

**KODEKS UPRAVLJANJA DRUŽB
V KORPORACIJI HIDRIE**



| | | |
|-----|--|----|
| 1. | UVOD | 3 |
| 2. | ETIKA IN UPRAVLJANJE | 4 |
| 3. | PRAVNI OKVIR UPRAVLJANJA KORPORACIJE. | 4 |
| 4. | CILJI DRUŽB V KORPORACIJI HIDRIA | 5 |
| 5. | RAZMERJE MED DRUŽBO IN DRUŽBENIKI | 5 |
| 6. | NADZORNI ORGAN. | 6 |
| 7. | ORGAN VODENJA | 8 |
| 8. | ODNOS MED ORGANI VODENJA IN NADZORA | 9 |
| 9. | USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANOV VODENJA IN NADZORA. | 9 |
| 10. | JAVNO POROČANJE. | 9 |
| 11. | REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJNH KONTROL | 10 |
| 12. | KONČNE DOLOČBE | 10 |

1. UVOD

- 1.1. Kodeks korporativnega upravljanja v korporaciji Hidria [v nadaljevanju: **Kodeks KU**] opredeljuje osnovna načela in pravila, ki jih morajo upoštevati člani organov vodenja, vključno z vodilnimi in poslovodnimi delavci, člani nadzornih organov (če ima družba takšen organ) in vse druge osebe, zaposlene v družbah v korporaciji Hidria, katerih delo je povezano z vodenjem ali nadzorom družb.
- 1.2. Načela in pravila Kodeksa KU predstavljajo standard poslovanja za upravljanje, vodenje in nadzor družb v korporaciji Hidria. Člani organov vodenja in nadzora s svojimi lastnimi dejanji prispevajo k oblikovanju korporativne kulture in poslovne odličnosti v korporaciji Hidria. Ravnanje v skladu z načeli in pravili tega Kodeksa KU je ključno za dobro organizirano poslovno upravljanje ter etično in trajnostno rast korporacije Hidria.
- 1.3. Korporacijo Hidria sestavljajo matična družba H & R d. d. Družba za upravljanje z naložbami, d.d., Ljubljana [»**H & R d. d.**«] in vse njene odvisne družbe, ki sestavljajo Skupino H & R [»**korporacija Hidria**«].
- 1.4. Vsak posamezni član organov vodenja in nadzora v družbah v korporaciji Hidria se mora strinjati s pričakovanimi metodami vodenja in nadzora ter se jih držati.
- 1.5. Kodeks KU vsebuje nekatera pravna pravila, ki so jih člani organov vodenja in nadzora dolžni upoštevati pri opravljanju svojih nalog, predvsem pa priporočila dobre prakse korporativnega upravljanja, ki služijo kot vodilo pri vsakodnevem delu in temelj za poslovno uspešnost korporacije Hidria.



2. ETIKA IN UPRAVLJANJE

- 2.1. Člani organov vodenja in nadzora družb v korporaciji Hidria pri svojem ravnanju upoštevajo osnovne etične in moralne smernice ter etična načela.
- 2.2. Etični kodeks družb v korporaciji Hidria je dokument, ki opredeljuje osnovne vrednote in načela Hidrie ter njeno poslanstvo in vizijo prihodnjega razvoja.
- 2.3. Vsak zaposleni, še posebej pa vsak član organa vodenja ali nadzora, se mora zavedati, da je spoštovanje temeljnih etičnih načel in smernic etični imperativ in osnova za dolgoročno uspešno poslovanje Hidriinih družb.

3. PRAVNI OKVIR UPRAVLJANJA KORPORACIJE SPLOŠNO

- 3.1. Kodeks upravljanja korporacije Hidria je zbirka pravil za vodenje in nadzor, ki velja za vse družbe v korporaciji Hidria, ki so v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah [ZGD-1¹; v nadaljevanju: **ZGD**] zavezane k reviziji računovodskih izkazov in za katere Zakon o gospodarskih družbah določa obveznost vključitve izjave o upravljanju družbe v letno poročilo kot poseben del poročila.
- 3.2. Kodeks KU sprejme upravni odbor družbe H&R d. d., vsaka družba korporacije Hidria pa k njemu pristopi s sklepom svojega upravljalnega organa.
- 3.3. Družbe v korporaciji Hidria imajo okvir upravljanja, ki je prilagojen njihovi velikosti, aktu o ustanovitvi in veljavnim določbam Zakona o gospodarskih družbah.
- 3.4. Družbe v korporaciji Hidria so različno velike in kompleksne z vidika upravljanja, obvladovanja tveganj in nadzora, zato ta kodeks predstavlja le smernice za upravljanje vseh družb v korporaciji Hidria; pravila veljajo predvsem za družbe, ki so po merilih Zakona o gospodarskih družbah razvrščene med velike, saj njihova velikost in kompleksnost zahtevata podrobna pravila upravljanja, nadzora in sodelovanja vseh deležnikov posamezne družbe.
- 3.5. Tudi manjše družbe in družbe z manj zapleteno strukturo si morajo pri svojem poslovanju prizadevati za čim večjo skladnost s Kodeksom KU, vendar na način, ki je smiseln in učinkovit za posamezno družbo, s ciljem doseganja čim večjega uspeha družbe.
- 3.6. Družbe v korporaciji Hidria imajo postavljene organe vodenja v skladu z določbami svojih ustanovitvenih aktov; le družba H&R d. d. ima nadzorni organ, ki je hkrati tudi upravljalni organ oz. organ vodenja [upravni odbor]. Na podlagi tega se določbe tega kodeksa KU, ki se nanašajo na nadzorni organ in člane nadzornega organa, uporabljajo samo za družbo H&R d. d., medtem ko se vse druge določbe uporabljajo za vse družbe v korporaciji.

PRAVNI OKVIR

- 3.7. Vsaka družba pri svojem poslovanju dosledno upošteva določbe zakonov in drugih predpisov s področja gospodarskega prava, določbe ustanovitvenega akta in drugih internih aktov (npr. poslovnikov, pravilnikov), ki jih sprejmejo organi vodenja ali nadzora družbe. Upoštevati morajo tudi akte, ki jih je sprejela družba H&R d. d. kot matična družba in veljajo za vse družbe v korporaciji Hidria.
- 3.8. Ustanovni akt je javen in objavljen, vsaka zainteresirana oseba pa si ga lahko ogleda na spletni strani Agencije Republike Slovenije za javnopravne evidence [AJPES]. Notranja pravila so objavljena na Hidriinem intranetu ali spletni strani www.hidria.com.
- 3.9. V korporaciji Hidria so pristojnosti skupščine ter organov vodenja in nadzora jasno opredeljene in ločene. Pristojnosti posameznih organov so razvidne iz ustanovnega akta ter opredeljene v internih dokumentih in poslovnikih, ki podrobneje opredeljujejo posamezne pravice upravljanja in nadzora.

1 Zakon o gospodarskih družbah [Uradni list RS, št. 65/09 – prečiščeno besedilo s spremembami]

- 3.10. Na podlagi sprejetega ustanovnega akta in veljavnih zakonskih določb imajo družbeniki možnost uresničevati svoje glasovalne pravice in učinkovito sprejemati svoje odločitve.
- 3.11. Družbeniki svojih delnic ne smejo uporabljati za pridobivanje koristi od družbe ali za vplivanje na družbo, razen pravic, ki jih imajo in do katerih so izrecno upravičeni v skladu z zakonom o gospodarskih družbah in ustanovnim aktom (npr. glasovanje na skupščini, manjšinske pravice, delež dobička, če se ta razdeli).
- 3.12. Vsi člani organov vodenja in nadzora delujejo izključno v korist družbe in ne v korist tretjih oseb ali posameznih partnerjev. V primeru nasprotja osebnih interesov družbenika, člana organa vodenja ali nadzora z interesi družbe prevladajo slednji.
- 3.13. Člani organov vodenja in nadzora izvajajo ukrepe za ustrezno upravljanje nasprotja interesov. Pred nastopom funkcije razkrijejo osebne in poslovne odnose s korporacijo Hidria, ki bi lahko povzročili nasprotje interesov.
- 3.14. Vse družbe v korporaciji Hidria skrbijo za ločevanje interesov družbenikov od interesov družbe.

4. CILJI DRUŽB V KORPORACIJI HIDRIA

- 4.1. Hidriine družbe imajo jasne dolgoročne in srednjeročne strateške cilje ter ustrezne finančne in človeške vire za njihovo doseganje.
- 4.2. Osnovni cilj družb je čim bolj povečati njihovo vrednost in dolgoročno donosnost ob upoštevanju družbenih in okoljskih vidikov poslovanja, z namenom zagotavljanja trajnostnega razvoja družb. Hidriine družbe pri uresničevanju svojih ciljev vedno upoštevajo interese najpomembnejših družbenih deležnikov na ravni lokalne in širše skupnosti.
- 4.3. Strategijo in poslovne načrte za uresničevanje ciljev družb sprejemajo organi vodenja v sodelovanju z nadzornimi organi, če je takšen organ v družbi opredeljen.
- 4.4. Družbe korporacije Hidria pri svojem poslovanju varujejo interese vseh deležnikov, ki vplivajo na njihovo poslovanje in na katere vpliva poslovanje Hidrie, tj. interese zaposlenih, poslovnih partnerjev, lokalnih skupnosti, okolja in drugih pomembnih deležnikov. Vse zainteresirane strani so obveščene o tej politiki.

5. RAZMERJE MED DRUŽBO IN DRUŽBENIKI

- 5.1. Vsaka družba zagotovi sistem upravljanja družbe, ki dosledno spoštuje načelo enake obravnave družbenikov, omogoča odgovorno uveljavljanje pravic družbe, zagotavlja načelo en delež – en glas in omogoča uveljavljanje manjšinskih pravic družbenikov.
- 5.2. Vsaka družba omogoča in spodbuja aktivno uresničevanje glasovalnih pravic članov s pravočasnim, enakopravnim in poštenim obvestilom o sklicu in izvedbi skupščine ter s strokovno organizacijo in izvedbo skupščine. Za uveljavljanje pravice do obveščenosti jim mora zagotoviti zanesljive informacije o zadevah družbe in z njo povezanih družb, ki so potrebne za obravnavo točk dnevnega reda.
- 5.3. Vsak družbenik ima možnost udeležiti se skupščine, razpravljati o točkah dnevnega reda, postavljati vprašanja in predloge v zvezi z njimi ter biti enakopravno obveščen o odločitvah, sprejetih na skupščini.
- 5.4. Vsaka družba mora najpozneje ob sklicu skupščine zagotoviti razumljive informacije o posledicah predlaganih sklepov o spremembah ustanovnega akta (povečanje ali zmanjšanje kapitala in izključitev prednostnih pravic obstoječih družbenikov, sprememba nominalnega zneska delnic, reorganizacija razreda delnic itd.) ali o statusnem preoblikovanju (delitev, združitvev, prenos sredstev, sprememba pravne oblike itd.) ter navesti razloge za sprejem predlaganih sklepov.

- 5.5. Skupščina družbe sprejme sklepe o uporabi bilančnega dobička ter o razrešnici organom upravljanja in nadzora v okviru iste točke dnevnega reda skupščine, vendar z ločenimi sklepi.
- 5.6. Vsaka družba zagotovi pogoje za pravilno in transparentno izvedbo skupščine družbenikov tako, da zagotovi, da so na skupščini prisotne pristojne osebe, ki v okviru upravičenih omejitev in vsebine točk dnevnega reda dajejo pojasnila in odgovore v zvezi s predlaganimi sklepi skupščine družbenikov.

6. NADZORNI ORGAN

SESTAVA ORGANA NADZORA

- 6.1. Organ nadzora je lahko upravni odbor ali nadzorni svet ali, v primeru družb z omejeno odgovornostjo, druga oblika organa nadzora, kot je opredeljena v ustanovnem aktu.
- 6.2. Organ nadzora v matični družbi korporacije Hidria, H&R d. d., je upravni odbor [»**upravni odbor**«].
- 6.3. Organ nadzora je predviden le v najbolj kompleksnih družbah korporacije Hidria in je v primeru, da se družbeniki odločijo za takšno uresničevanje svojih pravic, sestavljen tako, da zagotavlja odgovoren nadzor in odločanje v korist družbe.
- 6.4. Pri sestavi nadzornega organa se upošteva politika raznolikosti. Sestava nadzornega organa mora biti heterogena, pri čemer se upoštevajo strokovno znanje in veščine, spol, starost, mednarodnost, izkušnje in druge pomembne osebne značilnosti članov nadzornega organa, ki družbi zagotavljajo učinkovit nadzor nad njenim poslovanjem.
- 6.5. Nadzorni organ sestavlja ustrezno število članov, ki zadostuje za oblikovanje potrebnih komisij ter za učinkovito razpravo in sprejemanje kakovostnih odločitev na podlagi različnih izkušenj in znanj članov.
- 6.6. Nadzorni organ ima predsednika, podpredsednika in člana/člane.
- 6.7. Postopek izbire kandidatov za članstvo v nadzornem organu je transparenten, pogoji za upravičenost vsakega kandidata pa so določeni v sektorski zakonodaji in ustanovnem aktu.

DELOVANJE ORGANA NADZORA

- 6.8. Nadzorni organ nadzira družbo, skrbno ocenjuje delovanje organa vodenja družbe in opravlja druge naloge v skladu z zakonom, pravili družbe in tem kodeksom KU.
- 6.9. Nadzorni organ sprejme poslovnik za svoje delovanje, ki ga mora pri opravljanju svojih dolžnosti v celoti upoštevati.
- 6.10. Nadzorni organ po potrebi ustanovi stalne ali začasne komisije v skladu z določbami Zakona o gospodarskih družbah in poslovníkom nadzornega organa.
- 6.11. Nadzorni organ se redno sestaja po potrebi, vendar najmanj enkrat na četrletje, da lahko učinkovito opravlja svoje naloge. Pravočasno prejema informacije, pomembne za poslovanje družbe. Ključna sta ustrezna organizacija sej in ustrezno obveščanje.
- 6.12. Predsednik nadzornega organa je odgovoren za organizacijo dela v nadzornem organu in zagotavlja, da so seje sklicane pravočasno in redno, kadar je to potrebno in/ali predvideno. Drugi člani imajo lahko posebne naloge, če tako določa poslovnik nadzornega organa.
- 6.13. Nadzorni organ uporablja informacijsko tehnologijo za razpošiljanje gradiva in sklicevanje sej.
- 6.14. Organ vodenja nadzornemu organu pravočasno zagotovi ustrezne informacije, člani nadzornega organa pa po potrebi zahtevajo dodatna pojasnila in utemeljitve. Vzpostavijo se postopki poročanja in komuniciranja, ki omogočajo hiter, točen in učinkovit pretok informacij.

- 6.15. Če nadzorni organ ugotovi, da potrebuje dodatna pojasnila ali informacije, ima na voljo hiter, odziven in učinkovit sistem za njihovo pridobitev. Organ vodenja vsako zahtevo za poročilo ali predložitev dokumentacije izpolni takoj, ko je to mogoče, pri čemer za člane nadzornega organa veljajo visoki standardi zaupnosti ali varovanja informacij.
- 6.16. Dokumenti, potrebni za dobro odločanje, so pravočasno na voljo vsem članom nadzornega organa ali članom komisij nadzornega organa.
- 6.17. Organ vodenja redno, pravočasno in v celoti obvešča predsednika nadzornega organa o vseh pomembnih zadevah v zvezi s poslovanjem, strategijo in upravljanjem tveganj družbe.
- 6.18. Član organa vodenja nemudoma pisno obvesti nadzorni organ o imenovanju in prenehanju svojih funkcij v nadzornih organih drugih pravnih oseb.
- 6.19. Člani nadzornega organa imajo na voljo vsa sredstva, ki jih potrebujejo za kakovostno opravljanje svojih nalog, vključno z rednim usposabljanjem, dostopom do zunanjih strokovnjakov na stroške družbe in možnostjo, da po potrebi pripeljejo strokovnjaka za potrebe nadzora.
- 6.20. Nadzorni organ redno vodi zapisnike svojih sej, ki vključujejo zapisnik o prisotnosti članov in drugih oseb, sprejetih sklepov, kratek povzetek razprave in morebitne reference, ki jih zahtevajo člani. Družba nadzornemu organu v zvezi s tem zagotovi administrativno podporo v skladu s poslovníkom nadzornega organa. Nadzorni organ lahko v ta namen imenuje sekretarja.
- 6.21. Nadzorni organ v svojem poročilu skupščini poda natančno in verodostojno poročilo o svojih dejavnostih med letom. Poleg vsebine, ki jo določa zakon, v to poročilo vključuje ustrezne informacije o svoji notranji organizaciji, o sestavi v smislu neodvisnosti članov, o nasprotnih interesov in njihovem reševanju ter o svojih operativnih postopkih.
- 6.22. Vsi člani nadzornega organa prijavijo vsa nasprotja interesov in svojo neodvisnost ter to razkrijejo drugim članom na seji nadzornega organa.

NAGRAJEVANJE NADZORNEGA ORGANA

- 6.23. Člani nadzornega organa za opravljanje svojih nalog prejemajo ustrezno plačilo. Nagrajevanje mora omogočati kakovostno sestavo nadzornega organa ter mora biti skladno z odgovornostmi in nalogami, ki jih mora organ opravljati v skladu z zakonom in kodeksom KU.
- 6.24. Člani nadzornega organa so poleg sejin upravičeni do plačila za opravljanje svojih nalog v višini, ki jo določi skupščina. Nagrada članom nadzornega organa se izplačuje izključno v denarju in ni neposredno odvisna od uspešnosti družbe, kot je prikazana v računovodskih izkazih družbe.
- 6.25. Višina in oblika nagrade sta prilagojeni finančnemu položaju družbe, zahtevnosti funkcije ter strokovnemu znanju, veščinam in izkušnjam, ki so potrebni za uspešen nadzor družbe pri vsakem članu nadzornega organa.
- 6.26. Za vnaprejšnjo določitev nagrade je potreben sklep skupščine ali sprememba ustanovnega akta.
- 6.27. Zunanji člani komisij, če so imenovani, so nagrajevani iz sredstev, načrtovanih za delo nadzornega organa, družba pa jim zagotovi sredstva v obsegu, ki je običajen za strokovno delo na njihovem področju.
- 6.28. Družbe sklenejo pogodbo o zavarovanju odgovornosti članov nadzornega organa. Pogodba mora upoštevati omejitve, ki jih določa Zakon o gospodarskih družbah, hkrati pa mora učinkovito ščititi družbo pred škodo, ki bi ji lahko nastala zaradi malomarnega ravnanja članov nadzornega organa.

7. ORGAN VODENJA

SESTAVA ORGANA VODENJA

- 7.1. Organ vodenja sestavljajo člani, ki so pri svojem delu neodvisni in strokovni ter imajo potrebne izkušnje za strokovno opravljanje svojih nalog. Organ vodenja se oblikuje glede na velikost posamezne družbe v korporaciji Hidria in ob upoštevanju njenih potreb. Organ vodenja je lahko sestavljen iz enega ali več članov.
- 7.2. Pri sestavi organa vodenja se upošteva politika raznolikosti, in sicer strokovno znanje, izkušnje, veščine in osebne lastnosti, ki se med posameznimi člani dopolnjujejo. Organ vodenja je sestavljen heterogeno, pri čemer se upoštevajo spol, starost, mednarodnost in izkušnje članov organa.
- 7.3. Organ vodenja deluje v skladu z visokimi etičnimi standardi, člani organa vodenja pa ravnajo v skladu z Etičnim kodeksom korporacije Hidria in tem Kodeksom KU.
- 7.4. Člani organa vodenja si s svojim delom, znanjem in izkušnjami prizadevajo zagotoviti dolgoročni uspeh družbe z zagotavljanjem najboljšega možnega upravljanja družbe ter ocenjevanjem in obvladovanjem operativnih tveganj.
- 7.5. Sistem imenovanja organa vodenja je učinkovit in zagotavlja imenovanje strokovnih in neodvisnih oseb. Ključno vlogo v postopku imenovanja imajo nadzorni organi družb, v katerih je tak organ imenovan, in delničarji družbe.
- 7.6. Vsi člani organa vodenja se zavedajo, da morajo delovati izključno v korist družbe, ne glede na to, ali so hkrati njeni delničarji ali ne. Člani organa, ki so hkrati delničarji ali so z njimi povezani, morajo svoje interese ločiti od interesov družbe. Delovati morajo izključno v interesu družbe za dolgoročno preživetje in razvoj družbe.
- 7.7. Spremembe v sestavi organa vodenja se nadzorujejo, družba pa ima učinkovit sistem, ki zagotavlja, da ne pride do motenj v njenem poslovanju.
- 7.8. Vsak član organa vodenja je pooblaščen za samostojno ali skupno zastopanje družbe v skladu z ustanovnim aktom in sporazumom delničarjev.
- 7.9. V primeru organa vodenja, ki ima več članov, vsak član pokriva svoje pristojnosti. Njihove medsebojne pravice in obveznosti ter njihov odnos do nadzornega organa se določijo v poslovniku organa vodenja, v katerem so opredeljena pooblastila vsakega člana organa vodenja ter način sprejemanja in izvajanja odločitev organa vodenja.
- 7.10. Za namene odločanja in poročanja ima lahko organ vodenja predsednika in podpredsednika ali več podpredsednikov ter sistem namestnikov za primer daljše odsotnosti.
- 7.11. Člani organa vodenja vedno odprto razpravljajo in izmenjujejo mnenja, z namenom doseganja soglasja med člani in na podlagi tega sprejemanja končne odločitve. V primeru nesoglasij imajo organi vodenja vnaprej določene postopke za reševanje situacij v primeru nesoglasij med člani ali morebitnih sporov.

DEJAVNOSTI ČLANOV ORGANA VODENJA

- 7.12. Organ vodenja je odgovoren za operativno upravljanje družbe in za poslovanje družbe.
- 7.13. Delničarji morajo organu vodenja podeliti pooblastila in odgovornost, da lahko samostojno upravlja operativne zadeve, med drugim tudi neodvisne tržne dejavnosti, sklepanje posameznih poslov in upravljanje odnosov z zaposlenimi.
- 7.14. Vsi člani organa vodenja sprejemajo odločitve objektivno in izključno v najboljšem interesu družbe.
- 7.15. Družbe sklenejo pogodbo o zavarovanju odgovornosti članov organov vodenja. Pogodba mora upoštevati omejitve, ki jih določa Zakon o gospodarskih družbah, hkrati pa mora učinkovito ščititi družbo pred škodo, ki bi ji lahko nastala zaradi malomarnega ravnanja članov organov vodenja.

NAGRAJEVANJE ČLANOV ORGANA VODENJA

- 7.16. Prejemki so odvisni od nalog članov organa vodenja, finančnega stanja družbe in doseganja njenih ciljev.
- 7.17. Prejemki članov organa vodenja so sestavljeni iz fiksne in variabilne dela. Za dodelitev variabilnih prejemkov veljajo vnaprej določena merila uspešnosti, povezana s kratkoročno in dolgoročno uspešnostjo družbe.

8. ODNOS MED ORGANI VODENJA IN NADZORA

- 8.1. Razdelitev delovnih področij in pristojnosti med člani organa vodenja in odnosi med obema organoma so določeni v ustanovnem aktu in poslovnih organov.
- 8.2. Predsednik nadzornega organa je pooblaščen za podpis pogodb o zaposlitvi s člani organa vodenja po predhodni odobritvi nadzornega organa. V družbah, v katerih ni posebnega nadzornega organa, člani organa vodenja sklenejo pogodbe o zaposlitvi v skladu s statutom zadevne družbe.
- 8.3. Družba nadzornemu organu zagotovi ustrezne prostorske in tehnične zmogljivosti za njegovo delo, vključno s sredstvi za uvajanje novih članov in dodatno usposabljanje članov, za pomoč zunanjih strokovnjakov in za druge razumne stroške delovanja nadzornega organa. Sredstva za njegovo delovanje vključujejo tudi sredstva za delovanje njegovih komisij, vključno z ustreznimi prejemki za zunanje člane komisij.

9. USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANOV VODENJA IN NADZORA

- 9.1. Znanje, izkušnje in veščine članov organa vodenja in nadzornega organa so skladni s potrebami družbe. Ne glede na zgoraj navedeno se člani ves čas usposablajo.
- 9.2. Vsaka družba spodbuja dodatno usposabljanje članov organov vodenja ali nadzora. Stroški dodatnega usposabljanja na področju funkcionalnega znanja, potrebnega za opravljanje funkcije upravljanja ali nadzora, so strošek družbe in niso del nagrade za opravljanje funkcije.
- 9.3. Predsednik organa nadzora zagotovi, da člani organa nadzora redno izpopolnjujejo in posodablajo svoje veščine ter vzdržujejo raven znanja, ki je potrebna za uspešno delovanje v družbi.

10. JAVNO POROČANJE

- 10.1. Organ vodenja mora pripravljati in objavljati letna poročila in druge oblike poročil v skladu z zakonom.
- 10.2. Organ vodenja v letnem poročilu objavi vse informacije, ki jih zahteva zakon, pa tudi informacije in pojasnila o dejstvih in dogodkih, ki so zanimivi za delničarje. Letno poročilo je najpomembnejši dokument z informacijami za delničarje. Prav tako mora posebej razkrivati odnose z deležniki in raven družbene odgovornosti podjetja.
- 10.3. Organ vodenja skupščini delničarjev vsaj enkrat letno predstavi uravnoteženo in razumljivo oceno položaja družbe in obete za delničarje.
- 10.4. Družba razkrije svoje prakse korporativnega upravljanja v izjavi o upravljanju družbe, ki je pripravljena v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah. Izjava o upravljanju družbe se pripravi kot ločena izjava, ki se objavi na spletni strani družbe.
- 10.5. Vsaka družba obvešča javnost tako, da ne povzroča neenakomernega obveščanja. Besedilo javnih objav mora biti jasno, razumljivo in ne sme biti zavajajoče.
- 10.6. Vsaka družba vzpostavi obveščanje javnosti tako, da članom in javnosti zagotovi enak, pravočasen in informiran dostop do vseh pomembnih informacij.

- 10.7. Vsaka družba uporablja elektronske medije, na primer lastne spletne strani, za učinkovito obveščanje svojih delničarjev in drugih članov javnosti.
- 10.8. Vsaka družba si prizadeva, da so njene uradne spletne strani čim bolj transparentne. Vsebovati morajo vse ključne informacije o družbi in njenem poslovanju.

11. REVIZIJA IN SISTEM NOTRANJIH KONTROL

- 11.1. Družba s postopkom izbire revizorja, v katerem aktivno sodelujejo organi vodenja ali nadzora družbe, omogoči imenovanje revizijske družbe, ki bo zagotovila neodvisen in nepristranski pregled računovodskih izkazov družbe v skladu s strokovnimi in etičnimi načeli revidiranja ter drugimi pravili revidiranja. Da družba lahko ravna v skladu s temi pravili, mora med revizijo zagotoviti kakovostno komunikacijo z revizorjem.
- 11.2. Pred začetkom postopka izbire revizorja pristojni organ, ki skupščini predlaga imenovanje revizorja, oblikuje merila za imenovanje revizorja in minimalne pogoje sodelovanja z revizorjem, vključno z obveznim razkritjem vseh (ne)revizijskih storitev, ki jih je revizijska družba opravila za družbo ali njene povezane družbe v zadnjem letu.
- 11.3. Organ vodenja zagotovi, da sta vzpostavljena sistem upravljanja tveganj in notranjih kontrol. Organ vodenja jasno razporedi pristojnosti in odgovornosti za vsako poslovno področje v družbi (organizacijsko enoto ali proces). Ustrezno morajo biti zajeta tudi vsa ključna tveganja.

12. KONČNE DOLOČBE

- 12.1. Ta kodeks KU začne veljati z dnem, ko ga sprejme upravni odbor družbe H&R d.d. Kodeks KU se objavi na spletni strani www.hidria.com in je zavezujoč za družbe, ki k njemu pristopijo v skladu z določbami tega kodeksa KU.
- 12.2. Ta kodeks se redno revidira in posodablja glede na trenutno stanje korporativnega upravljanja in nadzora v družbah v korporaciji Hidria.

Datum sprejetja: 16. februar 2023

Andrejka Krapš Rejc

Predsednica upravnega odbora družbe H&R d.d.

Podpis: