

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA KRAŠ, d.d. Zagreb

1. UVOD - CILJEVI I TEMELJNA NAČELA.....	2
2. JAVNO OBJAVLJIVANJE PODATAKA.....	3
2.1. Kategorije informacija koje se javno objavljuju.....	3
2.2. Osnovna načela javne objave.....	4
2.3. Korištenje Interneta i vlastite web stranice.....	5
2.4. Povlaštene (neobjavljene) informacije i postupanje s upućenim osobama	5
3. JEDNAKOST POSTUPANJA PREMA DIONIČARIMA.....	6
4. ORGANI DRUŠVA.....	8
4.1. GLAVNA SKUPŠTINA.....	8
4.1.1. Saziv glavne skupštine.....	8
4.2. NADZORNI ODBOR.....	8
4.2.1. Zadaci i odgovornosti.....	8
4.2.2. Sastav nadzornog odbora.....	9
4.2.2.1. Zadaće i ovlasti predsjednika Nadzornog odbora.....	9
4.2.3. Odbor Nadzornog odbora.....	10
4.2.3.1. Revizorski odbor.....	10
4.3. UPRAVA.....	11
4.3.1. Zadaci i odgovornosti.....	11
4.3.2. Sastav uprave.....	11
4.3.3. Članstvo u nadzornim odborima drugih društava.....	12
4.3.4. Dodatne odgovornosti Uprave Društva kao vodećeg društva koncerna	12
5. ODNOSI UPRAVE, NADZORNOG ODBORA I DRUŠTVA.....	13
5.1. Suradnja i odnos između Nadzornog odbora i Uprave.....	13
5.2. Nagrade članovima Uprave Društva.....	13
5.3. Nagrade članovima Nadzornog odbora.....	13
5.4. Izvješćivanje o dionicama.....	13
5.5. Sukobi interesa.....	13
5.6. Poslovi između Društva i članova Uprave, odnosno članova Nadzornog odbora.....	14
5.7. Zabrana konkurencije.....	14
6. NEZAVISNI VANJSKI REVIZOR.....	15
7. ODNOSI S INVESTITORIMA.....	16
8. NOSITELJI INTERESA	16
9. IZJAVA O PRIDRŽAVANJU KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	16

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. UVOD - CILJEVI I TEMELJNA NAČELA

Kraš, prehrambena industrija d.d. Zagreb (dalje u tekstu: Društvo) kao poslovni subjekt koji djeluje i razvija svoje poslovanje na hrvatskom i inozemnim tržištima, svjesno je važnosti odgovornog i etički utemeljenog ponašanja poslovnih subjekata kao nužnog preuvjeta za razvijanje kvalitetnih odnosa i lojalne konkurencije između poslovnih partnera, te za učinkovito funkcioniranje tržišta i integraciju hrvatskog gospodarstva u međunarodne tokove. U tom smislu, Društvo se razvija i djeluje u skladu s dobrom praksom korporativnog upravljanja te nastoji svojom poslovnom strategijom, poslovnom politikom, ključnim internim aktima i poslovnom praksom doprinijeti transparentnom i učinkovitom poslovanju i kvalitetnijim vezama s poslovnom sredinom u kojoj djeluje.

Cilj ovog Kodeksa je uspostaviti standarde korporativnog upravljanja i transparentnosti poslovanja Društva radi olakšanja pristupa kapitalu uz niže troškove, s obzirom na to da su jasno definirane procedure korporativnog upravljanja, koje se temelje na prepoznatljivim međunarodnim standardima, jedan od osnovnih kriterija za donošenje odluke o investiranju.

Ciljevi i načela korporativnog upravljanja Društva izvode se iz sljedećih principa:

- poslovanje u skladu s važećim propisima zemalja u kojima obavlja svoju djelatnost,
- zadovoljavanje najviših standarda kroz organizaciju poslovanja i primjena suvremenih poslovnih načela u svim aktivnostima i odnosima Društva u svim područjima rada,
- primjena priznatih međunarodnih smjernica i ugradnja u poslovnu praksu i procedure.

Temeljna načela ovog Kodeksa su:

- transparentnost poslovanja;
- jasno razrađene procedure za rad Nadzornog odbora, Uprave Društva i drugih organa koji donose važne odluke;
- izbjegavanje sukoba interesa;
- efikasna unutarnja kontrola;
- efikasan sustav odgovornosti.

Svako tumačenje odredaba ovog Kodeksa treba se rukovoditi u prvome redu postizanjem navedenih ciljeva i poštivanjem spomenutih načela.

2. JAVNO OBJAVLJIVANJE PODATAKA

Osim podataka koje je dužno objaviti sukladno zakonima ili drugim pravilima, Društvo će u najkraćem mogućem roku javno objaviti i time staviti na raspolaganje svim zainteresiranim stranama, bitne podatke o radu i djelovanju Društva, kao i podatke o činjenicama i okolnostima koje mogu utjecati na cijenu dionica.

2.1. Kategorije informacija koje se javno objavljuju

U kategoriju informacija koje će Društvo učiniti javno dostupnima, biti će uključeni svi podaci koji su primjereni za zaštitu dioničara i potencijalnih investitora te osiguranje nesmetanog funkcioniranja tržišta.

Cjenovno osjetljive informacije

Društvo će javno objaviti cjenovno osjetljive informacije, pod kojima se osobito smatraju informacije sukladno propisima koji reguliraju tržište vrijednosnih papira, odnosno tržište kapitala te pravilima burze na kojoj kotiraju vrijednosni papiri Društva.

Kod javnog objavljivanja cjenovno osjetljivih informacija Društvo će prvenstveno voditi računa o sadržaju podataka, a ne o formi u kojoj se podaci daju.

Financijska izvješća - godišnja, polugodišnja, te tromjesečna izvješća

Društvo će javno objaviti financijska izvješća, kao najvažniji i najcjelovitiji izvor podataka o Društvu, te godišnja poslovna izvješća o stanju i poslovanju Društva.

Kalendar važnih događaja

Društvo će javno objaviti kalendar važnih događaja koji se očekuju u poslovnoj godini, kao npr. predviđeni datum objave financijskih rezultata, datum održavanja glavne skupštine Društva, datum isplate dividende i slično.

Vlasnička struktura

Na web stranici Središnje depozitarne agencije d.d. Zagreb dnevno su dostupni podaci o identitetu 10 najvećih dioničara s količinom dionica KRAS-R-A u njihovu vlasništvu.

Društvo će objaviti vlasničku strukturu u svojim godišnjim izvještajima za svaku poslovnu godinu.

Društvo će objaviti podatke o identitetu vlasnika bilo kojih drugih vrijednosnih papira izdanih od strane Društva.

Uzajamno dioničarstvo

Smatrati će se da između dva dionička društva postoji odnos uzajamnog dioničarstva onda kada su ta društva povezana na način da svako od njih ima više od 10% udjela u temeljnom kapitalu u drugome društvu.

Čimbenici rizika

Društvo će objaviti glavne rizike kojima je izloženo, kao i procjenu vjerojatnosti ostvarenja potencijalnih rizika.

Kandidature, odnosno životopisi

Društvo će prilikom izbora odnosno imenovanja objaviti candidature, odnosno životopise članova Nadzornog odbora i Uprave Društva.

Dnevni red glavne skupštine i odluke glavne skupštine

Društvo će javno objaviti dnevni red glavne skupštine i sve druge relevantne podatke vezane uz dnevni red, kao i odluke glavne skupštine te podatke o eventualnim tužbama na pobijanje tih odluka i utvrđivanje njihove ništavosti.

Vlastite dionice

Društvo će javno objaviti podatke o broju dionica koje Društvo drži u (u apsolutnom i relativnom iznosu) nakon svakog stjecanja ili otpuštanja vlastitih dionica.

Objava o svakom novom izdanju dužničkih vrijednosnih papira

Društvo će objaviti svako novo izdanje dužničkih vrijednosnih papira, a osobito će informirati o svim osiguranjima ili jamstvima koja se odnose na predmetno izdanje.

Informacija o izmjenama i dopunama Statuta Društva

Društvo će objaviti svaku izmjenu i dopunu Statuta Društva.

Objava svake promjene u pravima iz izdanih dionica ili drugih izdanih vrijednosnih papira

Društvo će objaviti svaku promjenu u pravima iz izdanih dionica ili drugih izdanih vrijednosnih papira.

Podaci o dionicama i drugim vrijednosnim papirima Društva u vlasništvu svakog pojedinog člana Nadzornog odbora ili člana Uprave Društva

Društvo će objaviti sve njemu poznate podatke o dionicama i drugim vrijednosnim papirima Društva u vlasništvu svakog pojedinog člana Nadzornog odbora ili člana Uprave Društva.

Društvo će javno objaviti i ***sve druge podatke*** koji se mogu smatrati cjenovno osjetljivim ili na drugi način bitnima u odnosu na Društvo, njegov financijski položaj, rezultate poslovanja, vlasničku strukturu i upravljanje.

2.2. Osnovna načela javne objave

Sve kategorije informacija Društvo će objavljivati na jasan i nedvosmislen način te omogućiti jednak i pravovremen pristup informacijama svim zainteresiranim stranama.

Temeljni medij za javno objavljivanje podataka su web stranice Društva, a javne objave provode se putem HANFE i Zagrebačke burze d.d. Zagreb u slučajevima propisanim zakonom.

Društvo će sve informacije koje mogu biti od utjecaja na donošenje odluke o ulaganju u dionice i druge vrijednosne papire Društva objaviti odmah obuhvaćajući u jednakoj mjeri i pozitivne i negativne informacije, s ciljem da se primatelju omogući potpuno razumijevanje i pravilna ocjena stanja Društva.

2.3. Korištenje Interneta i vlastite web stranice

Društvo će, osim zakonom i Statutom predviđenog načina javnog objavljivanja informacija osigurati učinkovitu i praktičnu razmjenu istih putem vlastite web stranice i Interneta.

2.4. Povlaštene (neobjavljene) informacije

Zabranjeno je svakoj osobi koja posjeduje povlaštenu informaciju upotrijebiti istu prilikom trgovanja vrijednosnim papirom za vlastiti račun ili za račun treće osobe.

Zabranjeno je svakoj osobi koja posjeduje povlaštene informacije otkriti ili učiniti je dostupnom bilo kojoj drugoj osobi, osim ako se informacija otkrije ili učini dostupnom u redovitom tijeku obavljanja posla, profesije ili dužnosti.

Društvo će iz tog razloga uspostaviti:

- mehanizme kojima će osigurati da se osobama koje raspolažu ili dolaze u dodir s povlaštenim informacijama pojasni priroda i značaj tih informacija i ograničenja s time u vezi;
- nadzor nad protokom povlaštenih informacija i njihovom mogućom zluporabom.

3. JEDNAKOST POSTUPANJA PREMA DIONIČARIMA

Prava i obaveze dioničara Društva proizlaze iz važećih zakonskih propisa, Statuta i ovog Kodeksa koji je u interesu uspostavljanja otvorene komunikacije s dioničarima. Kako bi se svim dioničarima omogućilo ostvarivanje njihovih prava i obaveza, Društvo će omogućiti ostvarivanje jednakosti postupanja prema svim dioničarima.

Potvrda načela jedna dionica – jedan glas

Broj glasova koji dioničaru pripadaju u glavnoj skupštini odgovara njegovom sudjelovanju u temeljnom kapitalu Društva, tj. jednak je broju glasova njegovih dionica koje drže, bez obzira na rod dionica.

Ograničenje prava glasa

Društvo će, u slučaju da izdaje dionice bez prava glasa, odnosno s ograničenjima prava glasa, javno i pravodobno objaviti sve relevantne podatke o sadržaju svih prava koja proizlaze iz takvih dionica kako bi se investitorima omogućilo donošenje odluke o kupnji tih vrijednosnih papira.

Načelo jednakog položaja dioničara

Društvo će postupati na jednak način i pod jednakim uvjetima prema svim dioničarima, neovisno o broju dionica kojima raspolažu, zemlji njihova porijekla te njihovim drugim osobinama. To se posebno odnosi na dužnost jednakog tretmana individualnih i institucionalnih investitora.

Distribucija informacija dioničarima

Društvo će pravodobno i kvalitetno distribuirati informacije svim dioničarima (Internet, dostupnost u poslovnim prostorijama) s namjerom da budu pravodobno i potpuno upoznati sa svim bitnim činjenica, važnim za donošenje odluke na glavnoj skupštini.

Promjene kapitala, raspolaganje i stjecanje vlastitih dionica i prava prvokupa dioničara u odnosu na predmet odlučivanja

Društvo će omogućiti dioničarima ostvarivanje prava prvenstva sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Kod povećanja temeljnog kapitala Društva svakom dioničaru koji to zatraži mora se dati pravo da upiše dio novih dionica, koji odgovara njegovom udjelu u dotadašnjem temeljnom kapitalu Društva, ukoliko se pravo prvenstva odlukom glavne skupštine ne isključi u cjelini ili djelomično, i to glasovima koji predstavljaju najmanje tri četvrtine glasova temeljnog kapitala zastupljenoga na glavnoj skupštini.

Pravo prvenstva određenih dioničara na upis novih dionica Društva može se isključiti za vrijeme važenja odredbi Statuta Društva o odobrenom kapitalu, odlukom Uprave Društva uz suglasnost Nadzornog odbora.

Društvo je dužno stjecanje odnosno otpuštanje vlastitih dionica (trezorske dionice) činiti na organiziranom tržištu vrijednosnih papira, osim ako drugačije ne odluče dioničari na glavnoj skupštini.

Punomoćnici

Društvo će omogućiti dioničarima glasovanje putem punomoćnika. Izdavanje punomoći je krajnje pojednostavljeno i bez formalnih zahtjeva, osim onih predviđenih zakonom, odnosno Statutom.

Uvjeti za sudjelovanje na glavnoj skupštini

Društvo će poticati sudjelovanje dioničara na glavnim skupštinama pri čemu nije dopušteno dioničarima postavljati uvjete, osim onih predviđenih zakonom ili Statutom.

Statutom Društva je propisano da dioničari, odnosno njihovi zakonski zastupnici ili njihovi punomoćnici, imaju pravo sudjelovati na glavnoj skupštini i koristiti se pravom glasa uz uvjet da najkasnije sedmog dana prije održavanja glavne skupštine Društvu prijave svoje sudjelovanje na glavnoj skupštini.

Dividenda

Odluku o iznosu i načinu isplate dividende donosi glavna skupština, a Društvo će istu bez odgađanja dostaviti burzi na kojoj dionice kotiraju i na taj način je učiniti dostupnu javnosti.

Uprava Društva ovlaštena je, pod uvjetima utvrđenim zakonom, po isteku poslovne godine iz predvidivog dijela neto dobiti, uz prethodnu suglasnost Nadzornog odbora, isplatiti dioničarima predujam na ime dividende.

Dividenda se isplaćuje dioničarima koji su u Središnjoj depozitarnoj agenciji d.d. upisani kao imatelji dionica sedmog dana prije dana održavanja glavne skupštine na kojoj se donosi odluka o isplati dividende, odnosno na dan stupanja na snagu odluke Uprave Društva o isplati predujma dividende.

Društvo neće favorizirati pojedine dioničare pri isplati dividende.

Dividenda se isplaćuje dioničarima u rokovima utvrđenim Zakonom o trgovačkim društvima, a najkasnije šezdeseti dan od dana donošenja odluke glavne skupštine.

4. ORGANI DRUŠTVA

Organi Društva koji osiguravaju provedbu dobre prakse korporativnog upravljanja su: Glavna skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

4.1. GLAVNA SKUPŠTINA

Glavna skupština je organ Društva putem kojeg dioničari ostvaruju svoja glavna upravljačka prava odlučujući o poslovima Društva koji su u njihovoj nadležnosti. Odluke koje donosi Glavna skupština propisane su zakonom i Statutom Društva. Glavna skupština u pravilu donosi odluke većinom od danih glasova, osim po pitanjima kada je zakonom predviđena neka druga većina.

4.1.1. Saziv glavne skupštine

Uprava Društva dužna je sazvati godišnju redovnu skupštinu tijekom svake poslovne godine radi predočavanja financijskih i godišnjih izvješća za prethodnu godinu u roku osam mjeseci nakon isteka poslovne godine.

Uprava Društva mora sazvati glavnu skupštinu ako to u pisanom obliku zatraže dioničari koji zajedno imaju udjele u visini od dvadesetog dijela temeljnog kapitala Društva i navedu svrhu i razlog sazivanja Skupštine.

Uprava Društva mora sazvati glavnu skupštinu i onda kada to zahtijevaju interesi Društva.

Glavna skupština Društva saziva se najmanje 37 dana prije njezina održavanja. Dioničari imaju pravo sudjelovati na glavnoj skupštini pod uvjetom da imaju upisano vlasništvo nad dionicama Društva, koje se vode na računima Središnje depozitarne agencije d.d. najkasnije sedmog dana prije održavanja glavne skupštine i da Društvu u istom roku prijave svoje sudjelovanje na glavnoj skupštini.

Uprava Društva svakom dioničaru dostavlja pisanu obavijest o sazivu glavne skupštine s prijedlogom odluka i detaljnim uputama o ostvarivanju prava koja dioničari imaju sukladno zakonu i Statutu.

4.2. NADZORNI ODBOR

4.2.1. Zadaci i odgovornosti

Nadležnost Nadzornog odbora utvrđena je zakonom, Statutom i drugim aktima Društva.

Nadzorni odbor Društva obavlja poslove: nadzire vođenje poslova Društva, imenuje i opoziva Upravu Društva, po potrebi saziva glavnu skupštinu, podnosi glavnoj skupštini pisano izvješće o obavljenom nadzoru, zastupa Društvo prema Upravi, daje suglasnost na odluke Uprave kad je to propisano zakonom ili Statutom, daje nalog nezavisnom vanjskom revizoru za ispitivanje godišnjih financijskih izvješća Društva i KRAŠ GRUPE, imenuje i razrješava članove svojih odbora i stručnjake koji mu pomažu u radu.

Nadzorni odbor daje prethodnu suglasnost glede sljedećih poslovnih odluka odnosno akata Uprave Društva: otuđivanja i opterećivanja nekretnina Društva, otuđivanja i opterećivanja

ovisnih društava, sklapanja pravnih poslova čija vrijednost premašuje pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva ili koji se sklapaju na razdoblje duže od pet (5) godina, a izvan su okvira redovnih komercijalnih ugovora, stjecanja ili raspolaganja udjelima odnosno dionicama u drugim trgovačkim društvima, povećanja ili smanjenja kapitala u ovisnim društvima, osnivanja društva i ulaganja kapitala u druga društva uz pojedinačnu upotrebu koja premašuju pet posto (5%) temeljnog kapitala Društva, osnivanja i prestanka podružnica, prestanka ovisnih društava te društava u kojima Društvo ima udjel, odluka o isplati predujma na ime dividende, za stjecanje vlastitih dionica.

Način rada i odlučivanja Nadzorni odbor je uredio Poslovnikom o radu Nadzornog odbora. Nadzorni odbor je posebnom odlukom uredio područje nadzora svakog člana, kao i dužnost da se međusobno informiraju o rezultatima nadzora radi donošenja odluka i zauzimanju stavova o kojima odlučuju na sjednicama Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor podnosi glavnoj skupštini pisano izvješće o obavljenom nadzoru.

Sjednice Nadzornog odbora sazivaju se u pravilu tromjesečno, a najmanje jednom polugodišnje odnosno po potrebi.

Članovi Nadzornog odbora potpuno su samostalni, te iznose svoja vlastita mišljenja i glasuju po odlukama na vlastitu odgovornost, te nisu vezani ničijim uputama.

Kako bi Nadzorni odbor mogao uspješno ostvarivati svoje zadatke i nadležnosti, sve podloge za odlučivanje moraju biti u konzistentnom, međusobno usporedivom formatu, transparentne, dokumentirane i razumljive, te moraju biti članovima dostavljene u primjerenom roku koji će omogućiti njihovo upoznavanje s materijom o kojoj se odlučuje.

Članovi Nadzornog odbora dužni su djelovati u interesu Društva, te su pri tome dužni obavljati svoje dužnosti s pozornošću urednog i savjesnog gospodarstvenika i čuvati poslovnu tajnu Društva.

4.2.2. Sastav Nadzornog odbora

Nadzorni odbor sastoji se od sedam članova. Članove Nadzornog odbora bira glavna skupština Društva, osim jednog člana Nadzornog odbora kojeg kao predstavnika radnika imenuje Radničko vijeće sukladno Zakonu o radu.

Mandat članovima Nadzornog odbora traje do četiri godine uz mogućnost ponovnog izbora odnosno imenovanja.

4.2.2.1. Zadaće i ovlasti predsjednika Nadzornog odbora

Predsjednik Nadzornog odbora koordinira rad sa članovima Nadzornog odbora.

Predsjednik Nadzornog odbora priprema, organizira i vodi sjednice Nadzornog odbora.

Predsjednik ima najvažniju ulogu u osiguranju otvorene, zdrave rasprave po svim pitanjima.

Predsjednik Nadzornog odbora redovito održava kontakt s Upravom Društva, posebno s predsjednikom Uprave Društva u cilju savjetovanja vezano za strategiju razvoja poslovanja i upravljanja rizicima. Predsjednik Uprave Društva mora upoznati predsjednika Nadzornog odbora sa svim događajima koji su odgođeni ili su u zakašnjenju, a vitalni su za procjenu poslovanja ili menadžersko poduzimanje. Obveza predsjednika Nadzornog odbora je da o tome informira članove Nadzornog odbora ili saziva posebnu sjednicu ukoliko smatra da je to potrebno.

4.2.3. Odbor Nadzornog odbora

U cilju djelotvornijeg praćenja poslovanja Društva i sukladno načelima korporativnog upravljanja, Nadzorni odbor može osnovati svoje pododbore.

4.2.3.1. Revizorski odbor

Nadzorni odbor imenovao je Revizorski odbor, koji se sastoji od tri člana. Predsjednik Revizorskog odbora je član Nadzornog odbora, a ostala dva člana su nezavisne osobe koje poznaju osnove financijske i računovodstvene politike, revizije i financijskog upravljanja.

Revizorski odbor detaljno analizira financijske izvještaje, pruža podršku računovodstvu Društva te uspostavlja dobre i kvalitetne interne kontrole u Društvu.

Trajanje mandata Revizorskog odbora može biti vremenski ograničeno na 4 godine.

Revizorski odbor ima otvorenu i neograničenu komunikaciju s Nadzornim odborom i Upravom Društva. Revizorski odbor za svoj rad odgovara Nadzornom odboru. Način rada Revizorskog odbora uređen je Poslovníkom koji je donio Nadzorni odbor.

Uprava Društva dostavlja Revizorskom odboru pravovremene i periodične prikaze financijskih izvještaja i srodnih dokumenata prije javnog objavljivanja tih podataka, podatke o promjenama u računovodstvenim načelima i kriterijima, računovodstvene postupke prihvaćene za većinu radnji kao i svako bitnije odstupanje između knjigovodstvene i stvarne vrijednosti po pojedinim stavkama te svu korespondenciju s internim revizorom ili nezavisnim revizorima.

Revizorski odbor raspravlja s nezavisnim revizorom:

- promjene ili zadržavanje računovodstvenih načela i kriterija;
- primjenu propisa;
- važne procjene i zaključke u pripremanju financijskih izvještaja;
- metode procjene rizika i rezultate
- visoko rizična područja djelovanja;
- uočene veće nedostatke i značajne manjkavosti u unutarnjem nadzoru;
- djelovanje vanjskih čimbenika (tržišnih, ekonomskih, pravnih i industrijskih) na financijske izvještaje i revizorske postupke.

Revizorski odbor sastaje se po potrebi, a najmanje dva puta godišnje, a obvezno prije sjednice Nadzornog odbora na kojoj se razmatraju prijedlozi odluka koje se upućuju na glavnu skupštinu.

Nadzorni odbor može po potrebi osnovati i druge pododbore.

4.3. UPRAVA

4.3.1. Zadaci i odgovornosti

Uprava u vođenju poslova Društva, napose dužna je utvrđivati poslovnu politiku Društva, donositi planove, utvrđivati organizaciju Društva, voditi operativno poslovanje, voditi poslovne knjige Društva i izvješćivati druge organe Društva, te u sklopu toga donositi potrebne odluke i opće akte.

Osim o pitanjima određenim zakonom i Statutom Društva članovi Uprave odlučuju: o pitanjima koje Upravi na odlučivanje predoči predsjednik ili član Uprave, o pitanjima koje Upravi na odlučivanje predoči uprava ovisnog društva, sukladno aktu o osnivanju i drugim aktima tog društva te odgovarajućim zakonskim propisima, o pitanjima koje Upravi predoči Sindikalna podružnica i Radničko vijeće, o smjernicama i planovima za pojedine poslove iz područja rada za koja su zaduženi pojedini članovi Uprave.

Članovi Uprave vode poslove zajedno. Ako se o pojedinom pitanju ne može postići suglasnost svih članova Uprave, smatrat će se da je donesena odluka za koju je glasovala većina ukupnog broja članova Uprave.

Zaduženja i ovlaštenja predsjednika i članova Uprave uređena su Poslovníkom o radu Uprave. Društvo zastupaju zajednički i to na slijedeći način: predsjednik Uprave sa članom Uprave ili član Uprave sa članom Uprave.

Uprava Društva može uz suglasnost Nadzornog odbora dati prokuru jednoj ili više osoba. Prokurista zastupa Društvo samostalno te sklapa pravne poslove sukladno odlukama Uprave Društva i odredbama zakona. Članovi Uprave koordiniraju područjima rada Društva sukladno Odluci o koordiniranju pojedinih područja rada.

Uprava je odgovorna za provođenje i učinkovitost odluka koje donosi.

Članovi Uprave dužni su vođenje poslova Društva obavljati s dužnom pažnjom, te uvijek i u svako doba voditi računa o interesima Društva kao cjeline, dioničara, radnika i društvene zajednice.

Članovi Uprave solidarno odgovaraju za štetu nastalu kao posljedica kršenja njihove dužnosti, osim ukoliko dokažu da su pri donošenju poduzetničkih odluka primijenili pozornost urednog i savjesnog gospodarstvenika.

4.3.2. Sastav Uprave

Uprava Društva sastoji se od tri (3) člana od kojih se jedan imenuje za predsjednika. Predsjednika i članove Uprave bira Nadzorni odbor na razdoblje do pet (5) godina uz mogućnost ponovnog izbora. Način međusobne suradnje između članova Uprave uređen je Poslovníkom o radu Uprave Društva.

Pri sastavljanju Uprave mora se težiti da članovi Uprave imaju:

- iskustvo u vođenju poslova;
- razvijene organizacijske vještine;
- iskustvo u prepoznavanju i nadziranju rizika te rješavanju kriznih situacija;
- poznavanje računovodstva i financija;
- poznavanje područja djelatnosti društva;
- poznavanje nacionalnog i međunarodnog tržišta;
- povezuju sve interese unutar društva
- osobnošću doprinose ostvarivanju ciljeva društva.
- poznaju dobru praksu korporacijskog upravljanja;
- imaju stratešku viziju.

Osim ispunjavanja navedenih uvjeta, predsjednik Uprave mora imati ugled priznatog i dobrog gospodarstvenika u širem gospodarskom okruženju.

4.3.3. Članstvo u nadzornim odborima drugih društava

Iz razloga što Društvo ima značajan opseg djelatnosti za članstvo u nadzornim odborima drugih društava, član Uprave Društva mora dobiti prethodnu suglasnost Nadzornog odbora Društva, s time da član Uprave ne smije istovremeno biti član nadzornog odbora u više od 7 društva.

4.3.4. Dodatne odgovornosti Uprave Društva kao vodećeg društva koncerna

Uprava KRAŠ, d.d. kao vodećeg društva KRAŠ GRUPE odgovorna je za strateški menadžment i dugoročni uspjeh cijele KRAŠ GRUPE jer izravno nadzire poslovanje i investicije ovisnih društava.

Uprava vodećeg Društva osigurati će odgovarajuću suradnju unutar KRAŠ GRUPE, vodeći računa o pravodobnoj i kvalitetnoj razmjeni informacija između ovisnih društava međusobno, te između pojedinih osnovnih društava sa KRAŠ, d.d.

5. ODNOSI UPRAVE, NADZORNOG ODBORA I DRUŠTVA

5.1. Suradnja i odnos između Nadzornog odbora i Uprave Društva

Nadzorni odbor i Uprava Društva dužni su surađivati u najboljem interesu Društva, te zajednički raspravljati i postići sporazum o strateškim odrednicama poslovanja Društva.

Uprava Kraš d.d. je dužna pravodobno i cjelovito izvješćivati Nadzorni odbor o svim činjenicama i okolnostima koje mogu biti od utjecaja na poslovanje, financijski položaj i stanje imovine Društva, odnosno, njegovih ovisnih društava, te dati pristup svim potrebnim podacima i spisima potrebnim za obavljanje njihovih nadležnosti.

5.2. Nagrade članovima Uprave Društva

Ukupna primanja pojedinog člana Uprave (plaća, sudjelovanje u dobiti, naknade i izdaci, plaćanje premije osiguranja, provizija, uvjeti za raskid ugovora, raskidni rok i dr.), vodeći računa o tome da ukupni iznosi primanja bude u primjerenom odnosu posla koji obavljaju članovi Uprave i stanja Društva, utvrđuju se ugovorom kojeg na temelju odluke Nadzornog odbora u ime Društva s pojedinim članom Uprave zaključuje predsjednik Nadzornog odbora.

Primitak po osnovi udjela u dobiti za pojedinu poslovnu godinu ostvaruje se temeljem odluke glavne skupštine dodjelom vlastitih dionica, po tržišnim cijenama koje utvrđuje Uprava Društva posebnom odlukom.

Nagrada članovima Uprave može se sastojati i od dioničkih opcija koje imaju efekt dugoročnih stimulacija. Odluku o dodjeli dioničkih opcija donosi Nadzorni odbor sukladno uvjetima utvrđenim Pravilnikom o kupnji dionica Društva.

5.3. Nagrade članovima Nadzornog odbora

Članovi Nadzornog odbora mogu biti nagrađeni za svoj rad, i tu naknadu na prijedlog Uprave Društva određuju dioničari na glavnoj skupštini.

Nagrada članovima Nadzornog odbora može se sastojati i od dioničkih opcija koje imaju efekt dugoročnih stimulacija. Odluku o dodjeli dioničkih opcija donose dioničari na glavnoj skupštini na prijedlog Uprave Društva sukladno uvjetima utvrđenim Pravilnikom o kupnji dionica Društva.

5.4. Izvješćivanje o dionicama

Svaki član Nadzornog odbora i svaki član Uprave dužan je javno objaviti svaku promjenu i stanje dionica Društva na svojem vlasničkom računu nakon svake promjene sukladno rokovima iz zakona. Pod javnom objavom smatra se objava na burzi na kojoj dionice kotiraju.

5.5. Sukobi interesa

Sukob interesa postoji kod člana Nadzornog odbora odnosno kod člana Uprave, koji nije neutralan u odnosu na predmet odlučivanja ili se iz činjenice njegove povezanosti sa drugim

društvima, osobama ili poslovima može pretpostaviti da može imati interese koji nisu istovremeno nužno i interesi društva te može utjecati na donošenje odluke na temelju interesa ili sklonosti koji se nužno ne podudaraju s interesima Društva.

Članovi Nadzornog odbora, odnosno Uprave, ne smiju donositi odluke na temelju osobnih interesa ili na temelju interesa osoba s kojima imaju bliske odnose.

5.6. Poslovi između Društva i članova Uprave Društva , odnosno članova Nadzornog odbora

Svi poslovi u kojima sudjeluju članovi Uprave, odnosno članovi Nadzornog odbora ili s njima povezane osobe i Društvo ili s njime povezane osobe bit će na tržišnoj osnovi, posebice glede rokova, kamata, jamstava i slično.

Sve ugovore ili sporazume između člana Nadzornog odbora i Društva prethodno će odobriti Nadzorni odbor.

5.7. Zabrana konkurencije

Članovi Uprave, odnosno Nadzornog odbora ne smiju, za svoj ili tuđi račun, osobno ili putem trećih osoba obavljati poslove iz djelatnosti koju obavlja Društvo kao i savjetovati osobe koje se mogu smatrati konkurentskima Društvu.

Članovi Uprave i članovi Nadzornog odbora također ne smiju imati značajan udio u društvima koja se mogu smatrati konkurentskima Društvu.

6. NEZAVISNI VANJSKI REVIZOR

Društvo je svjesno značaja i uloge revizije za uspješnost korporativnog upravljanja i zakonitost te transparentnosti u odvijanju svih poslovnih procesa u Društvu.

Društvo je dužno imati nezavisnog vanjskog revizora kao važan čimbenik korporativnog upravljanja, kako bi se osiguralo da financijska izvješća adekvatno odražavaju stvarno stanje Društva u cjelini.

Nezavisnim vanjskim revizorom će se smatrati revizor koji nije vlasnički ili interesno povezan s Društvom te ne pruža, sam ili putem povezanih osoba, nikakve druge usluge Društvu.

Nezavisni vanjski revizor je dužan, na što jasniji mogući način i nedvojbeno izraziti svoje mišljenje o tome da li financijska izvješća koja priprema Uprava Društva adekvatno odražavaju stanje kapitala i financijsko stanje Društva te rezultate za određeno vremensko razdoblje.

Plan rada sa nezavisnim vanjskim revizorom utvrđuje Revizorski odbor, te on predlaže i nagradu za rad revizora. Revizorski odbor je dužan podnijeti Nadzornom odboru prijedloge i preporuke prilikom izbora nezavisnog vanjskog revizora, produljenju suradnje ili prekidu suradnje s revizorom.

Nezavisni revizor dužan je izvijestiti izravno Revizorski odbor o slijedećim pitanjima:

- raspravi o glavnoj računovodstvenoj politici,
- važnim nedostacima i značajnim manjkavostima u unutarnjem nadzoru i postupcima,
- alternativnim računovodstvenim postupcima,
- neslaganju s Upravom Društva,
- procjeni rizika,
- mogućim analizama prijevare i/ili zlouporabe.

Postupci koje provodi revizorska tvrtka moraju odražavati njihovu nezavisnost i objektivnost, osobito ukoliko u okviru iste revizorske tvrtke radnici pružaju i druge profesionalne, naročito savjetodavne usluge. Revizorski odbor mora biti upoznat sa svim uslugama koje pruža tvrtka nezavisnog revizora, kao i o naknadama za te usluge kako ne bi bilo nikakve sumnje u nezavisnost revizora i kako bi se izbjegli mogući sukobi interesa.

U slučaju postojanja okolnosti koje ukazuju na mogućnost ugrožavanja nezavisnosti revizora, Nadzorni odbor je dužan predložiti glavnoj skupštini izbor novog revizora.

U odluci o izboru revizora Društva koju donosi glavna skupština utvrđuje se i naknada za obavljanje revizije.

7. ODNOSI S INVESTITORIMA

Uprava Društva dužna je investitorima učiniti dostupnim uravnotežene podatke o poslovanju Društva.

Opseg i sadržaj podataka mora biti takav da predstavlja pomoć investitorima pri donošenju odluka o ulaganjima u vrijednosne papire Društva.

Investitori mogu u pisanom obliku zatražiti relevantne podatke od Uprave Društva.

Utvrđi li Uprava Društva opravdanost zahtjeva kao i činjenicu da se pojedinog investitora ne stavlja u povlašteni položaj u odnosu na druge Uprava Društva će udovoljiti pisanom zahtjevu.

Društvo će jednako tretirati zahtjeve svih investitora, kako individualnih tako i institucionalnih.

8. NOSITELJI INTERESA

U smislu ovog Kodeksa, nositeljima interesa smatraju se osobe koje preuzimaju određene izravne ili neizravne rizike u odnosu na Društvo i u svezi s Društvom.

Osim dioničara, u nositelje interesa, između ostalih, spadaju radnici, kupci i korisnici usluga Društva, dobavljači, vjerovnici, lokalna zajednica i tijela državne vlasti.

Uprava Društva odgovorna je za transparentne i kvalitetne odnose Društva i nositelja interesa.

Uprava Društva dužna je brinuti o tome da Društvo poštuje sva prava nositelja interesa utemeljena na zakonu i dobrim poslovnim običajima.

Nitko ne smije trpjeti negativne posljedice ukoliko nadležnim organima u Društvu ili izvan njega ukaže na nedostatke u primjeni propisa ili etičkih normi unutar Društva.

9. IZJAVA O PRIDRŽAVANJU KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Uprava Društva i Nadzorni odbor osigurati će da Uprava Društva u posebnom odjeljku godišnjeg izvješća o stanju Društva za pojedinu poslovnu godinu navede najmanje podatke propisane člankom 272.p. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava Društva i Nadzorni odbor u posebnom odjeljku godišnjeg izvješća za pojedinu poslovnu godinu dati će Izjavu o pridržavanju odredbi propisanih ovim Kodeksom korporativnog upravljanja.