

**IZJAVA O UPRAVLJANJU
DRUŽBE H & R d.d.
ZA POSLOVNO LETO 2023**

Družba H & R d.d. (v nadaljevanju: “**Družba**”) v skladu z določilom petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: “**ZGD-1**”) podaja predmetno izjavo o upravljanju Družbe, ki se nanaša na poslovno leto 2023, to je za obdobje od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

Člani upravnega odbora H & R d.d. izjavljajo, da je letno poročilo družbe H & R d.d. za leto 2023, vključno z izjavo o upravljanju, sestavljeno in objavljeno v skladu z določili ZGD-1, Mednarodnimi računovodskimi standardi in na njihovi podlagi sprejetimi podzakonskimi akti.

Izjava o spoštovanju načel Kodeksa upravljanja

Družba pri svojem delu uporablja Kodeks upravljanja družb v korporaciji Hidria. Kodeks upravljanja družb v korporaciji Hidria, sprejet januarja 2016, je bil v okviru seje Upravnega odbora, ki je potekala dne 16. 2. 2023 prenovljen - sprejet je bil nov Kodeks upravljanja družb v korporaciji Hidria. Veljaven Kodeks je javno dostopen na spletnih straneh korporacije Hidria, konkretno na spletni strani dostopni na naslovu: <https://www.hidria.com/int/sl/o-nas/vizija-in-vrednote/>. Prenovljeni Kodeks je bil tekom leta 2023 implementiran v vseh družbah skupine H& R.

Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Politika upravljanja s tveganji temelji na pravočasni identifikaciji tveganja in sprejemu ustreznih ukrepov za minimizacijo slednjih.

Sistem notranjih kontrol v povezavi z računovodskim poročanjem je skupek različnih usmeritev in politik, ki jih vzpostavita in sprejmeta direktorja Družbe z namenom, da bi kar najbolje upravljala s tveganji, povezanimi z računovodskim poročanjem. Namen notranjih kontrol je zagotoviti učinkovitost in uspešnost delovanja, zanesljivost, točnost in pravočasnost računovodskega poročanja ter skladnost z veljavnimi zakoni ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi.

Notranje kontrole v Družbi so vzpostavljene v skladu s potrebami Družbe in zakonskimi zahtevami. Pravilnost, popolnost in resničnost računovodskega poročanja zagotavljamo z obdobjim, najmanj letnim, izvajanjem naslednjih notranjih kontrol:

- kontrola pravilnosti računovodskih podatkov, ki jih zagotavljamo na različne načine, kot na primer z usklajevanjem postavk s poslovnimi partnerji in popisi,

- kontrole popolnosti zajemanja podatkov (serije dokumentov, zaporedje in številčenje dokumentov),
- kontrola razmejitev dolžnosti in odgovornosti (ločeno izvajanje evidentiranja in plačevanja),
- kontrola dostopa (pravice dostopa do računovodskih evidenc so selektivno omejene in dodeljene),
- prepoznavanje in analiza odstopanj od načrtovanih dogodkov in uvedba aktivnosti za njihovo odpravo.

Proces računovodskega poročanja je informacijsko podprt, zato so vse zgoraj našteje notranje kontrole povezane tudi s kontrolami, vgrajenimi v okvir informacijske tehnologije, ki obsegajo tako kontrole omejitev dostopa do omrežja, podatkov, aplikacij kot tudi kontrole točnosti in popolnosti zajemanja in obdelovanja podatkov. Ustreznost delovanja notranjih kontrol in IT procesa preverjajo tudi pooblaščen zunanji revizorji v okviru redne revizije računovodskih izkazov.

Razkritje podatkov o Družbi skladno s šestim (6.) odstavkom 70. člena ZGD-1

Podatki o Družbi iz 3., 4., 6., 8. in 9. točke šestega (6.) odstavka 70. člena ZGD-1 so predstavljeni v okviru poglavja Razkritje podatkov o Družbi skladno s šestim (6.) odstavkom 70. člena ZGD-1, ki se nahaja na strani 25 letnega poročila družbe H & R d.d. za poslovno leto 2023.

Izjava o delovanju skupščine H & R d.d.

Delničarji Družbe svoje pravice uveljavljajo v okviru skupščine družbe, ki je v letu 2023 zasedala dvakrat. Skupščina Družbe ima klasičen nabor pristojnosti skladno z določbami ZGD-1, navedeno med drugim zajema pristojnost skupščine za sprejemanje odločitev o statusnem preoblikovanju Družbe, odločanje o spremembah Statuta Družbe, imenovanju in odpoklicu članov upravnega odbora Družbe, ter odločanje o uporabi bilančnega dobička Družbe.

V okviru 30. skupščine Družbe, ki je bila izvedena dne 15. 2. 2023, je skupščina Družbe odločala o spremembi statuta Družbe, med drugim je bil spremenjen način zastopanja družbe. Nadalje je skupščina odločala o imenovanju dveh novih članov Upravnega odbora in sicer g. Jesúsa Calva Moreire, namestnika predsednice upravnega odbora in Juana Marie Riberasa Mere, člana upravnega odbora. Skupščina je odločala tudi o plačilih članom Upravnega odbora.

V okviru 31. skupščine Družbe, ki je bila izvedena dne 16. 6. 2023 je skupščina Družbe odločala o izvedbi iztisa manjšinjskih delničarjev Družbe v skladu z določbami Zakona o prevzemih. Nadalje se je skupščina seznanila z letnima poročiloma Družbe in skupine H&R za poslovno leto 2022 ter povezanimi dokumenti pripravljenimi s strani Upravnega odbora, odločala je o podelitvi razrešnice članom upravnega odbora Družbe za njihovo delo v poslovnem letu 2022 ter o uporabi bilančnega dobička za leto 2022. Skupščina Družbe je odločala tudi o spremembi statuta Družbe v povezavi s selitvijo sedeža družbe

iz Ljubljane v Spodnjo Idrijo.

Izjava o sestavi in delovanju upravnega odbora H & R d.d.

Upravni odbor Družbe je sestavljen iz petih članov, ki se skladno z določbami ZGD-1 in Poslovnika upravnega odbora sestajajo redno in po potrebi.

Do vključno 15. 2. 2023 so bili člani upravnega odbora Družbe Andrejka Krapš Rejc, predsednica upravnega odbora, Dušan Lapajne, namestnik predsednice upravnega odbora, dr. Iztok Seljak, član upravnega odbora, Alex Luckmann, član upravnega odbora ter prof. dr. Marko Hočevar, član upravnega odbora. Od dne 16. 2. 2023 dalje, Upravni odbor deluje v sestavi Andrejka Krapš Rejc, predsednica upravnega odbora, Jesús Calvo Moreira, namestnik predsednice upravnega odbora, dr. Iztok Seljak, član upravnega odbora, Dušan Lapajne, član upravnega odbora, Juan María Riberas Mera, član upravnega odbora.

V letu 2023 se je upravni odbor Družbe sestel na devetih sejah, in sicer štirih sejah s fizično navzočnostjo članov ter petih korespondenčnih sejah. Vse sprejete odločitve upravnega odbora so zabeležene v zapisnikih sej upravnega odbora Družbe. Upravni odbor je na svojih sejah redno in sproti spremljal rezultate tekočega poslovanja ter napovedi glede prihodnjega poslovanja Družbe in skupine H & R. Upravni odbor je spremljal tudi strategijo prihodnjega razvoja skupine H & R in pomembnejše dogodke glede poslovanja družb v skupini H & R.

Člani upravnega odbora delujejo skladno z določili, pooblastili in omejitvami iz Statuta Družbe, Poslovnika o delu upravnega odbora H&R in Kodeksa upravljanja družb v korporaciji Hidria, skladno s sklepi upravnega odbora ter upoštevajoč sklepe skupščine družbe.

Izjava o izvajanju politike raznolikosti

V družbi H & R d.d. izvajamo politiko raznolikosti, kot to izhaja iz Kodeksa upravljanja družb v korporaciji Hidria. Pri sestavi organa vodenja ter nadzora, ki je sicer v pristojnosti skupščine družbe, se upošteva politika raznolikosti, in sicer vidik spola, starosti, strokovnega znanja, poklicnih izkušenj, večšin in osebnih lastnosti, ki se med posameznimi člani med seboj dopolnjujejo. Cilj je zagotavljanje heterogene sestave organa vodenja in nadzora družbe, ki bo zagotavljala kar najbolj optimalen preplet osebnostnih lastnosti, večšin in znanj, vse s ciljem zagotavljanja uspešnega poslovanja družbe. Sestava upravnega odbora kot organa vodenja in nadzora v družbi H & R d.d. je v pristojnosti delničarjev družbe.

Upravni odbor družbe sestavljajo člani z bogatimi izkušnjami iz gospodarstva, ki so različne starosti in imajo dobro razvite veščine z različnih področji. V poslovnem letu 2023 je prišlo do spremembe v sestavi Upravnega odbora. Sestava Upravnega odbora, ki deluje od dne 16. 2. 2023 dalje, je po spremembi sestave mednarodno obarvana. Sestava upravnega odbora zagotavlja heterogenost tudi z vidika spola, navedeno še dodatno potrjuje vodstvena funkcija predsednice upravnega odbora. Na ravni upravnega odbora

je tako zagotovljena raznolikost in heterogenost glede vseh zgoraj izpostavljenih kategorij.

Spodnja Idrija, dne 11.4.2024

Andrejka Krapš Rejc, predsednica upravnega odbora




Jesús Calvo Moreira, namestnik predsednice upravnega odbora



Dušan Lapajne, član upravnega odbora



dr. Iztok Seljak, član upravnega odbora



Juan Maria Riberas Mera, član upravnega odbora

PSA 

H&R d.d.
družba za upravljanje
z naložbami
Spodnja Idrija