

2.1 Izjava o upravljanju družbe

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

Izjavo o upravljanju

Uprava in nadzorni svet družbe Kostak izjavljata, da je bilo v obdobju poslovnega leta 2021 upravljanje družbe Kostak skladno z Zakonom o gospodarskih družbah in drugimi veljavnimi predpisi, ki zavezujejo družbo Kostak.

Ta izjava o upravljanju je sestavni del letnega poročila za leto 2021.

Sistem vodenja in upravljanja družbe Kostak, d. d., 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.

Veljavni kodeks upravljanja

Družba Kostak in njene odvisne družbe pri svojem poslovanju uporabljajo Kodeks upravljanja za nejavne družbe, izdajatelj RS Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, Gospodarske zbornice Slovenije in Združenja nadzornikov Slovenije, kateri se šteje kot priporočilo dobre prakse korporativnega upravljanja. Kodeks o upravljanju 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 opredeljuje temeljna načela in pravila, po katerih se ravna uprava, člani nadzornega sveta, zaposleni ter družbe v Skupini Kostak. Kodeks poslovne etike je javno dostopen na spletni strani <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, kateri so 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, 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 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. O pomenu varstva osebnih podatkov in posameznih pravic iz tega naslova izobražujemo zaposlene in jih obveščamo preko 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 pripravljani 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 vzpostavila in jih izvaja na vseh ravneh, so usmeritve in postopki, da bi obvladovala tveganja, ki so 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

Redno skupščino delničarjev skliče predsednik uprave praviloma enkrat letno. Vsi delničarji imajo enake pravice pri glasovanju, saj vse delnice tvorijo en razred delnic, vsaka delnica pa prinaša delničarju en glas. Delničarji lahko na skupščini sodelujejo neposredno ali posredno preko pooblaščenca.

Skupščina delničarjev v letu 2021

Na 28. redni skupščini delničarjev, ki je bila 10. junija 2021, je skupščina:

- podelila razrešnico upravi in nadzornemu svetu za poslovno leto 2020,
- se seznanila z letnim poročilom skupine in družbe Kostak za poslovno leto 2020, revizorjevim mnenjem in poročilom nadzornega sveta,
- potrdila predlog sklepa uprave in nadzornega sveta o uporabi bilančnega dobička za leto 2020,
- podelila predsedniku uprave pooblastilo za pridobivanje lastnih delnic, pod pogoji, ki so navedeni v skupščinskem sklepu. Pooblastilo traja 36 mesecev.
- potrdila predlog sklepa nadzornega sveta o imenovanju revizijske družbe PricewaterhouseCoopers za pooblaščenega revizorja družbe, ki bo opravila revizijo računovodskih izkazov za poslovno leto 2021.

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

Sestava in delovanje uprave

Delovanje uprave urejata statut družbe Kostak in Poslovnik uprave Kostak, d. d. Uprava družbe Kostak je enočlanska, družbo vodi samostojno in na lastno odgovornost. Mandat uprave traja 5 let z možnostjo ponovnega imenovanja. Predsednik uprave Miljenko Muha je bil imenovan za mandatno obdobje 2021–2025.

Predsednik uprave ima z direktorji in vodji sektorjev in služb družbe Kostak ter direktorji odvisnih družb tedenske operativne sestanke, kjer se informira o poslovnih dogodkih ter sprejema pomembne poslovne odločitve. V letu 2021 je bilo izvedenih 42 rednih operativnih sestankov.

Sestava in delovanje nadzornega sveta ter njegovih komisij

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. 2020 do 31. 8. 2024.

Nadzorni svet družbe Kostak je imel v letu 2020 pet rednih sej. Delo nadzornega sveta in njegove komisije v letu 2020 je natančneje predstavljeno v Poročilu nadzornega sveta.

Člani nadzornega sveta delujejo v naslednji sestavi:

- **Rudolf Mlinarič**, predsednik,
- **Melita Čopar**, namestnica predsednika,
- **Dušan Arh**, član,
- **Jože Slivšek**, član,
- **Aleš Grmšek**, član (predstavnik delavcev),
- **Janez Kozole**, član (predstavnik delavcev).

Revizijska komisija nadzornega sveta družbe Kostak je imela v letu 2021 sedem rednih sej. Naloge in pristojnosti revizijske komisije je opredelil nadzorni svet in jih dokumentiral v Poslovniku revizijske komisije.

Revizijsko komisijo sestavlja pet članov:

- **Melita Čopar**, predsednica,
- **Rudolf Mlinarič**, član,
- **Anica Topolovšek**, članica,
- **Alenka Podbevšek**, članica,
- **Maja Kermc**, 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 Kostak in skupina 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 zagotavljata 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)

Osnovni kapital družbe Kostak znaša 4.000.000 EUR in je razdeljen na 40.000 navadnih prosto prenosljivih kosovnih imenskih delnic. Lastniška struktura osnovnega kapitala družbe Kostak se v letu 2021 ni spremenila.

Pet največjih delničarjev ima v lasti 80,3 % družbe Kostak. Največji delničar s 43,0 % je Občina Krško, sledijo Žarn Krško, d. o. o., 14,0 %, Arh, d. o. o., 11,5 %, Franc Kelhar 8,0 % in Občina Kostanjevica na Krki 3,8 %.

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

Družba Kostak nima kvalificiranih deležev po ZPre-1 in ni izdala vrednostnih papirjev, 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)

Družba Kostak ima enočlansko upravo. Število članov uprave določa in imenuje nadzorni svet. Mandat uprave traja pet let z možnostjo ponovnega imenovanja. Nadzorni svet družbe Kostak ima šest članov, štiri imenuje skupščina. 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 s Kodeksom so člani nadzornega sveta neodvisni pri delovanju in samostojni pri odločanju.

Skupščina 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)

Družbo Kostak vodi, predstavlja in zastopa predsednik uprave. Pooblastilo upravi družbe za pridobivanje in odsvajanje lastnih delnic je bilo podano na 28. redni skupščini delničarjev dne 25. 5. 2018. Pooblastilo je veljavno 36 mesecev od datuma njegove podelitve, torej traja do 25. 5. 2021.

Upravljanje odvisnih družb (70. člen ZGD-1, 6. odstavek;11)

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.