

KODEKS UPRAVLJANJA ZA DRUŽBO FMR HOLDING d.d.

1	NAMEN KODEKSA	2
2	UPORABA KODEKSA.....	2
3	OPREDELITEV POJMOV	2
4	TEMELJNA NAČELA DELOVANJA DRUŽBE	3
4.1	ORGAN VODENJA IN ORGAN NADZORA.....	3
4.2	DRUŽBENA ODGOVORNOST DRUŽBE	3
4.3	ČLANI ORGANA VODENJA, ČLANI ORGANA NADZORA IN DELNIČARJI	3
4.4	CILJI	4
4.5	STATUT	4
4.6	ORGAN VODENJA DRUŽBE	4
4.7	SESTAVA IN DELOVANJE ORGANA VODENJA	4
4.7.1	<i>Veččlanski in enočlanski organi vodenja</i>	<i>5</i>
4.7.1.1	VEČČLANSKI ORGAN VODENJA – UPRAVA.....	5
4.7.1.2	ENOČLANSKI ORGAN VODENJA (DIREKTOR DRUŽBE OZ. DRUG ZAKONITI ZASTOPNIK).....	5
5	ORGAN NADZORA DRUŽBE	5
5.1	SESTAVA IN DELOVANJE ORGANA NADZORA	6
5.2	OBLIKA ORGANA NADZORA	7
5.2.1	<i>NADZORNI SVET</i>	<i>7</i>
6	USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA.....	7
7	JAVNO POROČANJE.....	7
8	SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN REVIZIJA	8
9	KONČNE DOLOČBE	8

1 NAMEN KODEKSA

1. člen

Kodeks je namenjen družbi, ki je skladno z določili Zakona o gospodarskih družbah (ZGD-1, Ur. l. RS št. 42/2006 s spremembami) zavezana k reviziji računovodskih izkazov in za katero je v ZGD-1 določena obveznost, da mora vključiti v svoje poslovno poročilo izjavo o upravljanju družbe kot poseben oddelek poročila. Izjava med drugim vsebuje sklic na kodeks o upravljanju, ki je primeren za družbo, z navedbo podatka o javni dostopnosti besedila kodeksa. Kodeks je namenjen tudi delničarjem družbe ter vsem deležnikom in širšemu okolju družbe, ki naj bi s poznavanjem vsebine kodeksa lažje presojali kakovost upravljanja v družbi.

Po načelu »spoštuj ali pojasni« podaja Kodeks priporočila za upravljanje, vodenje in nadzor družbe. V kolikor pride v poslovnem letu do odstopanj od posameznega določila tega kodeksa, jih bo družba v skladu z načelom »spoštuj ali pojasni« v izjavi o upravljanju pojasnila.

2 UPORABA KODEKSA

2. člen

Družba sprejme kodeks v skladu z notranjimi akti družbe.

3 OPREDELITEV POJMOV

3. člen

Posamezni izrazi v kodeksu pomenijo:

- »*Kodeks upravljanja*« je zbir priporočil dobre prakse korporativnega upravljanja. Ta priporočila za družbo niso zavezujoča in niso dodatni predpisi. Družbi dajejo na voljo institute korporativnega upravljanja, ki so v interesu družbe in njihovih deležnikov, nosilci upravljanja pa se sami odločijo, ali jih bodo uporabili.
- »*Statut*« predstavlja enoten izraz za akte o ustanovitvi delniških družb.
- »*Družba*« je gospodarska družba, ustanovljena skladno z ZGD-1. Družba je pravna oseba, ki nastopa na trgu predvsem zaradi ustvarjanja dobička.
- »*Deležniki*« so posamezniki in interesne skupine, ki imajo v družbi pravno priznan legitimni interes. To so predvsem zaposleni, stranke, upniki in poslovni partnerji, dobavitelji, pa tudi poslovno in družbeno okolje ter država.
- »*Delničarji*« so imetniki delnic družbe.
- »*Izjava o upravljanju*« je del poslovnega poročila družbe, v katerem se delničarjem in drugim deležnikom razkrijejo ključni podatki o upravljanju, skupaj s podatki o izbiri in spoštovanju kodeksa upravljanja, če je družba zavezana k reviziji finančnih izkazov.
- »*Organ vodenja*« so osebe, ki delujejo kot zakoniti zastopniki družbe (poslovodje).
- »*Organ nadzora*« je organ, ki nadzoruje delo uprave oziroma zakonitih zastopnikov družbe. V delniških družbah je organ nadzora oblikovan v obliki nadzornega sveta.
- »*Nasprotje interesov*« obstaja, kadar je nepristransko in objektivno opravljanje nalog oziroma odločanje znotraj opravljanja funkcije posamezne osebe ogroženo zaradi vključevanja osebnega ekonomskega interesa, interesa družinskih članov ali zaradi posebne naklonjenosti ali kakršnih koli drugih interesov povezanih z drugo fizično ali pravno osebo.
- »*Spoštuj ali pojasni*« je načelo, ki ga uzakonja 5. odstavek 70. člena ZGD-1. Če je kodeks referenčni kodeks družbe, mora ta zaradi preglednosti do deležnikov družbe

navesti, katerih priporočil ni upoštevala in pojasniti odstopanje od posamičnih priporočil kodeksa v izjavi o upravljanju.

- »*Obvladovanje*« je razmerje med odvisno in obvladujočo družbo, kot ga definira ZGD-1 oziroma temu razmerju podobno razmerje med katerokoli fizično in pravno osebo.
- »*Preglednost*« je tista stopnja razkritja informacij o družbi, ki omogoča njihovim prejemnikom (t. i. deležnikom) pravilno oceno finančnega položaja, poslovanja, tveganj in upravljanja družbe ter na podlagi katere lahko sprejmejo kakovostne odločitve.
- »*Upravljanje družbe*« je sistem razdelitve vlog, pristojnosti in odgovornosti med delničarji, organi vodenja in organi nadzora ter vzpostavitev ključnih mehanizmov, po katerih ti delujejo za zagotovitev dolgoročnega razvoja in uspeha družbe.

4 TEMELJNA NAČELA DELOVANJA DRUŽBE

4.1 ORGAN VODENJA IN ORGAN NADZORA

4. člen

Pristojnosti organa vodenja so v statutu določene tako, da lahko ta učinkovito vodi posle v dobro družbe. Če si delničarji preko organa nadzora pridržijo vodstvene odločitve, so te strateške (sprejemanje strateških in letnih načrtov, ustanavljanje ali prevzemi drugih družb, obremenjevanje in razpolaganje z nepremičninami, soglasja k večjim poslom družbe ipd.). Pri tem pazijo na zakonitost ter smiselnost določanja in porazdelitve pristojnosti med posamezne organe družb.

4.2 DRUŽBENA ODGOVORNOST DRUŽBE

5. člen

Družba zagotavlja spoštovanje zakonsko varovanih pravic in interesov svojih ključnih deležnikov ter si prizadeva za medsebojno zaupanje med njimi.

Družba varuje interese strank in poslovnih partnerjev.

4.3 ČLANI ORGANA VODENJA, ČLANI ORGANA NADZORA IN DELNIČARJI

6. člen

Delničarji svojih delnic ne izkoriščajo za pridobivanje določenih koristi od družbe ali za vplivanje na družbo, razen uveljavljanja pravic, ki jih imajo in za katere so izrecno upravičeni skladno z ZGD-1 in statutom (glasovanje na skupščini, manjšinske pravice, delež dobička, če se ta deli ipd.).

Vsi člani organa vodenja ali nadzora delujejo izključno v prid družbe, in ne tretjih oseb niti posameznih delničarjev, ne glede na to, ali so obenem tudi delničarji. Pri morebitni koliziji osebnih interesov delničarjev z interesi družbe prevladajo slednji.

Če so člani organa vodenja ali nadzora hkrati delničarji, družba to posebej razkrije v izjavi o upravljanju.

Če v družbi pride do nastanka okoliščin, ki predstavljajo nasprotje interesov člana organa vodenja ali nadzora, ta to nemudoma razkrije organu nadzora družbe.

4.4 CILJI

7. člen

Družba določi jasne strateške cilje glede poslovanja in razvoja. Za doseg strateških ciljev družba zagotovi primerne finančne in človeške vire. Ob oblikovanju strateških ciljev organ vodenja sodeluje z organom nadzora. Konkretizacijo strateških ciljev družba oblikuje v letnem načrtu.

Organ vodenja si poleg osnovnih ciljev, upošteva socialne in okoljske vidike, z internimi akti zada tudi druge cilje, ki jih želi uresničiti.

4.5 STATUT

8. člen

Osnovni okvir upravljanja družbe je določen s statutom in/ali drugimi internimi akti družb. Pri sprejetju statuta delničarji upoštevajo dolgoročni interes družbe. Statut ločuje pristojnosti delničarjev ter organa vodenja in nadzora in praviloma navaja zadeve, o katerih odločajo delničarji na skupščini, in zadeve, o katerih odločata organ vodenja in organ nadzora.

4.6 ORGAN VODENJA DRUŽBE

9. člen

Člani organa vodenja družbe so pri svojem delu samostojni in strokovni. Člani organa vodenja imajo ustrezno znanje in izkušnje, funkcijo pa opravljajo poklicno.

Spremembe v sestavi organov vodenja so obvladljive, da ni prekinitev v poslovanju družbe.

Imenovanje novega člana organa vodenja družbe temelji na objektivnih in strokovnih merilih. Pri imenovanju organa vodenja ima ključno vlogo organ nadzora.

Organ vodenja je organiziran tako, da omogoča učinkovito opravljanje svojih nalog. Z zagotavljanjem primerne vodstvenega osebja ter človeških in finančnih virov se dosega najboljši možno poslovanje.

Organ vodenja deluje v skladu z visokimi etičnimi standardi in upošteva interese vseh skupin deležnikov. Med člani organov vodenja je vzpostavljeno medsebojno zaupanje, omogočena sta odprta razprava in konstruktivno sprejemanje drugačnih mnenj.

Pristojnosti članov in način delovanja veččlanskega organa vodenja so praviloma urejeni s poslovnikom o delu organa vodenja.

4.7 SESTAVA IN DELOVANJE ORGANA VODENJA

10. člen

Organ vodenja nosi odgovornost za operativno vodenje družbe, kar pomeni, da je odgovoren za poslovanje družbe.

4.7.1 Veččlanski in enočlanski organi vodenja

11. člen

Velikost organa vodenja ustreza velikosti in kompleksnosti ter zahtevam poslovanja družbe. Organ vodenja je lahko veččlanski ali enočlanski.

4.7.1.1 VEČČLANSKI ORGAN VODENJA – UPRAVA

12. člen

Če je organ vodenja veččlanski, se menuje uprava. Uprava ima več članov, od katerih je eden predsednik uprave, ostali pa so člani uprave. Pristojnosti posameznega zakonitega zastopnika so praviloma opredeljene v statutu in/ali v pogodbi o zaposlitvi.

Predsednik in člani uprave se lahko na podlagi posebnega sklepa ali drugega akta, ki ga potrdi organ nadzora, dogovorijo o funkcionalni razdelitvi vodenja posameznih poslovnih področij.

Družbo z veččlanskim organom vodenja praviloma zastopajo člani uprave samostojno.

Predsednik uprave vodi delo uprave, usklajuje delo njenih članov in predstavlja upravo navzven. Člani uprave so se dolžni medsebojno seznanjati o vseh pomembnih poslih in aktivnostih, ki potekajo na področjih, za katere so odgovorni.

Uprava je lahko tudi dvočlanska.

13. člen

Uprava sprejema odločitve na rednih, izrednih in/ali korespondenčnih sejah.

Uprava lahko sprejema odločitve tudi izven sej pod pogojem, da posamezne sklepe in/ali poslovne odločitve potrdijo vsi člani uprave, razen če gre za zadeve, o katerih lahko odloča član uprave samostojno.

Odločitve iz pristojnosti uprave sprejemajo predsednik uprave in člani praviloma soglasno, v primeru nesoglasja pa z večino glasov vseh članov uprave. Pri odločanju ima vsak član en glas.

4.7.1.2 ENOČLANSKI ORGAN VODENJA (DIREKTOR DRUŽBE OZ. DRUG ZAKONITI ZASTOPNIK)

14. člen

Če je organ vodenja enočlanski, zakoniti zastopnik družbe družbo zastopa samostojno, njegove pristojnosti pa so opredeljene v aktu o ustanovitvi in/ali v pogodbi o zaposlitvi.

5 ORGAN NADZORA DRUŽBE

15. člen

Organ nadzora je posvetovalno-nadzorni organ, namenjen spremljanju in nadzorovanju dela organa vodenja. Organ nadzora ima pristojnosti, ki so določene s statutom in/ali zakonom.

16. člen

Organ nadzora je sestavljen iz oseb, ki so sposobne kritično nadzirati poslovanje in vodenje družbe. Člani organa nadzora imajo strokovno znanje in izkušnje, ki jim omogočajo presojo ključnih odločitev, sprejetih v družbah.

Družba si prizadeva, da je organ nadzora sestavljen heterogeno, kar pomeni, da upošteva raznolikost članov (starost, spol, mednarodnost ...), in komplementarno glede na strokovno znanje in izkušnje, da ima organ kot celota ustrezna znanja in izkušnje za učinkovito izvajanje nadzora.

5.1 SESTAVA IN DELOVANJE ORGANA NADZORA

17. člen

Organ nadzora ima najmanj 3 člane, ki so imenovani v skladu s statutom in zakonom. Število članov organa nadzora je tolikšno, da omogoča učinkovito razpravo in sprejetje kakovostnih odločitev na podlagi raznovrstnih izkušenj in veččin njegovih članov.

Pri izbiri članov za sestavo tega organa se upoštevajo strokovno znanje, izkušnje, veččine in osebne lastnosti, ki se med posameznimi njegovimi člani med seboj dopolnjujejo.

18. člen

Organ nadzora dela in sprejema sklepe na sejah, ki potekajo praviloma štirikrat na leto oziroma dovolj pogosto, da lahko učinkovito izpolnjuje svoje dolžnosti.

Seje nadzornega organa skliče predsednik nadzornega organa ali njegov član. Na seje nadzornega organa so vabljeni člani nadzornega organa, člani organa vodenja ter izvršni direktorji, v kolikor je to potrebno.

Predsednik zagotovi, da lahko vsi člani prispevajo k razpravi organa nadzora z vidika znanja in informiranosti, ter poskrbi, da je pred sprejemanjem odločitev na voljo dovolj časa za razmislek in razpravo.

19. člen

Organ vodenja je dolžan organu nadzora pravočasno zagotoviti ustrezne informacije, člani organa nadzora pa morajo zahtevati dodatna pojasnila in obrazložitve, kadar je to potrebno. Vzpostavljeni morajo biti taki postopki, da je mogoč hiter, natančen in učinkovit pretok informacij.

Organ vodenja pri posredovanju informacij organu nadzora upošteva visoke standarde zaupnosti oziroma informacijske varnosti.

Organ vodenja redno, pravočasno in izčrpno obvešča organ nadzora o vseh pomembnih zadevah, ki se nanašajo na poslovanje družbe in njeno strategijo.

20. člen

Pristojnosti članov in način delovanja organa nadzora so praviloma urejeni s poslovnikom o delu organa nadzora. Poslovnik organa nadzora ureja zlasti:

- konkretizirano sklicevanje sej in potek in frekvenco sej,
- način glasovanja in odločanja,
- vsebino, način priprave, usklajevanje in potrjevanje zapisnika,

- naloge predsednika in članov organa nadzora,
- navedbo zadev, za katere organ vodenja potrebuje soglasje organa nadzora,
- izvajanje sklepov nadzornega organa.

5.2 OBLIKA ORGANA NADZORA

5.2.1 NADZORNI SVET

21. člen

Nadzorni svet je organ nadzora, ki nadzoruje vodenje poslov družbe in ima ostale pristojnosti v skladu s statutom družbe in/ali zakonom.

6 USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA

22. člen

Člani organa vodenja se usposablajo glede na potrebe družbe. Družba v sodelovanju s člani organa vodenja v družbi ter upošteva druge okoliščine zagotovi, da člani organa vodenja izpopolnjujejo in dopolnjujejo svoje veščine ter vzdržujejo raven znanja, ki je potrebna za uspešno vodenje družbe.

7 JAVNO POROČANJE

23. člen

Organ vodenja mora objaviti letno poročilo družbe, ki je oblikovano glede na potrebe delničarjev in drugih deležnikov družbe.

Organ vodenja v letnem poročilu objavi vse zakonsko predvidene informacije, pa tudi tiste informacije ter obrazložitev dejstev in poslovnih dogodkov, ki so v interesu delničarjev. Letno poročilo mora biti najbistvenejši informativni dokument za delničarje. V njem naj se posebej razkrijejo tudi odnosi z deležniki in raven družbeno odgovornega ravnanja družbe.

24. člen

Organ vodenja mora najmanj enkrat letno na skupščini tudi ustno predstaviti uravnoteženo in razumljivo oceno položaja družbe ter napoved poslovanja za delničarje.

Družba obvešča javnost z javnimi objavami, katerih besedila so jasna, razumljiva in niso zavajajoča.

Družba za učinkovito obveščanje delničarjev in druge javnosti uporablja elektronski medij, (npr. spletne strani) ali drug primeren medij.

Družba si prizadeva za izdelavo čim bolj preglednih spletnih strani. Te vsebujejo vse ključne podatke o družbi in njenem poslovanju.

8 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN REVIZIJA

25. člen

Organ vodenja je odgovoren za vzpostavitev in delovanje sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj, ki omogočajo obvladovanje poslovanja družbe ter pravočasno odkrivanje ključnih tveganj. Navedeno vključuje razdelitev pristojnosti in odgovornosti sistema notranjih kontrol in upravljanj tveganj za posamezno področje poslovanja v družbi. Sistem notranjih kontrol in upravljanj tveganj je primeren velikosti in drugim značilnostim družbe.

Notranjo revizijo izvaja neodvisni nadzor nad urejenostjo in gospodarnostjo poslovanja družbe, skladno s predpisi in notranjimi akti družbe, s posebnim poudarkom na kakovosti in ustreznosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj, ter podaja priporočila za izboljšave.

Notranja revizija deluje v skladu z letnim načrtom dela, ki ga potrdira organ vodenja in organ nadzora pristojne družbe.

26. člen

Skupščina delničarjev na predlog organa nadzora z uporabo postopkov za izbiro revizorja imenuje revizijsko družbo, ki zagotavlja zakonsko zahtevan ter neodvisen in nepristranski pregled računovodskih izkazov družbe, skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli ter drugimi pravili revidiranja.

Družba med postopki revizije zagotavlja kakovostno komunikacijo z imenovano revizijsko družbo.

9 KONČNE DOLOČBE

27. člen

Kodeks prične veljati z dnem objave. Kodeks se objavi na spletni strani www.fmr.si.

Notranji pregled tega kodeksa bo praviloma opravljen enkrat letno.

Idrija, dne 25.7.2017

Kodeks je bil sprejet na seji nadzornega sveta dne 25.7.2017.