

# IZJAVA O UPRAVLJANJU HIDRIA AET D.O.O.

Družba Hidria AET d.o.o. v skladu z določilom petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1) podaja izjavo o upravljanju družbe. Ta izjava o upravljanju se nanaša na obdobje od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

Direktor Hidria AET d.o.o. izjavlja, da je letno poročilo družbe Hidria AET d.o.o. za leto 2017, 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 je bil sprejet januarja 2016 in je javno dostopen na spletnih straneh Hidrie.

## **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 vzpostavi in sprejme uprava 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 naštetote 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.

### **Izjava o delovanju skupščine Hidria AET d.o.o**

Skupščina družbe je v letu 2017 zasedala enkrat. Na seji so bili družbeniki obveščeni o delovanju družbe in rezultatih v preteklem letu 2016, odločalo se je o razporeditvi bilančnega dobička, podelilo razrešnico poslovodstvu za delo v letu 2016 in imenovalo revizorja za poslovno leto 2017.

### **Izjava o sestavi in delovanju uprave Hidria AET d.o.o.**

Upravo družbe predstavlja direktor družbe, ki svojo funkcijo opravlja skladno z določili, pooblastili in omejitvami iz družbene pogodbe. Pri svojem delu upošteva sprejete interne poslovniške, pravilnike ter sprejeti Kodeks upravljanja družb v korporaciji Hidria.

### **Izjava o izvajanju politike raznolikosti**

V Hidrii AET d.o.o. izvajamo politiko raznolikosti, kot to izhaja iz Kodeksa upravljanja družb v korporaciji Hidria.

Tolmin, dne 15. 2. 2018

Direktor družbe  
Rudi Kragelj



**Hidria AET**  
Hidria AET d.o.o.  
5220 Tolmin  
7