



Mehanizmi

Iskra Mehanizmi Holding, d.d., Lipnica

Kodeks upravljanja

»spoštuj ali pojasni«

Iskra Mehanizmi Holding, d.d., Lipnica

Tel. 04 53 55 100

Lipnica 8, 4245 Kropa

www.iskra-mehanizmi.si
info@iskra-mehanizmi.si

Vsebina

Uvod	1
1. Okvir korporativnega upravljanja	2
2. Razmerje med družbo in delničarji	4
3. Sestava organa nadzora	5
4. Delovanje in prejemki organa nadzora	6
5. Sestava organa vodenja - uprava	7
6. Delovanje organa vodenja	8
7. Prejemki članov organa vodenja	9
8. Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora	10
9. Javno poročanje	11
10. Revizija in sistem notranjih kontrol	12
Informacije o podjetju	12

Uvod

Namen kodeksa

Kodeks upravljanja je kot priporočilo dobre prakse upravljanja namenjen delničarjem družbe, kot tudi organom vodenja ali nadzora v družbi.

Kodeks je namenjen tudi vsem deležnikom in širšemu okolju družbe, ki naj bi s poznavanjem vsebine Kodeksa lažje presojali kakovost upravljanja v družbi.

1. Okvir korporativnega upravljanja

- 1.1. Družba oblikuje uravnotežen osnovni okvir svojega upravljanja s statutom in drugimi internimi akti.
 - 1.1.1. Pri sprejetju statuta delničarji upoštevajo dolgoročni interes družbe.
 - 1.1.2. Statut mora vsebovati dejavnosti družbe in cilje ter primerno urejati odnose med ustanovitelji.
- 1.2. Statut ali interni akti jasno ločujejo pristojnosti delničarjev ter organov vodenja in nadzora.
 - 1.2.1. V statutu ali internem aktu se navedejo zadeve, o katerih odločajo delničarji na skupščini, in posebej zadeve, o katerih odločajo organi vodenja in nadzora.
 - 1.2.2. Organ nadzora mora učinkovito nadzirati poslovanje družbe in organ vodenja. Zato tudi če organizacijska oblika to skladno z zakonom dopušča, glavne pristojnosti nadzora niso prenesene na skupščino. Organ nadzora imenuje in razrešuje organ vodenja ter odloča o njegovih prejemkih. Organ nadzora tudi potrjuje letno poročilo.
 - 1.2.3. Organ vodenja v skladu z aktom o ustanovitvi deluje tako, da učinkovito vodi posle v dobro družbe. Nadzorni organi lahko dajejo le predhodna soglasja k posameznim vrstam poslov, kar je preventivni nadzor in ne vodenje.
- 1.3. Družba zagotavlja spoštovanje zakonsko varovanih pravic in interesov svojih ključnih deležnikov ter si prizadeva za medsebojno zaupanje z njimi.
 - 1.3.1. Družba varuje interese zaposlenih.
 - 1.3.2. Družba varuje interese upnikov.
 - 1.3.3. Družba varuje interese strank in poslovnih partnerjev.
- 1.4. Družba skrbi za ločevanje interesov delničarjev in družbe ter za obvladovanje nasprotja interesov članov organov družbe.
 - 1.4.1. Delničarji delnic ne izkoriščajo za pridobivanje določenih koristi od družbe ali za vplivanje na družbo, razen uveljavljanja pravic, ki jih imajo, za katere so izrecno upravičeni skladno z ZGD-1 in statutom (glasovanje na skupščini, manjšinske pravice, delež dobička, če se ta deli, ipd.).

- 1.4.2. Vsi člani organov vodenja ali nadzora delujejo izključno v prid družbe. Pri morebitni koliziji osebnih interesov delničarjev z interesi družbe morajo prevladati slednji.
- 1.4.3. Če pride do nastanka okoliščin, ki predstavljajo nasprotje interesov posameznega člana organa vodenja ali nadzora, mora ta to nemudoma razkriti organu nadzora.
- 1.5. Družba določi jasne strateške cilje in zagotovi primerne finančne in človeške vire za njihovo dosego.
 - 1.5.1. Družba mora imeti jasno določene strateške cilje svojega poslovanja in razvoja, ki mora biti naravnani dolgoročno.
 - 1.5.2. Letni načrti morajo biti skladni s strateškimi cilji in predstavljajo njihovo konkretizacijo v prihodnjem letu.
- 1.6. Osnovni cilj družbe je kar največje zvišanje njene vrednosti in njene dolgoročne donosnosti.

2. Razmerje med družbo in delničarji

- 2.1. Družba zagotavlja sistem upravljanja, ki spoštuje načelo enakopravne obravnave delničarjev ob enakih pogojih in omogoča odgovorno uresničevanje njihovih pravic.
 - 2.1.1. V družbi imajo vsi delničarji enake pravice glede na število svojih delnic.
- 2.2. Družba enakopravno obvešča vse delničarje.
- 2.3. Vsak delničar ima v skladu z zakonom in statutom možnost udeležiti se skupščine, razpravljati v zvezi s točkami dnevnega reda, glede njih postavljati vprašanja in predloge, glasovati na skupščini in biti enakopravno obveščen o sprejetih odločitvah na njej.
- 2.4. Skupščina lahko sprejema sklepe o uporabi bilančnega dobička ter o razrešnici organom vodenja in nadzora v isti točki dnevnega reda skupščine, a z ločenimi sklepi. Prav tako lahko odloča o podelitvi razrešnice organom vodenja in nadzora z ločenima sklepoma za vsak organ.

3. Sestava organa nadzora

- 3.1. Družba ima oblikovan organ nadzora.
- 3.2. Organ nadzora je oblikovan v skladu z zakonom, statutom in poslovníkom organa nadzora.
- 3.3. Organ nadzora je odgovoren za nadzorovanje in ocenjevanje organa vodenja, organ vodenja pa drugih zaposlenih.
- 3.5. Organ nadzora je sestavljen tako, da se zagotovi odgovoren nadzor in sprejemanje odločitev v dobro družbe. Pri sestavi tega organa se upoštevajo strokovno znanje, izkušnje, večšine in osebne lastnosti, ki se med posameznimi njegovimi člani med seboj dopolnjujejo.

4. Delovanje in prejemki organa nadzora

- 4.1. Delovanje in prejemki organa nadzora so natančneje določeni v statutu družbe in v poslovniku organa nadzora.
- 4.2. Organ nadzora se sestaja tako, da lahko učinkovito izpolnjuje svoje dolžnosti. Informacije, pomembne za poslovanje družbe in družbo na splošno, prejema pravočasno.
- 4.3. Družba zagotavlja, da ima organ nadzora dostop do zunanjega strokovnega nasveta na stroške družbe, ko presodi, da je to potrebno za opravljanje njegovih nalog.
 - 4.3.1. Organ vodenja na zahtevo organa nadzora zagotovi slednjemu storitve, ki jih potrebuje, pri čemer upošteva zahteve organa nadzora o vsebini in izvajalcu storitev.
- 4.4. Plačila organa nadzora naj bodo primerna ter sposobna zadržati in motivirati člane glede na strokovnost, znanje in izkušnje, potrebne za uspešen nadzor družbe.
 - 4.4.1. Višina in oblika plačila naj bosta prilagojeni finančnemu stanju v družbi in zahtevnosti funkcije.
- 4.5. Člani organa nadzora so za opravljanje funkcije ustrezno plačani. Plačilo omogoča kakovostno sestavo organa nadzora ter je skladno z odgovornostmi in nalogami, ki jih mora ta opravljati po zakonu in Kodeksu.
 - 4.5.1. Plačilo članov organa nadzora je zagotovljeno izključno v denarju in ne sme biti v neposredni odvisnosti od uspešnosti poslovanja družbe, kot jo izkazujejo izkazi družbe.
- 4.6. Organ nadzora lahko skladno s poslovníkom ustanovijo komisije, ki po potrebi analizirajo posebna vprašanja in mu svetujejo, vendar odločanje ostaja v pristojnosti kolegijske odgovornosti organa nadzora.
- 4.7. Družba ima sklenjeno pogodbo za zavarovanje odškodninske odgovornosti članov organa nadzora. Pogodba sledi omejitvam ZGD-1, a hkrati učinkovito varuje družbo pred škodo, ki ji je lahko povzročena zaradi neskrbnega ravnanja članov organa nadzora.

5. Sestava organa vodenja - uprava

- 5.1. Velikost organa vodenja je določena s statutom v skladu z zakonom.
- 5.2. Delovati mora izključno v dobro družbe, ne glede na to, ali je obenem tudi delničar. Če je organ vodenja tudi delničar ali je z njimi povezan, bi moral znati ločiti svoje interese od interesov družbe. Njegov interes mora biti naravnano izključno na dolgoročno uspešno poslovanje in razvoj družbe.
- 5.3. Družbo samostojno vodi organ vodenja, ki si s svojim delom, znanjem in izkušnjami prizadeva za dolgoročni uspeh družbe z zagotavljanjem najboljšega mogočega vodenja in ocenjevanja ter obvladovanja tveganj.
- 5.4. Organ vodenja določi vrednote in strategijo poslovanja družbe ter je organiziran tako, da omogoča učinkovito opravljanje svojih nalog. Najboljše mogoče poslovanje doseže z zagotavljanjem primerne vodstvene osebe ter človeških in finančnih virov.
- 5.5. Organ vodenja poskrbi, da se zagotovi sprejemanje odločitev v dobro družbe. Deluje v skladu z visokimi etičnimi standardi in upošteva interese vseh skupin deležnikov. Ima sposobnost za vodenje in organiziranje dela ter ugled dobrega gospodarstvenika.

6. Delovanje organa vodenja

6.1. Organ vodenja nosi odgovornost za operativno vodenje družbe.

6.1.1. Organ vodenja je odgovoren za poslovanje družbe.

6.1.2. Organ nadzora nima pristojnosti sprejemanja vodstvenih odločitev ali dajanja navodil organu vodenja.

6.1.3. Organ vodenja ima pristojnost in odgovornost, da vodi operativne posle, ki med drugim zajemajo samostojno trženjsko nastopanje, sklepanje posameznih poslov in samostojno urejanje odnosov z zaposlenimi.

6.1.4. Delničarji nimajo vpliva na vodenje operativnih poslov, ki so v pristojnosti in odgovornosti organa vodenja.

6.2. Organ vodenja sprejema odločitve objektivno in izključno v dobro družbe.

6.3. Družba ima sklenjeno pogodbo za zavarovanje odškodninske odgovornosti članov organov vodenja. Pogodba mora slediti omejitvam ZGD-1, a naj hkrati učinkovito varuje družbo pred škodo, ki ji je lahko povzročena zaradi neskrbnega ravnanja članov organov vodenja ali nadzora.

7. Prejemki članov organa vodenja

- 7.1. Organ nadzora oblikuje sistem prejemkov organa vodenja. Prejemki so odvisni od nalog, finančnega stanja družbe in uresničitve ciljev.
- 7.1.1. Prejemek člana organa vodenja naj bo sestavljen tudi iz variabilnega dela, ki naj bo določen v sorazmerju z dosežki.
 - 7.1.2. Višina in oblika prejemkov morata spodbujati nenehno izboljševanje poslovanja družbe.
- 7.2. Organ nadzora mora upoštevati finančne vplive predčasnih prekinitev mandatov organa vodenja.

8. Usposabljanje članov organa vodenja in nadzora

- 8.1. Člani organa vodenja ali nadzora se stalno usposabljujejo in zagotovljajo, da znanje, izkušnje in veščine članov ustrezajo potrebam družbe.

9. Javno poročanje

- 9.1. Organ vodenja mora objaviti letno poročilo družbe, ki je oblikovano v skladu z zakonom.
 - 9.1.1. Organ vodenja v letnem poročilu objavi vse zakonsko predvidene informacije. Letno poročilo mora biti najbistvenejši informativni dokument za delničarje.
- 9.2. Organ vodenja mora najmanj enkrat letno na skupščini tudi ustno predstaviti uravnoteženo in razumljivo oceno položaja družbe ter napovedi za delničarje.
- 9.3. Družba podrobno predstavi svojo prakso upravljanja v izjavi o upravljanju družbe, ki jo oblikuje skladno z ZGD-1. Izjava o upravljanju družbe se oblikuje kot del letnega poročila in kot ločena izjava, ki se objavi na spletnih straneh družbe.
- 9.4. Družba obvešča javnost preko lastne spletne strani, delničarje pa tudi preko spletne strani Ajpes in na skupščinah.
 - 9.4.1. Družba si prizadeva za izdelavo čim bolj preglednih uradnih spletnih strani. Te vsebujejo vse ključne podatke o družbi in njenem poslovanju.

10. Revizija in sistem notranjih kontrol

10.1. Družba s postopkom izbire revizorja, v katerem dejavno sodelujejo organ vodenja ali nadzora družbe, omogoči imenovanje revizijske družbe, ki bo zagotovila neodvisen in nepristranski pregled računovodskih izkazov družbe skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli ter drugimi pravili revidiranja. Za izpolnjevanje teh pravil družba med revizijo zagotavlja kakovostno komunikacijo z revizorjem.

10.1.1. Organ nadzora preverja odzivnost organov vodenja na navedbe v pismu poslovodstvu, kot ga v predreviziji oziroma po opravljeni reviziji pripravi revizor.

Informacije o podjetju

Iskra Mehanizmi Holding, d.d., Lipnica

Lipnica 8, 4245 Kropa

Tel.04 53 55 100

www.iskra-mehanizmi.si

