

Cosun onderschrijft de [NCR Code voor Coöperatieve Ondernemingen](#) en past deze toe, met uitzondering van een aantal principes en regels. In dit memo worden voor een aantal principes en regels de wijze van toepassing dan wel de uitzonderingen toegelicht. De basis voor dit memo is de derde versie van de NCR code d.d. 22 mei 2015.

Principe 3.1.A *Het bestuur is belast met het besturen van de coöperatie*

Cosun is gestructureerd op basis van het 'traditionele' bestuursmodel, waarbij ledendominantie in het bestuur (raad van beheer) voorop staat. Het gevolg van het feit dat de raad van beheer voor een belangrijk deel wordt benoemd uit de leden, is dat het dagelijks management, maar ook de voorbereiding en uitvoering van het door de raad van beheer vastgestelde beleid, is gedelegeerd aan de voorzitter van de concerndirectie.

Principe 3.1.B *Informatievoorziening door het bestuur*

De informatievoorziening van de raad van beheer aan de raad van toezicht is om praktische overwegingen neergelegd bij de voorzitter van de raad van beheer. Wel is er twee maal per jaar een gezamenlijke bijeenkomst van de voltallige raad van beheer en raad van toezicht.

Regel 3.2.1.1 *Goedkeuring voor de voor de coöperatie relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen*

De voor de coöperatie relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen, worden niet separaat ter goedkeuring voorgelegd aan de raad van toezicht, omdat maatschappelijk verantwoord ondernemen volgens Cosun onderdeel is van alle facetten van de onderneming en niet specifiek behoeft te worden uitgelicht.

Regel 3.2.2.2 *Opgave van relevante gegevens van bestuurders in jaarverslag*

De in de NCR code omschreven informatie over de leden van de raad van beheer van Cosun wordt niet opgenomen in het jaarverslag, maar gepubliceerd via de website.

Regel 3.2.2.3 en 4.2.2.2 *Ten minste 30% van de zetels van het bestuur en de raad van commissarissen wordt bezet door vrouwen en ten minste 30% door mannen.*

De ledendominantie in raad van beheer en de raad van toezicht en het gegeven dat het ledenbestand van Cosun bijna volledig uit mannen bestaat, zorgt ervoor dat in beide organen het 30% criterium niet wordt gehaald. Bij de benoeming van de zogenaamde externe leden wordt de 30% regel wel toegepast, waardoor er op dit moment een zetel in elk orgaan wordt bezet door een vrouw. Diversiteit wordt gestimuleerd en er wordt onder de leden actief gezocht naar vrouwen, die in de Ledenraad en kringen actief willen zijn.

Regel 3.2.2.5 *Zittingsduur bestuurders in traditionele model 4 jaar en totale zittingsduur 12 jaar*

In de statuten van Cosun is een zittingsduur voor leden van de raad van beheer van 5 jaar en een totale zittingsduur van 15 jaar opgenomen. De totale zittingsduur voor de voorzitter van de raad van beheer is 20 jaar. Kwaliteit van bestuur en toezicht wordt mede bepaald door ervaring en continuïteit en derhalve is gekozen voor de huidige zittingsduur. Deze statutaire bepaling is in 2012 nog besproken in en bevestigd door de Ledenraad. Nu de derde NCR code een andere zittingsduur voorschrijft, zal de huidige zittingsduur worden geëvalueerd in 2017.

Regel 3.2.4.2, 3.2.4.4, 3.2.4.5 *Variabele beloningscomponenten*

Deze regels zijn niet van toepassing, omdat Cosun geen variabele beloningscomponent kent voor de leden van de raad van beheer.

Regel 3.2.5.4 *Een bestuurder meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang*

Leden van de raad van beheer melden een (potentieel) tegenstrijdig belang indien dit van materiële betekenis is. Een aantal leden van de raad van beheer is lid van de coöperatie. Het aangaan van een voor leden gebruikelijke transactie tegen de gebruikelijke condities wordt niet gezien als tegenstrijdig belang.

Regel 4.2.1.8 *Benoeming en ontslag secretaris van de raad van commissarissen*

De NCR code stelt dat het bestuur de secretaris van de raad van commissarissen benoemt en ontslaat. In afwijking daarvan stelt de raad van toezicht van Cosun, al dan niet uit haar midden, een secretaris aan. Benoeming en ontslag door raad van toezicht zelf, bevordert de onafhankelijkheid t.o.v. de raad van beheer. De raad van toezicht krijgt ondersteuning van de staforganisatie van Cosun.

Regel 4.2.2.7

*Voorafgaande melding aanvaarding andere functie door commissaris*

Dit was niet opgenomen in het reglement van de Raad van Toezicht. Dit is inmiddels aangepast.

Regel 3.2.1.4, Principe 5.1 D

*Het bestuur stelt een Coöperatie-gedragcode op waaraan het bestuur, raad van commissarissen , alle leden en alle werknemers van de coöperatie zijn gebonden*

De Cosun Principes zijn van toepassing op medewerkers, managers, bestuurders en toezichthouders van Cosun en haar dochterondernemingen en niet op de leden. Deze zijn geschreven vanuit het perspectief van de onderneming die Cosun voert en minder geschikt om in het algemeen van toepassing te verklaren op de leden. Wel zijn er in de statuten, reglementen en ledencontracten diverse regels voor de leden vastgelegd, die een basis vinden in de Cosun Principes.

Breda, 1 juni 2016