

# КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА „ПОМОРАВЉЕ-ТЕРМ" НИШ

## САДРЖАЈ

1. УВОДНЕ ОДРЕДБЕ .....	1
2. ПРАВА АКЦИОНАРА .....	1
3. ДУЖНОСТИ УПРАВЕ .....	2
4. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ПОДАТАКА И ТРАНСПАРЕНТНОСТ .....	3
5. РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА .....	3
6. ОДНОС ПРЕМА ЗАИНТЕРЕСОВАНИМ СТРАНАМА .....	4
7. ЗАПОСЛЕНИ .....	4
8. ПОСЛОВНА ЕТИКА .....	4
9. ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ .....	5

## **I УВОДНЕ ОДРЕДБЕ**

### **Члан 1.**

Усвајањем Кодекса корпоративног управљања „ПОМОРАВЉЕ-ТЕРМ” АД Ниш (даље: Друштво) дефинише основне принципе на којима се заснива рад органа који управљају Друштвом, односе Друштва са акционарима, инвеститорима, пословним партнерима и осталим субјектима на слободном тржишту, а са циљем побољшања пословања, развоја Друштва у корист акционара, тако да се утврђеним принципима обезбеде механизми за одређивање циљева Друштва, средстава за њихову реализацију и праћење ефеката како би се створио трајан и конзистентан систем контроле рада управе Друштва и заштите инвеститора, да се коришћење ресурса Друштва учини ефикаснијим и транспарентнијим и да се на тај начин учврсти поверење у пословање и рад Друштва.

### **Члан 2.**

Кодекс представља допуну важећој законској регулативи и ниједно правило не укида законске одредбе које исти питање уређују другачије.

Чланови органа и сви запослени у Друштву имају обавезу да се придржавају принципа корпоративног управљања конституисаних овим Кодексом.

### **Члан 3.**

Одбор директора Друштва ће током пословне године, размотрити Кодекс корпоративног управљања и његову примену, по потреби извршити његове измене и допуне, а у оквиру годишњег извештаја о пословању сачиниће и изјаву о примени кодекса корпоративног управљања у складу са Законом о привредним друштвима.

## **II ПРАВА АКЦИОНАРА**

### **Члан 4.**

Друштво ће, у складу са Законом и општим актима обезбедити остваривање права акционара на:

1. благовремено и истинито информисање о раду Друштва;
2. слободано располагање акцијама Друштва;
3. учешће и гласање на скупштини акционара;
4. одлучивање о избору, разрешењу чланова органа Друштва, контролу рада органа Друштва, учешће у њиховом избору и утврђивању политике накнада и награда за њихов рад;
5. учешће у добити Друштва (дивиденди),
6. прече стицање обичних акција из нових емисија и других финансијских инструмената заменљивих за обичне акције, из нових емисија.

### **Члан 5.**

Акционарима ће Друштво омогућити да реализују своје право да учествују у одлучивању и да буду увек довољно информисани о одлукама, као што су:

1. измене статута Друштва;
2. одобрење нових акција;
3. ванредне трансакција, укључујући посебно пренос свих или готово свих средстава, што заправо за последицу има продају Друштва.

### **Члан 6.**

Како би се обезбедило ефективно учешће и гласање акционара на скупштини акционара у складу са Законом, Оснивачким актом и Статутом, Друштво ће омогућити

акционарима да благовремено добију информације о правилима и процедури гласања на Скупштини, а посебно им се омогућава да:

1. буду благовремено обавештени о датуму, месту и дневном реду Скупштине, предлозима одлука и питањима о којима ће се одлучивати на седници;
2. да постављају питања управи Друштва, укључујући и питања везана за годишњу ревизију финансијских извештаја и о могућностима да траже да се поједина питања укључе у дневни ред скупштине у оквиру разумних ограничења;
3. на олакшан начин учествују у доношењу битних одлука из сфере корпоративног управљања, као што су предлагање, избор чланова, исказивање става о политици накнада и награда чланова одбора Друштва;
4. на седници скупштине гласају лично или у одсуству, преко пуномоћника, с тим да тако дати гласови имају исту важност.
- 5.

#### **Члан 7.**

Све акције исте класе дају акционарима иста права.

Друштво ће свим потенцијалним инвеститорима омогућити да добију неопходне информације о правима везаним за све класе и сваке емисије акција, и то пре куповине истих.

Мањинске акционаре Друштво ће посебно заштитити од злоупотреба од стране или у интересу акционара који имају већину акција и делују директно или индиректно.

Поступци и процедуре везане за рад и оржавање седнице Скупштине акционара, ће бити спроведени тако да омогућавају равноправни третман свих акционара, а исте неће учинити рад, одлучивање и гласање на скупштини непотребно тешким ни скупим.

#### **Члан 8.**

У циљу заштите права акционара Друштво забрањује недозвољено трговање акцијама на основу поверљивих информација или сличним злоупотребама, а такође од чланова одбора Друштва се захтева да обелодане одбору да ли они, директно или у име трећих лица имају материјалних интереса у било којој трансакцији или ствари која је од директног утицаја на компанију.

### **III ДУЖНОСТИ УПРАВЕ**

#### **Члан 9.**

Постављени принципи корпоративног управљања осигуравају стратешко вођење послова Друштва, ефикасно надгледање руководиоца од стране неизвршних чланова Одбора директора и одговорност руководиоца према Друштву и акционарима.

Директори Друштва дужни са да у обављању својих дужности поступају савесно, у доброј вери, са пажњом доброг привредника у интересу Друштва и његових акционара.

#### **Члан 10.**

Одбор мора да обавља одређене кључне функције, као што су:

1. Разматрање и вођење пословне стратегије, главних планова акције, политике ризика, годишњих буџета и пословних планова; одређивање циљаних резултата; праћење извршења и пословних резултата и продаје имовине.
2. Праћење делотворности праксе управљања Друштвом и вршење потребних измена.
3. Одабир, награђивање, праћење и, у случају потребе, замена кључних руководиоца и надзор над планирањем наследника на руководећим функцијама.
4. Усклађивање награђивања кључних руководиоца и чланова одбора са дугорочним интересима компаније и њених акционара.
5. Обезбеђивање формалног и транспарентног процеса предлагања и избора чланова одбора.

6. Праћење и управљање евентуалним сукобима интереса менаџмента, чланова одбора и акционара, укључујући ненаменско коришћење имовине Друштва и злоупотребе у трансакцијама повезаних лица.

7. Обезбеђивање интегритета система рачуноводственог и финансијског извештавања компаније, укључујући независну ревизију, и постојање одговарајућих система контроле, а нарочито, система за управљање ризиком, финансијску и оперативну контролу, и поштовања закона и одговарајућих стандарда.

8. Надзирање процеса обелодањивања података и комуницирања.

#### **Члан 11.**

Чланови Одбора директора дужни су да објективно и самостално просуђују о пословима друштва и да се на ефикасан начин посвете обављању функције члана органа Друштва.

Чланови органа Друштва, други руководиоци и запослени дужни су да Друштву без одлагања обелодане да ли имају сукоб интереса у било ком правном послу, трансакцији у које Друштво ступа или о коме одлучују органи Друштва, у супротном ће сносити одговорност за штету коју својим поступцима причине Друштву у складу са Законом о привредним друштвима.

#### **Члан 12.**

Сви акционари, чланови органа, руководиоци, запослени, и други заинтересовани субјекти могу члановима органа Друштва или генералном директору да слободно дају информације о незаконитој или неетичкој пракси.

#### **Члан 13.**

Друштво и одговорна лица морају увек и благовремено да члановима одбора омогуће приступ тачним и релевантним информацијама.

#### **Члан 14.**

Чланови Одбора директора који су у сукобу интереса по одређеном питању о коме одлучује одбор немају право гласа о том питању, нити право да поступају у том послу, а о спорном питању биће одлучено гласовима преосталих чланова који немају сукоб интереса.

О постојању сукоба интереса посебно ће се водити рачуна у питањима доношења инвестиционих одлука, обезбеђење интегритета система рачуноводственог и финансијског извештавања, одобравања трансакција са повезаним лицима, предлагања чланова Одбора директора, као и предлагања и одређивања накнада и награда за њихов рад.

### **IV ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ПОДАТАКА И ТРАНСПАРЕНТНОСТ**

#### **Члан 15.**

Друштво ће у складу са Законом о привредним друштвима и Законом о тржишту капитала обелоданити податке од значаја за пословање и то оне који најмање обухватају:

1. Финансијске и пословне резултате Друштва;
2. Циљеве Друштва;
3. Значајно власништво над акцијама и право гласа;
4. Политику накнада за чланове одбора;
5. информације о члановима органа Друштва, укључујући њихове квалификације, процес одабира, чланство у управним одборима других друштава;
6. Трансакције са повезаним лицима;
7. Предвидиве факторе ризика.
8. Питања која се односе на запослене и друге заинтересоване стране;
9. Друге информације које могу утицати на цену акција Друштва.

#### **Члан 16.**

Друштво ће информације из претходног члана објављивати у складу са прописима о тржишту капитала и извештавању јавних друштава, прописима о рачуноводству и ревизији, правилима тржишта капитала на које је Друштво укључено и другим прописима.

Друштво неће објављивати информације које у складу са Законом и интерним актима Друштва представљају пословну тајну, док ће у односу на информације које утврди инсајдерским поступати у складу са Правилима о објављивању инсајдерских информација.

#### **Члан 17.**

Комуникација Друштва са јавношћу одвија се у складу са Законом, актима Комисије за хартије од вредности, правилима организованог тржишта на које је Друштво укључено и интерним актима друштва.

Комуникација Друштва са јавношћу се одвија на принципима истинитости, тачности, потпуности података, благовремености, једнаке доступности, јачања поверења и економичности.

#### **Члан 18.**

Комуникацију Друштва са јавношћу координира Одбор директора.  
Друштво комуницира са јавношћу преко својих овлашћених представника.

#### **Члан 19.**

Друштво ће обавезно извештавати јавност о финансијским и ревизорским извештајима, о свом статусу и пословању и о свим чињеницама које представљају битне догађаје који могу утицати на пословање и цену хартија од вредности Друштва у смислу прописа којима се регулише тржиште капитала и извештавање јавних друштава и аката Комисије за хартије од вредности.

Друштво ће, када је то потребно, објављивати и друге информације који се тичу пословања Друштва како би се акционари, заинтересовани инвеститори, купци и добављачи, државни органи и шира јавност на истинит и објективан начин упознали са чињеницама и догађајима од значаја запословање Друштва.

### **V РЕВИЗИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

#### **Члан 20.**

Друштво ће за екстерну ревизију финансијских извештаја ангажовати независног, компетентног, квалификованог и међународно признатог ревизора са циљем да се акционарима, Управи и заинтересованим инвеститорима пружи објективна и потпуна информација о томе да ли финансијски извештаји пружају истиниту и веродостојну слику о пословању Друштва, а ускладу са прописима о рачуноводству и ревизији и међународним рачуноводственим стандардима кроз извештај који је предмет расправе и усвајања на редовној седници Скупштине акционара.

#### **Члан 21.**

Скупштина друштва одлучује слободно о избору и разрешењу екстерног ревизора, али то правно лице мора испуњавати услове независности, објективности и усклађености са Међународним стандардима ревизије и Кодеском етике за професионалне рачуновође.

Екстерни ревизор ће присуствовати седници скупштине акционара, како би акционарима било омогућено да постављају питања у вези са израженим мишљењем о финансијским извештајима, пре усвајања истог.

### **VI ОДНОС ПРЕМА ЗАИНТЕРЕСОВАНИМ СТРАНАМА**

#### **Члан 22.**

Управа Друштва ће признавати права заинтересованим странама утвђена законом, уговорима или заједничким споразумома, и подстицаће активну сарадњу између привредних

друштва и заинтересованих страна у циљу стварања добити и обезбеђивања финансијске стабилности Друштва.

### **Члан 23.**

У смислу неведенем у претходном члану Друштво, а посебно управа Друштва ће: поштовати права заинтересованих страна утврђена законима, уговорима или заједничким споразумима;  
омогућити заинтересованим странама да обезбеде ефикасну правну заштиту у случају повреде њихових права;  
дозволити развој механизма за учешће запослених којима се побољшавају резултати рада;  
омогућити благовремен и редован приступ релевантним, потребним и поузданим информацијама заинтересованим странама;  
, укључујући и запослене и представнике управе Друштва, да одбору слободно саопште своје мишљење о нелегалној и неетичкој пракси, а да због тога њихова права не буду угрожена.

## **VII ЗАПОСЛЕНИ**

### **Члан 24.**

Друштво обезбеђује свим својим запосленима равноправан третман у складу са Законом о раду и општим актима Друштва заснованим на закону.

### **Члан 25.**

Приликом запошљавања, Друштво ће дефинисати искључиво стварно потребне услове за обављање тражених послова као што су знање искуство, способности, стручна спрема и др. без постављања забрањених или дискриминаторних услова који се односе на порекло, расу, боју коже, старосну доб, рађање, националну опредељеност, брачно стање или које друго својство које није у вези са обављањем тражених послова.

Друштво ће спречавати и сузбијати сваки облик дискриминације запослених и у том циљу ће преко својих органа сарађивати са законитим представницима организација запослених.

### **Члан 26.**

Друштво ће од запослених прибавити искључиво личне податке потребне за вођење законом прописаних службених евиденција и за утврђивање и оцену њихових радних способности и знања у складу са Законом о раду, и исте неће саопштавати трећим лицима, изузев у случајевима предвиђеним Законом - на основу законитие одлуке државног органа.

## **VIII ПОСЛОВНА ЕТИКА**

### **Члан 27.**

Друштво, његови органи и сви други запослени и спољни сарадници који наступају у име и или за рачун Друштва дужни су да се у пословању руководе начелима пословне етике, а нарочито:

1. професионалним обављањем пословне делатности;
2. савесним и потпуним преузимање и извршавање обавеза и одговорности;
3. обављањем привредне делатности на начин којим се не угрожава професионални углед Друштва;
4. коришћењем допуштених средстава за постизање пословних циљева;
5. поштовањем прописа о неспојивим пословима;
6. чувањем пословне тајне;
7. избегавањем сукоба између личних и интереса Друштва;
8. обављање пословних активности у интересу Друштва и његових акционара;
9. обављањем пословних активности које повећавају вредност капитала друштва;

10. уздржавањем од коришћења политичког утицаја или притиска ради остваривања пословних циљева;
11. остваривањем пословне сарадње са другим привредним субјектима бона фиде;
12. решавањем спорова са пословним партнерима путем преговора или посредовања, уз настојање да се наставе пословни односи;
13. поштовањем права интелектуалне својине;
14. обављањем пословне активности у складу са прописима о заштити и унапређењу животне средине;
15. уважавањем стандарда пословне етике и допринос афирмацији морала у пословним односима.

#### **Члан 28.**

Чланови органа Друштва, као и сви запослени у Друштву ће имовину Друштва користити за обављање његове делатности, искључиво у пословне сврхе и стално ће се уздржавати од коришћења имовине Друштва за личне потребе, као и од коришћења имовине друштва на начин који је супротан њеној намени.

Под имовином друштва подразумевају се све ствари и права у власништву Друштва, односно које Друштво користи по другом правном основу, укључујући и интелектуалну својину (патенти, жигови, робни и други знакови итд).

#### **Члан 29.**

Члановима органа Друштва и свим запосленима у Друштву забрањено је да тргују хартијама од вредности Друштва на основу коришћења привилегованих информација.

#### **Члан 30.**

Запослени у Друштву су дужни да обављају своје послове на принципима лојалности Друштву, поступајући у интересу Друштва, у складу са законом, другим прописима и актима Друштва.

Запослени у Друштву, али и чланови органа Друштва и акционари, чуваће податке који представљају пословну тајну Друштва у складу са актима Друштва заснованим на Закону и те податке неће саопштавати трећим лицима, осим у случајевима и на начин предвиђен Законом и актима Друштва.

#### **Члан 31.**

Запослени у Друштву ће се у обављању својих послова обавезно уздржавати од обавештавања конкуренције на било који начин о ценама, начину њиховог формирања, затим од договора са конкуренцијом о ценама, подели тржишта, о купцима и о другим питањима која утичу на положај Друштва на тржишту, као и од саопштавања привилегованих информација трећим лицима.

Запослени у Друштву неће купцима нудити цене ниже од утврђених актима Друштва, изузев по одобрењу Одбора директора нити ће купцима саопштавати информације или чинити друге погодности којима се доводе у повлашћени положај у односу на друге купце.

#### **Члан 32.**

Запослени у Друштву неће трећим лицима, која за то нису овлашћена, достављати документе и акте Друштва, у било ком облику, нити им саопштавати њихову садржину, осим у случајевима када је то одобрио Одбор директора или Генерални директор.

### **IX ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ**

#### **Члан 33.**

О примени овог Кодекса стара се Одбор директора Друштва.

Сви чланови органа Друштва и сви запослени у Друштву дужни су да се придржавају принципа садржаних у вом Кодексу.

**Члан 34.**

За измене и допуне Кодекса Корпоративног Управљања надлежан је Одбор директора.

**Члан 35.**

Кодекс Корпоративног Управљања ступа на снагу даном доношења.

Председник скупштине акционара