεια, πληρότητα και ορθότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών γνωστοποιήσεων, που εγκρίνει το Διοικητικό Συμβούλιο και δημοσιοποιείται και
 - ο β) Τον ρόλο της Επιτροπής στην υπό (α) ανωτέρω διαδικασία, δηλαδή καταγραφή των ενεργειών που προέβη η Επιτροπή κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του υποχρεωτικού ελέγχου.
 - ο Στο πλαίσιο της ανωτέρω ενημέρωσης του Διοικητικού Συμβουλίου η Επιτροπή λαμβάνει υπόψη της το περιεχόμενο της συμπληρωματικής έκθεσης, την οποία ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής της υποβάλει και η οποία περιέχει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου που διενεργήθηκε και πληροί

τουλάχιστον τις συγκεκριμένες απαιτήσεις σύμφωνα με το άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 537/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Απριλίου 2014.

- Παρακολουθεί τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και υποβάλλει συστάσεις ή προτάσεις για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της. Ειδικότερα, η Επιτροπή παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί τη διαδικασία σύνταξης της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, δηλαδή τους μηχανισμούς και τα συστήματα παραγωγής, τη ροή και τη διάχυση των χρηματοοικονομικών πληροφοριών που παράγουν οι εμπλεκόμενες οργανωτικές μονάδες της Εταιρείας. Στις παραπάνω ενέργειες της Επιτροπής περιλαμβάνεται και η λοιπή δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση με οποιοδήποτε τρόπο (π.χ χρηματιστηριακές ανακοινώσεις, δελτία τύπου) σε σχέση με τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης της διαδικασίας, εφόσον κριθεί σκόπιμο.
- Παρακολουθεί την αποτελεσματικότητα των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, διασφάλισης της ποιότητας και διαχείρισης κινδύνων της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου της, όσον αφορά στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της Εταιρείας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της τελευταίας. Ειδικότερα, η Επιτροπή παρακολουθεί, εξετάζει και αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συνόλου των πολιτικών, διαδικασιών και δικλίδων ασφαλείας της Εταιρείας αναφορικά αφενός με το σύστημα του εσωτερικού ελέγχου και αφετέρου με την εκτίμηση και τη διαχείριση κινδύνων, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Ως προς τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου, η Επιτροπή παρακολουθεί και επιθεωρεί την ορθή λειτουργία της Διεύθυνσης εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα επαγγελματικά πρότυπα καθώς και το ισχύον νομικό και κανονιστικό πλαίσιο και αξιολογεί το έργο, την επάρκεια και την αποτελεσματικότητά της, χωρίς ωστόσο να επηρεάζει την ανεξαρτησία της. Επίσης, η Επιτροπή επισκοπεί τη δημοσιοποιηθείσα πληροφόρηση ως προς τον εσωτερικό έλεγχο και τους κυριότερους κινδύνους και αβεβαιότητες της Εταιρείας, σε σχέση με τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Στο πλαίσιο αυτό, η Επιτροπή ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο με τις διαπιστώσεις της και υποβάλλει προτάσεις βελτίωσης, εφόσον κριθεί σκόπιμο.

- Παρακολουθεί τον υποχρεωτικό έλεγχο των ετήσιων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών και ιδίως την απόδοσή του, λαμβάνοντας υπόψη οποιαδήποτε πορίσματα και συμπεράσματα της αρμόδιας αρχής σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 26 του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθμό 537/2014.
- Επισκοπεί και παρακολουθεί την ανεξαρτησία των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών εταιρειών σύμφωνα με τα άρθρα 21, 22, 23, 26 και 27, καθώς και το άρθρο 6 του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθμό 537/2014 και
- Είναι υπεύθυνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιρειών και προτείνει τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή τις ελεγκτικές εταιρείες που θα διοριστούν σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθμό 537/2014, εκτός εάν εφαρμόζεται η παράγραφος 8 του άρθρου 16 του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθμό 537/2014.

Μέρος Γ – Αμοιβές

Οι αμοιβές και οι τυχόν λοιπές αποζημιώσεις τόσο των εκτελεστικών όσο και των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθορίζονται σύμφωνα με τον Ν.2190/1920 και είναι ανάλογες με τα προσόντα τους και τον χρόνο που αυτά διαθέτουν για τις συνεδριάσεις του Δ.Σ. και την εκπλήρωση των καθηκόντων που τους ανατίθενται σύμφωνα με τον Ν.3016/2002 (όπως αυτός ισχύει κάθε φορά) και υπόκεινται στους περιορισμούς που θέτει ο Ν.2778/1999, ως εκάστοτε ισχύει.

Δυνάμει σχετικής πρόβλεψης του άρθρου 19 του Καταστατικού της εταιρείας στα μέλη του Δ.Σ. μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, το ποσό της οποίας ορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

Εφ' όσον κριθεί απαραίτητο το Δ.Σ. δύναται να συστήσει επιτροπή αμοιβών, η οποία θα προετοιμάζει προτάσεις προς το Δ.Σ. όσον αφορά στις αμοιβές των

εκτελεστικών μελών (αλλά και των βασικών ανώτατων στελεχών της Διοίκησης που δεν είναι μέλη του Δ.Σ.).

Το κριτήριο για την παροχή αμοιβών στα μέλη του Δ.Σ. αλλά και εν γένει στα στελέχη και το λοιπό προσωπικό της εταιρείας πρέπει να είναι η δημιουργία μακροπρόθεσμης εταιρικής αξίας και η ισορροπία ανάμεσα στη βραχυπρόθεσμη και μακροπρόθεσμη απόδοσή τους.

Δεν επιτρέπονται και είναι άκυρα δάνεια της Εταιρίας προς ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθυντές, συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ' αίματος ή αγχιστείας συμπεριλαμβανομένων των συζύγων των ανωτέρω. Το ίδιο ισχύει και για την παροχή πιστώσεων ή εγγυήσεων υπέρ αυτών ή τρίτων.

Μέρος Δ – Σχέσεις με τους Μετόχους

I. Επικοινωνία με τους μετόχους

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

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή ο Διευθύνων Σύμβουλος θα πρέπει να είναι διαθέσιμοι για συναντήσεις με μετόχους της εταιρείας με σημαντικές συμμετοχές, και να συζητούν μαζί τους ζητήματα που αφορούν στη διακυβέρνηση της εταιρείας.

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

Η εταιρεία διατηρεί ενεργό ιστότοπο, στον οποίο δημοσιεύει τον παρόντα Κώδικα που περιέχει την περιγραφή της εταιρικής της διακυβέρνησης, τη διοικητική της διάρθρωση, το ιδιοκτησιακό της καθεστώς, καθώς και άλλες χρήσιμες για τους μετόχους και τους επενδυτές πληροφορίες.

II. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας, που συγκαλείται από το Δ.Σ. κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 10 του Καταστατικού και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία.

Στη Γενική Συνέλευση οι μέτοχοι δικαιούνται να συμμετέχουν είτε αυτοπροσώπως είτε μέσω εξουσιοδοτημένου αντιπροσώπου, σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το άρθρο 12 παρ. β' του καταστατικού.

Δυνάμει σχετικής διάταξης του άρθρου 9 του Καταστατικού η Γενική Συνέλευση έχει αποκλειστική αρμοδιότητα να αποφασίζει για τα θέματα που αναφέρονται στην εν λόγω διάταξη.

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

Σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 3884/2010, η εταιρεία πρέπει να αναρτά στον ιστότοπό της είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση πληροφορίες σχετικά με:

- την ημερομηνία, την ώρα και τον τόπο σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων,

- τους βασικούς κανόνες και τις πρακτικές συμμετοχής, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος εισαγωγής θεμάτων στην ημερήσια διάταξη και υποβολής ερωτήσεων, καθώς και των προθεσμιών εντός των οποίων τα δικαιώματα αυτά μπορούν να ασκηθούν,
- τις διαδικασίες ψηφοφορίας, τους όρους αντιπροσώπευσης μέσω πληρεξουσίου και τα χρησιμοποιούμενα έντυπα για ψηφοφορία μέσω πληρεξουσίου,
- την προτεινόμενη ημερήσια διάταξη της συνέλευσης, συμπεριλαμβανομένων σχεδίων των αποφάσεων προς συζήτηση και ψήφιση, αλλά και τυχόν συνοδευτικών εγγράφων,
- τον προτεινόμενο κατάλογο υποψήφιων μελών του Δ.Σ. και
- τον συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου κατά την ημερομηνία της σύγκλησης.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. ή ο Διευθύνων Σύμβουλος, καθώς και οι Πρόεδροι των επιτροπών του Δ.Σ. καθώς και ο εσωτερικός ελεγκτής πρέπει να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, προκειμένου να παρέχουν πληροφόρηση και ενημέρωση επί θεμάτων της αρμοδιότητάς τους, που τίθενται προς συζήτηση, και επί ερωτήσεων ή διευκρινίσεων που μπορεί να ζητήσουν οι μέτοχοι.

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

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνει μέριμνα ώστε, εφ' όσον τεθεί σχετικό ζήτημα, να προστατεύονται τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, όπως αυτά αποτυπώνονται στο άρθρο 8 του καταστατικού και στις αντίστοιχες διατάξεις του ν. 2190/1920.