

TRIPLE A EXPERTS Α.Ε.Π.Ε.Υ.

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΧΕΣ

(Συμμόρφωση σύμφωνα με τα άρθρα 80 έως 87 του Ν.4261/2014)

1. Ρυθμίσεις εταιρικής διακυβέρνησης (άρ. 80, Ν.4261/2014)

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας είναι υπεύθυνο για την υλοποίηση των ρυθμίσεων διακυβέρνησης που διασφαλίζουν την αποτελεσματική και συνετή διοίκηση της Εταιρίας, περιλαμβανομένων του διαχωρισμού των αρμοδιοτήτων και την πρόληψη και τυχόν αντιμετώπιση των καταστάσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου υπάγονται, μεταξύ άλλων, τα κατωτέρω:

- η έγκριση και επίβλεψη της υλοποίησης των στρατηγικών στόχων, της στρατηγικής αντιμετώπισης του κινδύνου και της εσωτερικής διακυβέρνησης της Εταιρίας,
- η διασφάλιση της αριότητας των συστημάτων λογιστικής καθώς και των χρηματοοικονομικών εκθέσεων, περιλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών ελέγχων και λειτουργικών ελέγχων και της συμμόρφωσης με το νόμο και τα συναφή πρότυπα,
- η επίβλεψη της διαδικασίας των δημοσιοποιήσεων και των ανακοινώσεων,
- η επίβλεψη των ανώτερων διοικητικών στελεχών,
- η παρακολούθηση και περιοδική αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των ρυθμίσεων της εταιρικής διακυβέρνησης της Εταιρίας και η ανάληψη πρωτοβουλιών για την αντιμετώπιση τυχόν ελλείψεων.

Λαμβάνοντας υπόψη το γεγονός ότι το περιορισμένο μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση, τη φύση το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρία, η Εταιρία δεν διατηρεί επιτροπή ανάδειξης υποψηφίων για τις κενές θέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Περαιτέρω, λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω κριτήρια καθώς και το γεγονός ότι το τρέχον Διοικητικό Συμβούλιο ορίσθηκε πριν την έναρξη εφαρμογής του Ν.4261/2014, οι ιδιότητες του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου δεν έχουν διαχωρισθεί. Το τελευταίο αυτό στοιχείο θα επανεξετασθεί κατά την επόμενη εκλογή και συγκρότηση ΔΣ.

2. Υποβολή εκθέσεων ανά χώρα (άρ. 81, Ν.4261/2014)

Η Εταιρία αναρτά στην ιστοσελίδα της τα στοιχεία που απαιτούνται σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν.4261/2014. Οι σχετικές πληροφορίες για το έτος 2015 βρίσκονται στο σύνδεσμο <https://www.aaafx.com/Assets/FinancialDetails2015.pdf>

3. Συνολική απόδοση στοιχείων ενεργητικού (άρ. 82, Ν.4261/2014)

Η συνολική απόδοση των στοιχείων του ενεργητικού, όπως προσδιορίζεται στο άρθρο 82 του Ν.4261/2014, για το έτος 2015 δημοσιεύεται στον παρακάτω σύνδεσμο:

<https://www.aaafx.com/Assets/FinancialDetails2015.pdf>

4. Διοικητικό Συμβούλιο (άρ. 83, Ν.4261/2014)

Η Εταιρία διοικείται από τετραμελές Διοικητικό Συμβούλιο. Ως προς την πρόσληψη και επιλογή των μελών δεν ισχύει συγκεκριμένη έγγραφη πολιτική πρόσληψης, λόγω και του μικρού μεγέθους της Εταιρίας και του ΔΣ. Σε κάθε περίπτωση, και εφόσον προκύπτει ανάγκη αντικατάστασης μελών, έμφαση δίδεται στην προσέλκυση προσώπων με επαγγελματική

εμπειρία σε επιχειρήσεις του χρηματοπιστωτικού τομέα και την άσκηση καθηκόντων ευθύνης σε επιχειρηματικό περιβάλλον, καθώς και στην πλήρωση των προϋποθέσεων φήμης, αξιοπιστίας και επαγγελματικής πιστοποίησης που απαιτούνται σύμφωνα με το ν. 3606/2007. Ως εκ τούτου, το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από πρόσωπα που διαθέτουν τη φήμη τις γνώσεις, δεξιότητες και την εμπειρία που απαιτούνται για την εκτέλεση των καθηκόντων τους, λαμβανομένων υπόψη του μικρού μεγέθους της Εταιρίας και της φύσης, του είδους και της πολυπλοκότητας των δραστηριοτήτων της. Οι διορισμοί των μελών υποβάλλονται προς έγκριση στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τις ρυθμίσεις του ν. 3606/2007.

Η Εταιρία λόγω του μικρού μεγέθους της δεν έχει θεσπίσει συγκεκριμένη έγγραφη πολιτική πολυμορφίας αναφορικά με την επιλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

Κατά τη λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου δεν έχει προκύψει καμία περίπτωση στην οποία να έχει τεθεί ζήτημα ως προς την ειλικρίνεια, ακεραιότητα και ανεξαρτησία των μελών ως προς την άσκηση των καθηκόντων τους.

Η Εταιρία αφιερώνει επαρκές προσωπικό και οικονομικούς πόρους για τη διευκόλυνση της ανάληψης και η άσκηση των καθηκόντων των μελών του ΔΣ.

5. Πολιτική αποδοχών (άρ. 84, Ν.4261/2014)

Η Εταιρία έχει θεσπίσει πολιτική αποδοχών με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας υιοθετεί και περιοδικά αναθεωρεί τις γενικές αρχές της πολιτικής αποδοχών και είναι υπεύθυνο για την εφαρμογή τους. Τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, το Διοικητικό Συμβούλιο μεριμνά για την επαναξιολόγηση της εν λόγω πολιτικής με βάση τα αποτελέσματα και τις επισημάνσεις των εσωτερικών ελέγχων που αφορούν τον συγκεκριμένο τομέα.

Κατά τον καθορισμό και την εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών, η Εταιρία συμμορφώνεται προς τις αρχές του άρθρου 84 του Ν.4261/2014 στο βαθμό που ενδείκνυται προς το μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση και τη φύση, το αντικείμενο και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της. Ειδικότερα:

α) Η πολιτική αποδοχών έχει διαμορφωθεί με τρόπο ώστε να συνάδει με και να προάγει την ορθή και αποτελεσματική διαχείριση των κινδύνων και δεν ενθαρρύνει την ανάληψη υπερβολικών κινδύνων.

Κατά τον καθορισμό πολιτικής αποδοχών λαμβάνεται μέριμνα ώστε να επιτυγχάνεται η συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία στο βαθμό που ενδείκνυται προς το μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση και τη φύση, το αντικείμενο και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρίας.

β) Η πολιτική αποδοχών έχει διαμορφωθεί με τρόπο ώστε να συνάδει με την επιχειρηματική στρατηγική, τους στόχους, τις αξίες και τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρίας και να περιλαμβάνει μέτρα για την αποφυγή αντικρουόμενων συμφερόντων.

Ιδίως, η μέχρι σήμερα ακολουθηθείσα πολιτική αποδοχών δεν περιλαμβάνει μεταβλητές αμοιβές. Γενικότερα λαμβάνεται μέριμνα ώστε κατά τον καθορισμό πολιτικής αποδοχών να υπάρχει συμμόρφωση με την ισχύουσα νομοθεσία και σε βαθμό που ενδείκνυται προς το μέγεθος, την εσωτερική οργάνωση και τη φύση, το αντικείμενο και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της Εταιρίας.

γ) Ο σχεδιασμός και η έγκριση, η υλοποίηση και η περιοδική επαναξιολόγηση της Πολιτικής Αποδοχών αποτελούν αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

δ) Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου ελέγχει την ορθή εφαρμογή της πολιτικής αποδοχών της Εταιρίας και τη συμμόρφωση αυτής με τις διαδικασίες αποδοχών. Ο έλεγχος αυτός γίνεται σύμφωνα με τον εσωτερικό κανονισμό της Εταιρίας τουλάχιστον μία φορά κατ' έτος.

ε) Με βάση τις ρυθμίσεις του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρίας μέλη του προσωπικού που έχουν επιφορτισθεί με καθήκοντα ελέγχου είναι ανεξάρτητα από τις επιχειρηματικές μονάδες τις οποίες εποπτεύουν, έχουν τις κατάλληλες εξουσίες για την άσκηση των καθηκόντων τους, στις οποίες περιλαμβάνεται και η πλήρης πρόσβαση στα εκάστοτε απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες.

Η πολιτική αποδοχών της Εταιρίας δεν επιτρέπει την πρόβλεψη μεταβλητών αποδοχών εν γένει, πράγμα που ισχύει και για τα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο.

στ) Λαμβανομένου υπόψη του μικρού μεγέθους της Εταιρίας, και εν γένει των ρυθμίσεών της ως προς τον τρόπο καθορισμού των αποδοχών και τη διαχείριση και αποτροπή σχετικών κινδύνων, η επίβλεψη των αποδοχών των ανωτέρων στελεχών στις λειτουργίες που διαχειρίζεται κινδύνου και κανονιστικής συμμόρφωσης εποπτεύεται ενιαία από το Διοικητικό Συμβούλιο.

ζ) Λόγω της μη πρόβλεψης μεταβλητών αποδοχών, η πολιτική αποδοχών της Εταιρίας δεν κάνει ιδιαίτερη αναφορά στο διαχωρισμό των κριτηρίων καθορισμού σταθερών και μεταβλητών αποδοχών. Οι σταθερές αποδοχές καθορίζονται γενικότερα με βάση τη συναφή επαγγελματική εμπειρία και την ευθύνη της εκάστοτε θέσης.

6. Κατ' εξαίρεση κρατική ενίσχυση (άρ. 85, Ν.4261/2014)

Η Εταιρία δεν επωφελείται από κατ' εξαίρεση κρατική ενίσχυση.

7. Μεταβλητά στοιχεία αποδοχών (άρ. 86, Ν.4261/2014)

Η πολιτική αποδοχών της Εταιρίας για το 2015 δεν περιλαμβάνει μεταβλητά στοιχεία αποδοχών.

8. Επιτροπή αποδοχών (άρ. 87, Ν.4261/2014)

Λαμβάνοντας υπόψη την παρ. 4 του άρθρου 84 του Ν.4261/2014 καθώς και το μέγεθος της Εταιρίας, την εσωτερική της οργάνωση και τη φύση, το εύρος και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της δεν έχει συγκροτήσει επιτροπή αποδοχών έως τώρα.