

2.1 Izjava o upravljanju družbe

V skladu z določbo petega odstavka 70. člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju ZGD-1) družba Kostak podaja naslednjo

Izjavo o upravljanju družbe

Uprava in nadzorni svet družbe Kostak izjavljata, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2024 upravljanje družbe Kostak skladno s pravnimi normami Republike Slovenije, internimi akti družbe ter kodeksi upravljanja, ki zavezujejo družbo Kostak.

Družba Kostak deluje po dvotirnem sistemu upravljanja, po katerem družbo vodi uprava, njeno delovanje pa nadzoruje nadzorni svet.

Ta izjava o upravljanju družbe je sestavni del letnega poročila za leto 2024.

Sistem vodenja in upravljanja družbe Kostak zagotavlja usmerjanje in omogoča nadzor nad družbo. Hkrati sistem upravljanja omogoča razdelitev pravic in odgovornosti med organi upravljanja, postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev družbe, zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev ter uveljavlja vrednote, načela in standarde poštenega ter odgovornega odločanja in ravnanja v vseh vidikih poslovanja družbe.

Organi družbe Kostak so:

- Skupščina delničarjev,
- Nadzorni svet,
- Uprava.

Veljavni kodeks upravljanja

Družba Kostak in njene odvisne družbe pri svojem poslovanju uporabljajo Kodeks upravljanja za nejavne družbe, izdajatelj RS Ministrstva za gospodarstvo, turizem in šport, Gospodarske zbornice Slovenije in Združenja nadzornikov Slovenije, ki velja kot priporočilo dobre prakse korporativnega upravljanja. Kodeks upravljanja za nejavne družbe je javno dostopen na spletni strani www.kostak.si/podjetje/letna-porocila.html. Kodeks upravljanja v obdobju njegove veljavnosti ni bil spremenjen.

Družba Kostak uporablja Kodeks poslovne etike, ki določa temeljna načela in pravila, po katerih se ravna uprava, člani nadzornega sveta, zaposleni v družbi in skupini Kostak. Kodeks poslovne etike je dostopen na <https://www.kostak.si/podjetje/druzbeno-odgovornost.html>. Kodeks poslovne etike v obdobju njegove veljavnosti ni bil spremenjen.

Kodeks upravljanja za nejavne družbe in Kodeks poslovne etike družbe Kostak smo v skupini pri poslovanju spoštovali, kar dokazuje dejstvo, da zoper podjetja, ki poslujejo v skupini, ni bilo ugotovljenega neetičnega, koruptivnega oziroma nezakonitega delovanja, ki bi ga lahko povzročili deležniki, zavezani k spoštovanju določil obeh Kodeksov. Ugotavljanje ravnanja, ki pomeni odstopanja od določil Kodeksov, pa izvajajo bodisi nadzorni resorni državni organi ali pa pristojne službe družbe in skupine Kostak, skladno s postopki, ki jih določa interna normativa ali pa resorna zakonodaja. V preteklem poslovnem letu pristojni organi niso ugotovili odstopanj s strani deležnikov od določil obeh Kodeksov.

Na ravni družbe in skupine smo izvajali izobraževanja zaposlenih o pomenu poslovanja in korporativne integritete. Obravnavo kršitev obeh Kodeksov ravnanja v škodo skupine ali družbe Kostak urejajo interni dokumenti in relativna zakonodaja. Na ravni skupine Kostak preverjajo skladnost poslovanja služba, ki je odgovorna za upravljanje tveganj in skladnosti poslovanja, pravna služba ter zaposleni iz posameznih organizacijskih enot, ki sodelujejo pri ureditvi skladnosti poslovanja na posameznih področjih. Za skladnost skrbimo tudi na področju varstva osebnih podatkov, ki ga na ravni družbe in skupine ureja pooblaščen oseba. Zaposlene redno ozaveščamo o pomenu varstva osebnih podatkov in njihovih pravicah na tem področju prek izobraževanj ter internih glasil.

Opis glavnih značilnosti sistemov notranjih kontrol in upravljanja tveganj v družbi v povezavi s postopkom računovodskega poročanja

Družbe v skupini pripravljajo računovodske izkaze v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi (SRS), skupinski računovodski izkazi pa so pripravljeni v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (MSRP). Družbe zagotavljajo, da so finančno stanje, uspešnost poslovanja in denarni tokovi prikazani pošteno glede na dejanske učinke poslovnih dogodkov.

Notranje kontrole, ki jih je skupina Kostak vzpostavila in jih izvaja na vseh ravneh, so usmeritve in postopki, da bi obvladovala tveganja, povezana z računovodskim poročanjem. Namen notranjih kontrol je zagotoviti zanesljivost računovodskega poročanja in skladnost z veljavnimi zakoni ter drugimi zunanjimi in notranjimi predpisi. Notranje kontrole na področju računovodenja so namenjene obvladovanju tveganj predvsem glede:

- verodostojnosti računovodskih podatkov, ki temeljijo na verodostojnih knjigovodskih listinah, dokazilih o obstoju poslovnih dogodkov, iz katerih so nedvoumno razvidni vsi podatki, pomembni za njihovo pravilno knjigovodsko evidentiranje,
- pravilnosti računovodskih podatkov, ki so pred objavo ustrezno preverjeni; kontrole se vršijo na več

nivojih s primerjavo in usklajevanjem podatkov analitičnih knjigovodstev s podatki v knjigovodskih listinah kot tudi s podatki poslovnih partnerjev ali z dejanskim fizičnim stanjem sredstev ter z usklajevanjem med analitičnimi knjigovodstvi in glavno knjigo,

- popolnosti in pravočasnosti računovodskih podatkov, ki jo zagotavljamo z enotnimi računovodskimi politikami ter z natančno določenimi postopki in roki evidentiranja, ki so zapisani v Pravilniku o računovodstvu in drugih internih aktih, zelo pomembno pa je tudi ustrezno razmejevanje pristojnosti in odgovornosti.

Podatki o delovanju skupščine

Skupščina delničarjev je najvišji organ, kjer se neposredno uveljavlja volja delničarjev družbe ter sprejemajo ključne odločitve.

Redno skupščino delničarjev skliče predsednik uprave praviloma enkrat letno in sicer vsaj 30 dni pred dnem zasedanja skupščine. Celotno gradivo je od sklica do zasedanja skupščine na vpogled na sedežu družbe.

Pravico do udeležbe in glasovalno pravico imajo vsi delničarji, ki so vpisani v delniško knjigo na presečni dan, objavljenem ob sklicu skupščine, ter njihovi zastopniki in pooblaščenici.

Vsi delničarji imajo enake pravice pri glasovanju, saj vse delnice tvorijo en razred delnic (navadne kosovne delnice), vsaka delnica pa prinaša delničarju en glas. Delničarji lahko na skupščini sodelujejo neposredno ali posredno preko pooblaščenca.

Na 31. redni skupščini delničarjev, ki je bila 18. julija 2024, je skupščina:

- podelila razrešnico upravi in nadzornemu svetu za poslovno leto 2023,
- se seznanila z letnim poročilom skupine Kostak in družbe Kostak za poslovno leto 2023, revizorjevim mnenjem in poročilom nadzornega sveta, z dne 6. 6. 2024,
- potrdila predlog sklepa uprave in nadzornega sveta o uporabi bilančnega dobička,
- potrdila predlog sklepa nadzornega sveta o imenovanju revizijske družbe PricewaterhouseCoopers za pooblaščenca revizorko družbe, ki bo opravila revizijo računovodskih izkazov za poslovno leto 2024,
- izvolila člane nadzornega sveta, ki zastopajo interese delničarjev, ter imenovala vse člane nadzornega sveta družbe Kostak za mandatno dobo štirih let s trajanjem od 1. 9. 2024 do 31. 8. 2028,
- potrdila višino plačila za opravljanje funkcije predsednika uprave ter sejin za udeležbo na seji članom nadzornega sveta.
- potrdila spremembe Statuta družbe Kostak, d. d., v poglavju z nazivom Uprava, kjer je določena uprava, kot organ vodenja v več članski sestavi,

- izdala pooblastilo predsedniku uprave družbe Kostak, d. d. za pridobivanje lastnih delnic, pod pogoji, ki so določeni v sklepu skupščine. Pooblastilo velja 36 mesecev od dneva njegove izdaje,
- soglašala s predlogom sklepa uprave družbe Kostak, d. d., o spremembi glavne dejavnosti družbe z njeno opustitvijo, če ne bi prišlo do sklenitve nove koncesijske pogodbe za izvajanje gospodarskih javnih služb v Mestni občini Krško, za obdobje nadaljnjih 8 let, do 31. 12. 2032.

Na 31. redni skupščini delničarjev je bilo prisotnih 39439 glasov, kar pomeni 98,60 % glasovalnih delnic.

Prisotni delničarji niso napovedali izpodbijanja sklepov sprejetih na skupščini v obliki vložitve izpodbojne tožbe pri nobeni točki dnevnega reda.

Podatki o sestavi in delovanju organov vodenja ali nadzora ter njegovih komisij

Sestava in delovanje uprave

Delovanje uprave ureja statut družbe Kostak, d. d.

V poslovnem letu 2024 je v družbi Kostak, d. d. delovala enočlanska uprava, ki je družbo vodila samostojno in na lastno odgovornost. Predsednik uprave Miljenko Muha je bil imenovan za mandatno obdobje 5 let (2021–2025). S sklepom nadzornega sveta, z dne 20. 12. 2024 sta bila imenovana dva člana uprave, z mandatom 5 let (2025–2029). Od 1. 1. 2025 dalje tako uprava družbe deluje v tri članski sestavi in sicer:

- Miljenko Muha, predsednik uprave
- Jože Leskovar, član uprave
- Aleksander Svetelšek, član uprave.

Uprava vodi in je odgovorna za poslovanje področij, kot so navedena v Poslovniku o delu uprave, ki ga je na svoji seji dne 20. 12. 2024 sprejel nadzorni svet družbe.

Uprava, ki je bila imenovana do konca leta 2024, je imela naslednje naloge:

- vodi družbo in sprejema poslovne odločitve samostojno in neposredno,
- sprejema strategijo razvoja in poslovanja družbe,
- zagotavlja ustrezno ravnanje s tveganji in obvladovanje tveganj,
- ravna s skrbnostjo vestnega in poštenega gospodarstvenika ter varuje poslovne skrivnosti.

Vsa plačila, ki so bila izplačana predsedniku uprave, so predstavljena v računovodskem poročilu letnega poročila. Individualna pogodba o zaposlitvi, ki sta jo sklenila v imenu družbe nadzorni svet in predsednik uprave, določa pogoje izplačila nagrade predsedniku uprave, o čemer odloči s sklepom nadzorni svet družbe.

Predsednik uprave in vodstveni delavci morajo morebitno nasprotje interesov razkriti nadzornemu svetu, v

skladu z internimi pravili. Predsednik uprave ni hkrati član organov upravljanja in nadzora nepovezanih družb. Predsednik uprave je imel z direktorji in vodji sektorjev in služb družbe Kostak ter direktorji odvisnih družb tedenske operativne sestanke, kjer se je informiral o poslovnih dogodkih ter sprejemal pomembne poslovne odločitve. V letu 2024 je bilo izvedenih 38 rednih operativnih sestankov uprave.

Sestava in delovanje nadzornega sveta ter njegovih komisij

Nadzorni svet nadzoruje poslovanje in vodenje poslov družbe ter izbere in imenuje člane uprave.

Delovanje nadzornega sveta urejata Statut družbe Kostak in Poslovnik nadzornega sveta. Sestava nadzornega sveta je določena s Statutom družbe. Člani nadzornega sveta so izvoljeni za dobo 4 let in so lahko ponovno izvoljeni. Člani nadzornega sveta so bili imenovani za novo mandatno obdobje od 1. 9. 2024 do 31. 8. 2028, na 31. skupščini delničarjev z dne 18. julija 2024 in delujejo v naslednji sestavi:

- Rudolf Mlinarič, predsednik nadzornega sveta
- Borut Šprajc, namestnik predsednika nadzornega sveta,
- Jože Žabkar, član nadzornega sveta,
- Janja Starc, članica nadzornega sveta,
- Aleš Grmšek, član nadzornega sveta (predstavnik delavcev),
- Janez Kozole, član nadzornega sveta (predstavnik delavcev).

Plačila in povračila predsedniku in članom nadzornega sveta, ki niso odvisne od uspešnosti poslovanja družbe, temeljijo na sklepu skupščine delničarjev in so prikazane v računovodskem poročilu, ki je sestavni del letnega poročila.

Nadzorni svet družbe Kostak je imel v letu 2024 osem rednih sej in dve korespondenčni seji. Delo nadzornega sveta in njegove komisije v letu 2024 je natančneje predstavljeno v Poročilu nadzornega sveta.

Revizijska komisija nadzornega sveta družbe Kostak je imela v letu 2024 šest rednih sej in eno korespondenčno sejo. Naloge in pristojnosti revizijske komisije je opredelil nadzorni svet in jih dokumentiral v Poslovniku revizijske komisije.

Nadzorni svet družbe Kostak, d. d., je na svoji 1. redni seji dne 24. 10. 2024 imenoval člane revizijske komisije za 4-letno mandatno obdobje od 1. 9. 2024 do 31. 8. 2028.

Revizijsko komisijo sestavlja pet članov, in sicer:

- Borut Šprajc, predsednik,
- Rudolf Mlinarič, član,
- Anica Topolovšek, članica,
- Melita Čopar, namestnica predsednika,
- Mateja Pompe, članica.

Veljavna politika raznolikosti v zvezi z zastopanostjo v organih vodenja ali nadzora družbe

Družba Kostak in njene odvisne družbe spoštujejo raznolikost svojih zaposlenih in drugih deležnikov ter si prizadevajo za njihovo enakopravno vključevanje v svoje delovanje. V politiki upravljanja družbe Kostak je zaveza o preprečevanju diskriminacije, ki pravi, da družba in skupina Kostak svojim zaposlenim zagotavljata enake možnosti glede na spol, raso, barvo kože, starost, zdravstveno stanje, versko, politično in drugo prepričanje, članstvo v sindikatu, nacionalni ali socialni izvor, družinski status, premoženjsko stanje, spolno usmerjenost ali druge okoliščine. Družba Kostak in odvisne družbe, ki poslujejo v skupini, zaenkrat nimajo sprejete samostojne politike, ki bi dodatno urejala strukturo organov vodenja in nadzora glede na spol, starost, izobrazbo in druge osebne okoliščine, vendar pa načela te politike implementira preko drugih internih aktov, poslovnih politik in postopkov. Mednje spadata Kodeks poslovne etike skupine in družbe Kostak in Poslovnik o delu nadzornega sveta, s čimer se zagotavlja optimalni in odgovorni nadzor ter spremljanje odločitev.

Podatki po 6. odstavku 70. člena ZGD-1

Struktura osnovnega kapitala družbe in lastniška struktura (70. člen ZGD-1, 6. odstavek; 1. točka)

Osnovni kapital družbe Kostak znaša 4.000.000 EUR in je razdeljen na 40.000 navadnih prosto prenosljivih kosovnih imenskih delnic.

Delniška družba Kostak ne razpolaga z lastnimi delnicami in nima kvalificiranih deležev po Zprev-1 in ni izdala vrednostne papirje, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice ter nima omejitve glasovalnih pravic.

Na dan 31. december 2024 je imela družba Kostak 26 delničarjev, od tega 7 pravnih in 19 fizičnih oseb.

Šest največjih delničarjev (pravnih oseb) ima v lasti 81,90 % družbe Kostak. Največji delničar s 43,0 % je Mestna občina Krško, sledijo Žarn Krško, d. o. o., s 16,93 %, ARH Invest, d. o. o., s 13,32 %, Občina Kostanjevica na Krki s 3,84 %, TEKOD, d. o. o., z 2,56 % in Požun, d. o. o., ki ima v lasti 2,25 % delnic.

Omejitve prenosa delnic in glasovalnih pravic (70. člen ZGD-1, 6. odstavek; 6. točka)

Družba Kostak nima kvalificiranih deležev po ZPre-1 in ni izdala delnic, ki bi zagotavljali posebne kontrolne pravice ter nima omejitve glasovalnih pravic.

Pravila družbe o imenovanju in delovanju članov organov vodenja in nadzora ter o spremembah statuta (70. člen ZGD-1, 6. odstavek; 8. točka)

Družba Kostak je imela v letu 2024 enočlansko upravo. Mandat uprave traja pet let z možnostjo ponovnega imenovanja.

Nadzorni svet družbe Kostak ima šest članov, štiri imenuje skupščina in zastopajo interese delničarjev. Člani nadzornega sveta so izvoljeni za dobo štirih let in so po preteku mandata lahko ponovno izvoljeni. Temeljna funkcija nadzornega sveta je nadzor nad vodenjem poslov družbe. Skladno z zakonom in s Kodeksi so člani nadzornega sveta neodvisni pri delovanju in samostojni pri odločanju.

Skupščina delničarjev s tričetrtinsko večino pri sklepanju zastopanega kapitala odloča o spremembah statuta.

Pooblastila članom posloводства, zlasti pooblastila za izdajo ali nakup lastnih delnic (70. člen ZGD-1, 6. odstavek; 9. točka)

V letu 2024 je družbo Kostak, d. d. vodil, predstavljal in zastopal predsednik uprave, kot enočlanska uprava.

Pooblastilo upravi družbe za pridobivanje in odsvajanje lastnih delnic je bilo podano na 31. redni skupščini delničarjev dne 18. julija 2024. Pooblastilo je veljavno 36 mesecev od datuma njegove podelitve, torej traja do 17. julija 2027.

Upravljanje odvisnih družb

Za vse družbe v skupini veljajo enotna pravila upravljanja, organiziranosti in delovanja. Obvladujoča družba postavlja strateške usmeritve in operativne cilje vsem odvisnim družbam v skupini in spremlja uresničevanje le-teh. Zaradi boljše povezave in nadzora nad poslovanjem odvisnih družb uprava obvladujoče družbe Kostak predstavlja skupščino odvisnih družb. Za opravljanje teh funkcij ne prejema dodatnih plačil.