

Κώδικας Εταιρικής Διακυβέρνησης “ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.”

Δήλωση (disclaimer)

Ο παρακάτω κώδικας περιγράφει τις ακολουθούμενες από την Εταιρία “βέλτιστες πρακτικές” εταιρικής διακυβέρνησης που διέπουν βασικούς τομείς της λειτουργίας της. Σε ενδεχόμενες μεταβολές του θεσμικού και νομοθετικού πλαισίου, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας θα προβαίνει σε αναμόρφωση / τροποποίηση του κώδικα αποσκοπώντας στη βελτίωση του τρόπου Διακυβέρνησης και Ελέγχου της επιχείρησης με προφανή οφέλη για την αποδοτικότητα, επίτευξη εταιρικών στόχων, συμφέροντα διοίκησης, εργαζομένων, μετόχων, επενδυτών και πιστωτών. Ο παρών κώδικας φέρει την ένδειξη “Φεβρουάριος 2020” και αποτελεί την έβδομη αναθεώρηση του αρχικού κώδικα που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας το Μάρτιο 2011.

A. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο διοικητικό όργανο της Εταιρίας και σύμφωνα με το καταστατικό της δύναται να αποτελείται από οκτώ (8) έως δώδεκα (12) μέλη που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για ετήσια θητεία που αρχίζει από την επόμενη ημέρα μετά από τη Γενική Συνέλευση από την οποία εκλέχθηκαν και παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να εκλεγούν μέτοχοι ή μη, καθώς και ανώτεροι υπάλληλοι της “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.”. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν απεριόριστα και είναι ελεύθερα ανακλητά. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του από τη Γενική Συνέλευση συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα και εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, μέχρι δύο (2) Αντιπροέδρους καθώς και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Τα ανεξάρτητα μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις και σε περίπτωση που απουσιάζει ή κωλύεται τον αναπληρώνει ένας Αντιπρόεδρος και όταν και οι δύο απουσιάζουν ή κωλύονται αναπληρώνονται από οιοδήποτε μέλος το οποίο ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο Πρόεδρος, οι Αντιπρόεδροι και ο Διευθύνων Σύμβουλος μπορούν πάντοτε να επανεκλεγούν.

Σύμφωνα με το καταστατικό της “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για οποιαδήποτε υπόθεση, πράξη ή ενέργεια που αφορά τη διοίκηση γενικά της Εταιρίας ή τη διαχείριση γενικά της εταιρικής περιουσίας, να αντιπροσωπεύει την Εταιρία σε όλες τις σχέσεις και συναλλαγές της με τρίτους και να ενεργεί κάθε πράξη που ανάγεται στους σκοπούς αυτής, συμπεριλαμβανομένης της παροχής προς τρίτους εγγυήσεως από μέρους της Εταιρίας υπέρ θυγατρικών ή συνδεδεμένων επιχειρήσεων, εξαιρουμένων μόνον των θεμάτων εκείνων τα οποία σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του καταστατικού υπάγονται στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Η ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου έναντι της Εταιρίας παραμένει ατομική σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Νόμο 4548/2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018).

Ακολουθούμενη “βέλτιστη πρακτική” εταιρικής διακυβέρνησης MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Η Εταιρία επιλέγει να διατηρεί Διοικητικό Συμβούλιο με αριθμό μελών στο ανώτατο προβλεπόμενο στο καταστατικό της όριο των 12 Συμβούλων προκειμένου να εκπροσωπούνται σε αυτό ποικιλομορφία γνώσεων, προσόντων και εμπειρίας που ανταποκρίνονται στους εταιρικούς στόχους και παράλληλα διασφαλίζεται η ισορροπία, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη νομοθεσία και στο βαθμό που κάτι τέτοιο είναι εφικτό, μεταξύ εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών.

Από τους δώδεκα (12) Συμβούλους που αποτελούν το υφιστάμενο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας ένα μέλος είναι Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος και ένα άλλο μέλος έχει την ιδιότητα εκτελεστικού Αντιπροέδρου.

Τον Ιούνιο 2017 συστήθηκε η Επιτροπή Οργάνωσης & Εταιρικής Διακυβέρνησης στην οποία το Διοικητικό Συμβούλιο της “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” έχει αναθέσει τα θέματα Οργάνωσης της Εταιρίας, που άπτονται αλλαγών στο οργανόγραμμα, καθώς επίσης, τα θέματα συμμόρφωσης της Εταιρίας στις επιταγές του Κανονιστικού & Θεσμικού πλαισίου της Εταιρικής Διακυβέρνησης. Η επιτροπή αποτελείται από τέσσερα (4) μέλη εκ των οποίων τρία (3) εκτελεστικά μέλη Δ.Σ. (συμμετέχουν αμφότεροι οι Αναπληρωτές Διευθύνοντες Σύμβουλοι - εις εκ των οποίων είναι Πρόεδρος, και ο Γενικός Διευθυντής Διοικητικού & Ανθρωπίνου Δυναμικού) και ένα (1) μη εκτελεστικό μέλος Δ.Σ.

Λόγω επιχειρηματικών εξελίξεων και αλλαγών στο οργανόγραμμα της Εταιρίας καθώς και στο θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη συμπεριφορά των εισηγμένων εταιριών καθίσταται αναγκαία η μεταβολή της σύνθεσης του Συμβουλίου ή/και ο επαναπροσδιορισμός των ρόλων μεταξύ των Συμβούλων. Η υφιστάμενη σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αποτελείται από έξι (6) εκτελεστικά και έξι (6) μη εκτελεστικά μέλη -εκ των οποίων τα τρία (3) ανεξάρτητα. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τον Νόμο 3016 /17.05.2002 για την Εταιρική Διακυβέρνηση τουλάχιστον το 1/3 των μελών πρέπει να είναι μη εκτελεστικά και από αυτά τουλάχιστον δύο (2) πρέπει να είναι ανεξάρτητα. Η επιλογή της Εταιρίας να διατηρεί Συμβούλιο με αριθμό Συμβούλων στο ανώτατο όριο του προβλεπόμενου στο καταστατικό της εύρους αποδεικνύεται διαχρονικά επωφελής για την εύρυθμη και αδιάκοπη λειτουργία του.

Κάθε φορά που μεταβάλλεται η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτό ανασυγκροτείται εκ νέου σε Σώμα και επαναπροσδιορίζονται οι δικαιοδοσίες εγκρίσεων και υπογραφής - εκπροσώπησης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας¹ της Εταιρίας ο οποίος επίσης τροποποιείται και προσαρμόζεται στα νέα δεδομένα.

Το γεγονός ότι ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ασκεί ταυτοχρόνως καθήκοντα Διευθύνοντος Συμβούλου δεν επηρεάζει τις λειτουργίες του Δ.Σ. καθόσον, όπως ανεφέρθη ήδη, σε περιπτώσεις που αυτός κωλύεται ή απουσιάζει αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο ενώ παράλληλα υπάρχουν δύο Αναπληρωτές Διευθύνοντες Σύμβουλοι οι οποίοι είναι εκτελεστικά μέλη του Συμβουλίου.

¹ Εσωτερικό έγγραφο που λειτουργεί συμπληρωματικά με τις διατάξεις του καταστατικού της Εταιρίας. Εκπονήθηκε για πρώτη φορά στο πλαίσιο της εισαγωγής της MOTOR OIL στο Χρηματιστήριο Αθηνών σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο νόμο 3016/2002 περί Εταιρικής Διακυβέρνησης. Αναθεωρείται όποτε συντρέχει λόγος (π.χ. αλλαγές στο οργανόγραμμα της Εταιρίας, στη σύνθεση του Δ.Σ., στο θεσμικό πλαίσιο) και εγκρίνεται εκ νέου από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

Για την ανάδειξη των υποψηφιοτήτων των προσώπων που προτείνονται προς εκλογή από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων ως Συμβούλων, η Επιτροπή Οργάνωσης & Εταιρικής Διακυβέρνησης υποβάλλει τις προτάσεις της προς το Διοικητικό Συμβούλιο όπου ιδιαίτερη βαρύτητα έχει η άποψη του Διευθύνοντος Συμβούλου και Προέδρου του. Η τελική απόφαση για την εκλογή των προτεινόμενων προσώπων ως μελών Διοικητικού Συμβουλίου επαφίεται στην απόλυτη κρίση των παριστάμενων και νόμιμα εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση μετόχων.

B. ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΣΤΕΛΕΧΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΛΩΝ Δ.Σ.

Σύμφωνα με το καταστατικό της “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέσει την ενάσκηση όλων ή ορισμένων εκ των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, εκτός από εκείνες που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε Επιτροπές που ορίζει το ίδιο.

Η Επιτροπή Αποδοχών είναι η μία από τις τρεις επιτροπές που λειτουργούν στο πλαίσιο του Διοικητικού Συμβουλίου της “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” στην οποία το τελευταίο έχει αναθέσει τα θέματα στελέχωσης και αμοιβών προκειμένου να διασφαλιστεί ότι τα ανώτατα διευθυντικά στελέχη και οι Σύμβουλοι ανταμείβονται κατά τρόπο συνεπή με τη μισθολογική πολιτική της Εταιρίας, τον ανταγωνισμό, το ισχύον θεσμικό πλαίσιο απασχόλησης και τα συμφέροντα των μετόχων.

Το Καταστατικό της Εταιρίας προβλέπει ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές σύμφωνα με το νόμο και την πολιτική αποδοχών. Σημειώνεται ότι η Εταιρία διαθέτει πολιτική αποδοχών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου η οποία ενεκρίθη από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 5ης Ιουνίου 2019. Το Καταστατικό της Εταιρίας προβλέπει επίσης ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη χρήσεως.

Ακολουθούμενη “βέλτιστη πρακτική” εταιρικής διακυβέρνησης ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Η λειτουργία της Επιτροπής Αποδοχών στη ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε. χρονολογείται από το 1996. Η Επιτροπή είναι πενταμελής και αποτελείται από τέσσερα (4) εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (συμμετέχουν αμφότεροι οι Αναπληρωτές Διευθύνοντες Σύμβουλοι -εις εκ των οποίων είναι Πρόεδρος, ο Γενικός Διευθυντής Διυλιστηρίου και ο Γενικός Διευθυντής Διοικητικού & Ανθρώπινου Δυναμικού) και από τον Αναπληρωτή Γενικό Διευθυντή Διυλιστηρίου ο οποίος δεν είναι Σύμβουλος.

Το απόλυτο ύψος των αποδοχών των στελεχών της Ανώτατης Διοίκησης της Εταιρίας διαμορφώνεται ως συνάρτηση σειράς παραμέτρων όπως το επίπεδο ευθύνης, η αρχαιότητα, η απόδοση και οι εταιρικές παροχές. Γενικά η Εταιρία μεριμνά για τη διαμόρφωση ενός εργασιακού περιβάλλοντος που ενθαρρύνει τη μακροχρόνια παραμονή και παρακινεί για τη λήψη επιχειρηματικών αποφάσεων με γνώμονα τη διαχρονική μεγιστοποίηση της μετοχικής αξίας. Επιπρόσθετα, το 2010 η Εταιρία προέβη σε Ασφάλιση Ευθύνης Στελεχών της Διοίκησης για ευθύνη τους έναντι τρίτων κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

Οιαυξήσειςτων αποδοχών των στελεχών της Διοίκησης που είναι ταυτόχρονα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου με έμμισθη εργασιακή σχέση διέπονται από το γενικό πλαίσιο μισθολογικής πολιτικής της Εταιρίας.

Η Εταιρία δεν παρέχει στο προσωπικό και τα στελέχη της πρόσθετες χρηματικές αμοιβές σε τακτική βάση και δεν εφαρμόζει πολιτική παροχής κινήτρων με τη μορφή μετοχών (stock options).

Η Επιτροπή Αποδοχών παρακολουθεί συνεχώς την εξέλιξη της συνολικής μισθολογικής δαπάνης του προσωπικού και των λοιπών σχετικών παροχών σε συνδυασμό με την πρόοδο των εργασιών της Εταιρίας και εισηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο όποτε ένα διορθωτικό μέτρο κρίνεται απαραίτητο για την προστασία των μακροπρόθεσμων συμφερόντων των ενδιαφερόμενων μερών και τη βιωσιμότητα της Εταιρίας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας λαμβάνοντας υπόψη την από 28/4/2017 σύσταση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς που αναφέρεται στη “διασφάλιση ότι οι αμοιβές των μελών της Επιτροπής Ελέγχου θα λαμβάνουν υπόψη, μεταξύ άλλων, την πολυπλοκότητα - ευρύτητα του έργου τους, το χρόνο απασχόλησης που απαιτείται, το βαθμό της ευθύνης τους και το επίπεδο αμοιβών των λοιπών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου” πρότεινε, και οι Ετήσιες Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις του Ιουνίου 2018 και 2019 ενέκριναν, την διαφοροποίηση της ετήσιας αποζημίωσης των Συμβούλων ως ακολούθως:

- Εκτελεστικά μέλη: Ευρώ 16.000
- Μη Εκτελεστικά μέλη: Ευρώ 19.000
- Ανεξάρτητα Μη Εκτελεστικά μέλη: Ευρώ 28.000
- Μέλη Επιτροπής Ελέγχου: Ευρώ 35.000

Επισημαίνεται ότι η παραπάνω ετήσια αποζημίωση των εκτελεστικών και μη εκτελεστικών μελών της Εταιρίας έχει παραμείνει η ίδια από τη χρήση 2003 και εντεύθεν. Οι παραπάνω αποζημιώσεις δεν συναρτώνται με τον αριθμό των συνεδριάσεων του Συμβουλίου κατ’ έτος.

Σε εξαιρετικές περιπτώσεις η Διοίκηση της Εταιρίας προτείνει την παροχή πρόσθετης χρηματικής αμοιβής στο σύνολο του προσωπικού και σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μετά από έγκριση από την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Ειδικότερα για τις χρήσεις 2015-2018, μετά από σύσταση της Επιτροπής Αποδοχών, η Διοίκηση της Εταιρίας συμπεριέλαβε ως θέμα της ημερήσιας διάταξης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης την παροχή πρόσθετης χρηματικής αμοιβής στο προσωπικό και σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω της διανομής μέρους των καθαρών κερδών ως επιβράβευση και αναγνώριση της συμβολής τους στην επίτευξη των ιδιαίτερα υψηλών οικονομικών αποτελεσμάτων η οποία παράλληλα συνέβαλε στην αύξηση της μετοχικής αξίας των μετόχων.

Οι Ετήσιες Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις 2016-2019 ενέκριναν την προτεινόμενη διανομή μέρους των καθαρών κερδών των χρήσεων 2015-2018 με υψηλό ποσοστό θετικών ψήφων².

Από τα υφιστάμενα εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αμφότεροι οι Αναπληρωτές

² Η διανομή μέρους των καθαρών κερδών στο προσωπικό και μέλη του Δ.Σ. ενεκρίθη από τις Ετήσιες Τακτικές Συνελεύσεις των Μετόχων ως εξής: Γενική Συνέλευση Ιουνίου 2016 θετικοί ψήφοι 83,17% (απαρτία 73,34%), Γενική Συνέλευση Ιουνίου 2017 θετικοί ψήφοι 78,78% (απαρτία 74,42%), Γενική Συνέλευση Ιουνίου 2018 θετικοί ψήφοι 74,41% (απαρτία 77,35%), Γενική Συνέλευση Ιουνίου 2019 θετικοί ψήφοι 76,72% (απαρτία 78,97%)

Διευθύνοντες Σύμβουλοι, ο Γενικός Διευθυντής Διυλιστηρίου και ο Γενικός Διευθυντής Διοικητικού & Ανθρώπινου Δυναμικού διατηρούν μακροχρόνια έμμισθη σχέση με την Εταιρία. Και τα τέσσερα (4) αυτά μέλη πέραν του μισθού και των συνοδευτικών της οργανικής τους θέσης προβλεπόμενων εταιρικών παροχών, λαμβάνουν την ετήσια αποζημίωση των Ευρώ 16.000 ενώ τα έτη 2016-2019 έλαβαν πρόσθετη χρηματική αμοιβή από την διανομή μέρους των καθαρών κερδών των χρήσεων 2015-2018 μετά από απόφαση των Ετήσιων Τακτικών Γενικών Συνελεύσεων.

Ο Πρόεδρος και ο Εκτελεστικός Αντιπρόεδρος λαμβάνουν για τις υπηρεσίες τους μόνο την προβλεπόμενη ετήσια αποζημίωση των Ευρώ 16.000. Εξαίρεση απετέλεσαν τα έτη 2016-2019 κατά τα οποία έλαβαν πρόσθετη χρηματική αμοιβή από την διανομή μέρους των καθαρών κερδών των χρήσεων 2015-2018.

Γ. ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ - ΣΧΕΣΕΙΣ ΜΕ ΜΕΤΟΧΟΥΣ - ΕΠΕΝΔΥΤΕΣ.

Οι Γενικές Συνελεύσεις της “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” πραγματοποιούνται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Νόμο 4548/ 2018 (ΦΕΚ Α’ 104/13.06.2018). Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρίας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Ειδικότερα το Καταστατικό της Εταιρίας προβλέπει ότι η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για θέματα όπως, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, την τροποποίηση του καταστατικού της Εταιρίας, την εκλογή μελών Δ.Σ., οποιαδήποτε αύξηση ή μείωση μετοχικού κεφαλαίου, το διορισμό ελεγκτών της Εταιρίας, την έγκριση ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και διανομή κερδών της Εταιρίας, την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών, την έγκριση των αμοιβών και τυχόν προκαταβολής αυτών στα μέλη του Δ.Σ. κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018. Η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση δεν προϋποθέτει τη δέσμευση μετοχών. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει του ηλεκτρονικού αρχείου που λαμβάνει η Εταιρία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων.

Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται σε αυτή μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας. Εφόσον δεν συντελεστεί αυτή η απαρτία, εντός 20 ημερών πραγματοποιείται Επαναληπτική Συνέλευση η οποία βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης με οσοδήποτε και εάν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Για τη λήψη αποφάσεων απαιτείται απλή πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μετόχων.

Σύμφωνα με το Καταστατικό της Εταιρίας για αποφάσεις που αφορούν 1) μεταβολή εθνικότητας, 2) μεταβολή αντικειμένου, 3) επαύξηση υποχρεώσεων των μετόχων, 4) επαύξηση εταιρικού κεφαλαίου, 5) μείωση εταιρικού κεφαλαίου, 6) μεταβολή του τρόπου διάθεσης κερδών, 7) συγχώνευση / διάσπαση / μετατροπή/ αναβίωση/ παράταση της διάρκειας / λύση της Εταιρίας, 8) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται από τον νόμο, η Συνέλευση συνεδριάζει έγκυρα εφόσον παρίστανται ή εκπροσωπούνται σε αυτήν μέτοχοι που αντιπροσωπεύουν το 1/2 του

καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας. Εφόσον δεν συντελεστεί αυτή η απαρτία συγκαλείται Επαναληπτική Συνέλευση η οποία ευρίσκεται σε απαρτία όταν εκπροσωπείται σε αυτή το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας. Οι ψηφοφορίες στη Γενική Συνέλευση διεξάγονται φανερά μπορεί όμως η Γενική Συνέλευση πριν την ψηφοφορία επί οιασδήποτε θέματος να αποφασίσει να διεξαχθεί αυτή μυστική. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα μιας ψήφου. Η Γενική Συνέλευση λαμβάνει τις αποφάσεις αυτής με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων ψήφων. Εξαιρετικά για θέματα που απαιτείται αυξημένη απαρτία, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία 2/3 των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μετόχων.

Το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων & Εξυπηρέτησης Μετόχων της Εταιρίας επιλαμβάνεται του συνόλου των διαδικασιών που αφορούν την προετοιμασία για την πραγματοποίηση των Γενικών Συνελεύσεων (δημοσίευση πρόσκλησης, αποστολή / παραλαβή εντύπων εκπροσώπησης, παραλαβή / επεξεργασία ηλεκτρονικού αρχείου δικαιούμενων συμμετοχής και ψήφου μετόχων, ενημέρωση εταιρικής ιστοσελίδας με σχόλιο Διοικητικού Συμβουλίου επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, ανάρτηση στην εταιρική ιστοσελίδα των δικαιωμάτων μειοψηφίας του άρθρου 141 παρ. 2, 3, 6 και 7 του Νόμου 4548/ 2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018), καθώς επίσης και την ενημέρωση για τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων (απαρτία συνελεύσεων, αποτελέσματα ψηφοφορίας ανά θέμα, ηλεκτρονική αποστολή ανακοινώσεων στην ιστοσελίδα της οργανωμένης αγοράς και εν συνεχεία ανάρτηση στην ιστοσελίδα της Εταιρίας, αποστολή Πρακτικών στις εποπτικές αρχές).

Ακολουθούμενη “βέλτιστη πρακτική” εταιρικής διακυβέρνησης ΜΟΤΟΡ ΟΪΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Η ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε. μεριμνά για την καλύτερη δυνατή εξυπηρέτηση και διευκόλυνση των μετόχων αναφορικά με την ευρύτερη δυνατή παρουσία και εκπροσώπησή τους στις Γενικές Συνελεύσεις.

Το ποσοστό απαρτίας στις πέντε πλέον πρόσφατες Ετήσιες Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις (έτη 2015- 2019) διαμορφώθηκε μεταξύ 68,80% και 78,97%. Το γεγονός αυτό έχει ιδιαίτερη σημασία με δεδομένο ότι το ποσοστό ελεύθερης διασποράς (free float) της Εταιρίας τον Ιανουάριο του 2020 ανέρχεται σε 54 % περίπου.

Στην παραπάνω εξέλιξη συμβάλουν τα ακόλουθα:

- η υιοθέτηση του εντύπου εκπροσώπησης που η Εταιρία καθιστά διαθέσιμο στην ιστοσελίδα της,
- η ταχυδρομική αποστολή της πρόσκλησης της Συνέλευσης μία περίπου εβδομάδα πριν την πραγματοποίησή της μαζί με την Ετήσια Οικονομική Έκθεση του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 σε όσους μετόχους διαθέτουν τουλάχιστον 3.000 μετοχές της Εταιρίας σύμφωνα με το αρχείο της “ΕΛ.Κ.Α.Τ.” κατά την ημερομηνία ταχυδρομικής αποστολής³.

³ Το όριο των 3.000 μετοχών δύναται να αναπροσαρμόζεται συνεκτιμώντας το ύψος της τρέχουσας χρηματιστηριακής τιμής της μετοχής της Εταιρίας προκειμένου το έντυπο εκπροσώπησης να αποστέλλεται στο μεγαλύτερο δυνατό αριθμό μετόχων με γνώμονα τη διασφάλιση του υψηλότερου ποσοστού συμμετοχής ή/και εκπροσώπησής τους στη Συνέλευση.

- Η συνεργασία και συχνή επικοινωνία του τμήματος Εξυπηρέτησης Μετόχων και Εταιρικών Ανακοινώσεων με τους τοπικούς και διεθνείς θεματοφύλακες (local and global custodians) αναφορικά με την εκπροσώπηση των μετόχων της Εταιρίας που είναι πελάτες των τελευταίων.

Ελλείψει καταστατικής πρόβλεψης δεν είναι δυνατή η με ηλεκτρονικά μέσα ή εξ αποστάσεως συμμετοχή και άσκηση δικαιώματος ψήφου στη Γενική Συνέλευση ή την τυχόν Επαναληπτική αυτής. Ομοίως λόγω έλλειψης καταστατικής πρόβλεψης η Εταιρία δε δέχεται ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης εκπροσώπων.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Αντιπρόεδρος, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ο ένας εκ των Αναπληρωτών Διευθυνόντων Συμβούλων, ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου και ο Νόμιμος Ελεγκτής παρευρίσκονται στις Ετήσιες Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις.

Αναφορικά με την ενημέρωση των μετόχων και του επενδυτικού κοινού ως προς τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων, καθώς επίσης και ως προς οιοδήποτε εταιρικό γεγονός το οποίο σύμφωνα με τον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών και το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τη συμπεριφορά των εισηγμένων εταιριών πρέπει να γνωστοποιηθεί, η “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” προβαίνει άμεσα σε ανακοίνωση στην Ελληνική και την Αγγλική γλώσσα.

Δ. ΛΟΓΟΔΟΣΙΑ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΣ

Ι) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ

Η “ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” ως εισηγμένη στο Χρηματιστήριο Αθηνών εταιρία ενημερώνει το επενδυτικό κοινό, τους μετόχους, τις εποπτικές και κανονιστικές αρχές αναφορικά με την πορεία των εργασιών της κατά τη διάρκεια κάθε χρήσης ως ακολούθως:

Ια) σε ετήσια βάση μέσω της ετήσιας οικονομικής έκθεσης η οποία προβλέπεται από το άρθρο 4 του Ν. 3556/2007 περί διαφάνειας. Η εν λόγω έκθεση περιλαμβάνει τα εξής:

- Τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σε ενοποιημένη και μη βάση που καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
- Τα ετήσια στοιχεία και πληροφορίες που δημοσιεύονται στον τύπο
- Την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου το περιεχόμενο της οποίας ορίζεται στις παραγράφους 6 έως 8 του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007 και στο άρθρο 2 της απόφασης 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
- Τις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες ορίζονται στην παράγραφο 2 περίπτωση γ του άρθρου 4 του Ν. 3556/2007
- Τη Δήλωση Εταιρικής Διακυβέρνησης το περιεχόμενο της οποίας ορίζεται στο άρθρο 152 του Νόμου 4548/ 2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018).

Η παραπάνω ετήσια έκθεση (σε ενιαίο κείμενο στο οποίο περιλαμβάνεται η έκθεση ελέγχου του Νόμιμου Ελεγκτή) αποστέλλεται ηλεκτρονικά στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στην ιστοσελίδα της οργανωμένης αγοράς (Χρηματιστήριο Αθηνών), στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μ.Η.) ενώ αναρτάται στην εταιρική ιστοσελίδα όπου παραμένει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού

για διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4374/2016 (ΦΕΚ Α' 50/01.04.2016). Επιπρόσθετα η Εταιρία παρέχει σε έντυπο την ετήσια οικονομική έκθεση στην ελληνική και αγγλική γλώσσα και την καθιστά διαθέσιμη στους παρόντες στην Τακτική Γενική Συνέλευση μετόχους. Το έντυπο αποστέλλεται σε όποιον ενδιαφερόμενο επικοινωνήσει με το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων & Εξυπηρέτησης Μετόχων ενώ αποστέλλεται ταχυδρομικά, όπως έχει ήδη αναφερθεί στο προηγούμενο εδάφιο περί Γενικών Συνελεύσεων, στους κατόχους άνω των 3.000 μετοχών της Εταιρίας.

Ιβ) σε εξαμηνιαία βάση μέσω της εξαμηνιαίας οικονομικής έκθεσης που προβλέπεται από το άρθρο 5 του Ν. 3556/2007 περί διαφάνειας. Η εν λόγω έκθεση περιλαμβάνει τα εξής:

- Τις ενδιάμεσες εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις σε ενοποιημένη και μη βάση που καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
- Την εξαμηνιαία έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου το ελάχιστο περιεχόμενο της οποίας ορίζεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007 και στο άρθρο 4 της απόφασης 8/754/14.04.2016 του Δ.Σ. της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς
- Τις δηλώσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες ορίζονται στην παράγραφο 2 περίπτωση γ του άρθρου 5 του Ν. 3556/2007

Η παραπάνω εξαμηνιαία έκθεση (σε ενιαίο κείμενο στο οποίο περιλαμβάνεται η έκθεση επισκόπησης του Νόμιμου Ελεγκτή) αποστέλλεται ηλεκτρονικά στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, στην ιστοσελίδα της οργανωμένης αγοράς (Χρηματιστήριο Αθηνών), στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) ενώ αναρτάται στην εταιρική ιστοσελίδα όπου παραμένει στη διάθεση του επενδυτικού κοινού για διάστημα τουλάχιστον δέκα (10) ετών σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4374/2016 (ΦΕΚ Α' 50/01.04.2016).

Ιγ) σε τριμηνιαία βάση, και ειδικότερα για το πρώτο και τρίτο τρίμηνο κάθε χρήσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις σε ενοποιημένη και μη βάση που καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Οι παραπάνω τριμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις αποστέλλονται στην ιστοσελίδα της οργανωμένης αγοράς (Χρηματιστήριο Αθηνών) και αναρτώνται στην εταιρική ιστοσελίδα.

Επισημαίνεται ότι με την ψήφιση του Ν. 4374/2016 (ΦΕΚ Α' 50/01.04.2016) καταργήθηκε η υποχρέωση των εταιριών για τη δημοσίευση οικονομικών καταστάσεων Α' και Γ' τριμήνου. Εν τούτοις, η "ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε." συνεχίζει να δημοσιεύει τις εν λόγω τριμηνιαίες καταστάσεις στο πλαίσιο της πληρέστερης ενημέρωσης του επενδυτικού κοινού και των μετόχων.

Τέλος, στις περιπτώσεις διανομής προσωρινού μερίσματος η Εταιρεία τηρεί τα προβλεπόμενα στο άρθρο 162 του Νόμου 4548/ 2018 (ΦΕΚ Α' 104/13.06.2018) αναφορικά με την κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων και τις διατυπώσεις δημοσιότητας.

Ακολουθούμενη "βέλτιστη πρακτική" εταιρικής διακυβέρνησης ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Με γνώμονα τη διασφάλιση της ισότιμης πληροφόρησης του επενδυτικού κοινού ως προς την πορεία των εργασιών της κατά τη διάρκεια της χρήσης, η "ΜΟΤΟΡ ΟΙΛ (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε." ακολουθεί τις κάτωθι πρακτικές:

- Η δημοσιοποίηση των οικονομικών αποτελεσμάτων (τριμηνιαίων, εξαμηνιαίων, ετήσιων) πραγματοποιείται χωρίς υπαίτια βραδύτητα και πάντως σε εξαιρετικά σύντομο χρονικό διάστημα από την έγκρισή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο (σχετική σύσταση της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς για την οποία το Τμήμα Εταιρικών Ανακοινώσεων μεριμνά και ενημερώνει τους Συμβούλους άμεσα μετά την εκλογή τους).
- Τα οικονομικά αποτελέσματα (τριμηνιαίων, εξαμηνιαίων, ετήσιων) δημοσιεύονται χωρίς να προηγείται της εν λόγω δημοσίευσης οιασδήποτε μορφής ανακοίνωση αναφορικά με εκτιμήσεις ως προς την αναμενόμενη πορεία των βασικών οικονομικών μεγεθών.
- Η ενημέρωση του επενδυτικού κοινού αναφορικά με την ακριβή ημερομηνία δημοσιοποίησης οικονομικών αποτελεσμάτων (τριμηνιαίων, εξαμηνιαίων, ετήσιων) πραγματοποιείται με ανακοίνωση λίγες ημέρες πριν τη δημοσίευση. Καταβάλλεται προσπάθεια οι δημοσιεύσεις να πραγματοποιούνται στις αντίστοιχες ημερομηνίες με αυτές του προηγούμενου ημερολογιακού έτους.
- Η τηλεδιάσκεψη για την ενημέρωση των αναλυτών πραγματοποιείται το απόγευμα της εργάσιμης ημέρας που έπεται της ανακοίνωσης των αποτελεσμάτων ώστε να υπάρχει ικανό χρονικό περιθώριο για τη μελέτη των οικονομικών μεγεθών από τους ενδιαφερόμενους. Η πρόσβαση στην τηλεδιάσκεψη είναι ελεύθερη σε κάθε ενδιαφερόμενο.
- Λόγω των ιδιομορφιών του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία και της αβεβαιότητας ως προς τις βασικές παραμέτρους (εξέλιξη τιμής αργού, ισοτιμίας Δολαρίου/Ευρώ) δεν πραγματοποιείται σχολιασμός της εξέλιξης των οικονομικών μεγεθών ανά τρίμηνο (πέραν του περιλαμβανομένου στις λογιστικές καταστάσεις) αλλά συνολικά για κάθε χρήση κατά την ετήσια ενημέρωση αναλυτών η οποία πραγματοποιείται, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στο μεσοδιάστημα μετά την ανακοίνωση - αποστολή των ετήσιων αποτελεσμάτων στο Χρηματιστήριο Αθηνών και την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς και πριν την ημερομηνία δημοσίευσης της πρόσκλησης σε Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση.

II) ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ (INTERNAL CONTROL)

Οι εταιρίες οφείλουν να διασφαλίζουν ότι οι οικονομικές καταστάσεις δίνουν ακριβή και εύλογη εικόνα των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων, της χρηματοοικονομικής θέσης, και των αποτελεσμάτων τους και για το λόγο αυτό είναι ιδιαίτερα σημαντικό να εντοπίζονται περιοχές κινδύνου που μπορούν να επηρεάσουν τη διαδικασία προετοιμασίας και σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων προκειμένου να λαμβάνονται διορθωτικά μέτρα και να διασφαλίζεται σε διαχρονική βάση η ακρίβεια του περιεχομένου τους.

Ακολουθούμενη “βέλτιστη πρακτική” εταιρικής διακυβέρνησης MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Το σύστημα οικονομικών αναφορών της “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) ΑΕ”, χρησιμοποιεί ένα επαγγελματικό και εξελιγμένο λογισμικό πακέτο για αναφορά προς την διοίκηση αλλά και προς εξωτερικούς χρήστες. Οι οικονομικές καταστάσεις συνολικού εισοδήματος και οικονομικής θέσης καθώς και άλλες αναλύσεις αναφέρονται προς την διοίκηση σε μηνιαία βάση ενώ συντάσσονται σε απλή

και ενοποιημένη βάση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς για λόγους αναφοράς προς την διοίκηση αλλά και για λόγους δημοσίευσης, σύμφωνα με τους ισχύοντες κανονισμούς, σε τριμηνιαία βάση. Τόσο η διοικητική πληροφόρηση όσο και η προς δημοσίευση χρηματοοικονομική πληροφόρηση περιλαμβάνουν όλες τις αναγκαίες πληροφορίες σχετικά με ένα ενημερωμένο σύστημα εσωτερικού ελέγχου που περιλαμβάνει αναλύσεις πωλήσεων, κόστους/εξόδων, λειτουργικών κερδών αλλά και άλλες λεπτομέρειες. Όλες οι αναφορές προς την διοίκηση περιλαμβάνουν τα στοιχεία της τρέχουσας περιόδου που συγκρίνονται με τα αντίστοιχα του προϋπολογισμού, όπως αυτός έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αλλά και με τα στοιχεία της αντίστοιχης περυσινής περιόδου αναφοράς. Όλες οι δημοσιευόμενες ενδιάμεσες και ετήσιες οικονομικές καταστάσεις συντάσσονται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, περιλαμβάνουν όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και γνωστοποιήσεις επί των οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, επισκοπούνται από την Επιτροπή Ελέγχου και εγκρίνονται στο σύνολό τους αντίστοιχα από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Κατά πάγια τακτική το Δεκέμβριο κάθε έτους παρουσιάζεται στο Διοικητικό Συμβούλιο από τους Γενικούς Διευθυντές και στελέχη της ανώτατης ιεραρχίας της “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” ο προϋπολογισμός του επόμενου έτους και το 5ετές επιχειρησιακό πλάνο τα οποία εγκρίνονται από το Συμβούλιο. Επιπρόσθετα, το Μάιο κάθε έτους παρουσιάζεται στο Διοικητικό Συμβούλιο επίσης από τους Γενικούς Διευθυντές και στελέχη της ανώτατης ιεραρχίας ο απολογισμός του προηγούμενου έτους.

III) ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ορίζονται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Νόμου 4449/2017 (ΦΕΚ Α' 7/24.01.2017) το οποίο ειδικότερα αναφέρει ότι η Επιτροπή αποτελείται από τρία (3) τουλάχιστον μέλη άπαντα μη εκτελεστικά και στην πλειονότητά τους ανεξάρτητα από την ελεγχόμενη οντότητα κατά την έννοια του Νόμου 3016/2002 “για την εταιρική διακυβέρνηση, θέματα μισθολογίου και άλλες διατάξεις” (ΦΕΚ Α' 110/17.05.2002). Ο Πρόεδρος της Επιτροπής είναι ανεξάρτητος από την ελεγχόμενη οντότητα και ορίζεται από τα μέλη της ή εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Τουλάχιστον ένα μέλος της Επιτροπής διαθέτει επαρκή γνώση στη λογιστική και την ελεγκτική ενώ τα μέλη της Επιτροπής στο σύνολό τους διαθέτουν επαρκή γνώση στον τομέα στον οποίο δραστηριοποιείται η ελεγχόμενη οντότητα.

Οι υποχρεώσεις της Επιτροπής Ελέγχου, σύμφωνα με το νόμο 4449/2017, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, περιλαμβάνουν:

- την ενημέρωση του Διοικητικού Συμβουλίου για το αποτέλεσμα του υποχρεωτικού ελέγχου επεξηγώντας πως αυτός συνέβαλε στην ακεραιότητα της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης
- την παρακολούθηση της διαδικασίας χρηματοοικονομικής πληροφόρησης και την υποβολή συστάσεων ή προτάσεων για την εξασφάλιση της ακεραιότητάς της
- την παρακολούθηση της αποτελεσματικής λειτουργίας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και του συστήματος διαχείρισης κινδύνων (Internal Control and Risk Management Systems) της επιχείρησης και, κατά περίπτωση, του τμήματος εσωτερικού ελέγχου (Internal Audit) της, όσον αφορά τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση της ελεγχόμενης οντότητας, χωρίς να παραβιάζει την ανεξαρτησία της οντότητας αυτής

- την παρακολούθηση του υποχρεωτικού ελέγχου των ετήσιων ατομικών και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων 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) 537/2014 (αφορά το πόρισμα επιθεώρησης της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης & Ελέγχων αναφορικά με τη διασφάλιση της ποιότητας του νόμιμου ελεγκτή)
- την επισκόπηση και παρακολούθηση της ανεξαρτησίας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή των ελεγκτικών γραφείων και ιδίως την καταλληλότητα παροχής μη ελεγκτικών υπηρεσιών στην ελεγχόμενη οντότητα σύμφωνα με το άρθρο 5 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014
- την ευθύνη για τη διαδικασία επιλογής ορκωτών ελεγκτών λογιστών ή ελεγκτικών εταιριών και την υποβολή σύστασης προς το Διοικητικό Συμβούλιο για τον διορισμό νόμιμων ελεγκτών ή ελεγκτικών γραφείων

Η Επιτροπή Ελέγχου συνδράμει ουσιαστικά το Διοικητικό Συμβούλιο της “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” στην εκπλήρωση των καθηκόντων του καθόσον ενημερώνεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 7 και 8 του Νόμου 3016/2002 (ΦΕΚ Α’ 110/17.05.2002 ή όποτε το επιθυμεί, για την πορεία και τα αποτελέσματα όλων των ελέγχων που πραγματοποιεί η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της Εταιρίας ενώ και ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο αναφέρει στην Επιτροπή κάθε θέμα που έχει σχέση με την πορεία και τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου και επιδίδει ιδιαίτερη έκθεση με τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ιδίως, με τις αδυναμίες των διαδικασιών που αφορούν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση και τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Επιπρόσθετα, ο νόμιμος ελεγκτής ταυτόχρονα με την έκθεση ελέγχου για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας παραδίδει στην Επιτροπή Ελέγχου την προβλεπόμενη στο άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 συμπληρωματική έκθεση.

Ακολουθούμενη “βέλτιστη πρακτική” εταιρικής διακυβέρνησης MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου στη “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” χρονολογείται από το 1996. Μέχρι το 2017 η Επιτροπή Ελέγχου της Εταιρίας αποτελείτο από τρία (3) μη εκτελεστικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκ των οποίων τα δύο (2) ανεξάρτητα μη εκτελεστικά, τα οποία εξέλεγε η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 37 του Νόμου 3693/2008 (ΦΕΚ Α’ 174/25.08.2008). Το μη εκτελεστικό μέλος ήταν Πρόεδρος της Επιτροπής.

Μετά την ψήφιση του Νόμου 4449/2017 και με δεδομένες τις αυξημένες αρμοδιότητες της Επιτροπής, η Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση του Ιουνίου 2018 προέβη στην ποιοτική αναβάθμιση της Επιτροπής Ελέγχου της Εταιρίας ορίζοντας ως Πρόεδρο αυτής ένα νεοεκλεγέν ανεξάρτητο Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. και ως τακτικά μέλη αυτής ένα Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ. και ένα επιπλέον ανεξάρτητο μέλος το οποίο δεν τυγχάνει Σύμβουλος. Η Συνέλευση όρισε ως αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής ένα Μη Εκτελεστικό Μέλος του Δ.Σ.

Περαιτέρω η Συνέλευση αναπροσάρμοσε την ετήσια αποζημίωση ανά μέλος της Επιτροπής συνεκτιμώντας τις απαιτήσεις του έργου που καλούνται να επιτελέσουν και την πολυπλοκότητα του κλάδου στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρία.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής διαθέτει τριακονταετή εργασιακή εμπειρία σε διεθνές πιστωτικό ίδρυμα και συμμετέχει σε Επιτροπές Ελέγχου άλλων επιχειρήσεων, ενώ το τακτικό ανεξάρτητο μέλος της Επιτροπής διαθέτει τριακονταετή εργασιακή εμπειρία σε θέματα εσωτερικού ελέγχου. Επιπλέον, τόσο το δεύτερο τακτικό όσο και το αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής (αμφότερα Μη Εκτελεστικά μέλη του Δ.Σ.) είναι γνώστες του κλάδου διύλισης και εμπορίας προϊόντων πετρελαίου.

Η επίβλεψη και αποτίμηση του ελεγκτικού έργου της Διεύθυνσης Εσωτερικού ελέγχου και του Νόμιμου ελεγκτή έχει ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας στην Επιτροπή Ελέγχου.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου της “MOTOR OIL (ΕΛΛΑΣ) Α.Ε.” στελεχώνεται από δέκα (10) άτομα και η λειτουργία της χρονολογείται από το 1990. Το Δεκέμβριο κάθε ημερολογιακού έτους ο Διευθυντής Εσωτερικού Ελέγχου παρουσιάζει στην Επιτροπή Ελέγχου το προτεινόμενο πρόγραμμα ελέγχων για το επόμενο έτος (audit plan). Το πρόγραμμα προκύπτει μέσα από ανάλυση επιμέρους λειτουργιών της Εταιρίας στις οποίες, με βάση το βαθμό επικινδυνότητας, το οικονομικό μέγεθος, την πολυπλοκότητα δραστηριότητας και την πιθανότητα οικονομικής ζημίας κρίνεται ότι πρέπει να πραγματοποιηθεί έλεγχος. Για συγκεκριμένες δραστηριότητες πραγματοποιείται έλεγχος ανά τακτά χρονικά διαστήματα ανεξάρτητα αν προκύπτει αναγκαιότητα με βάση την προαναφερθείσα μεθοδολογία. Το πρόγραμμα εγκρίνεται από την Επιτροπή Ελέγχου.

Η Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου πραγματοποιεί ετησίως σειρά ελέγχων (ενδεικτικά, χρήση 2015: 9 έλεγχοι, χρήση 2016: 8 έλεγχοι, χρήση 2017: 15 έλεγχοι, χρήση 2018: 20, χρήση 2019: 21 έλεγχοι) σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, τις αποφάσεις της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, και το audit plan που εγκρίνεται κάθε Δεκέμβριο. Οι εκθέσεις ελέγχου αποστέλλονται στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, τον Αντιπρόεδρο, τους δύο Αναπληρωτές Διευθύνοντες Συμβούλους, τον Πρόεδρο της Επιτροπής Ελέγχου, το ανεξάρτητο τακτικό μέλος της Επιτροπής Ελέγχου και τους Γενικούς Διευθυντές.

Η πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας για τον ορισμό Νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου γίνεται μετά από σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 16 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 λαμβάνοντας υπόψη τις μεταβατικές διατάξεις του άρθρου 52 του Νόμου 4449/2017.

Ο Νόμιμος Ελεγκτής στο πλαίσιο του ελεγκτικού του έργου εκδίδει την έκθεση επισκόπησης για τις εξαμηνιαίες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας.

Η Επιτροπή Ελέγχου πραγματοποιεί τουλάχιστον δύο (2) συναντήσεις κατ' έτος με το νόμιμο Ελεγκτή ο οποίος επιπρόσθετα υποβάλλει στην Επιτροπή και το Διοικητικό Συμβούλιο τουλάχιστον μία (1) φορά κατ' έτος επιστολή εισηγήσεων εφόσον εντοπίσει τυχόν αδυναμίες του συστήματος εσωτερικού ελέγχου αναφέροντας προτάσεις για την αποκατάστασή τους.

Επιπλέον, η Επιτροπή Ελέγχου παραλαμβάνει την προβλεπόμενη στο άρθρο 11 του Κανονισμού (ΕΕ) 537/2014 συμπληρωματική έκθεση του νόμιμου Ελεγκτή.

Η Επιτροπή Ελέγχου συγκεντρώνει τα πορίσματα των ελέγχων της Διεύθυνσης Εσωτερικού Ελέγχου και του Νόμιμου Ελεγκτή και ενημερώνει το Διοικητικό Συμβούλιο προκειμένου να αποφασιστεί οιαδήποτε διορθωτική ενέργεια.