

# Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

Spoločnosť Poľnonákup ŠARIŠ, a.s. so sídlom Bardejovská 44, 080 01 Prešov, IČO 00155012, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka číslo 78/P (ďalej len spoločnosť) a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne *corporate governance*, prijali **Kódex správy a riadenia spoločností na Slovensku**, ktorý tvorí prílohu tohto vyhlásenia (ďalej len ako “*Kódex*“), a ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: [http://www.cecga.org/files/kodex\\_pre\\_web.pdf](http://www.cecga.org/files/kodex_pre_web.pdf).

S cieľom:

1. prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu,
2. poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne,
3. vydať vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej aj len ako “*Zákon*“)

predkladá toto Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti na Slovensku za rok 2016.

## I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV A KLÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA <sup>1</sup> Rámec správy a riadenia spoločností musí ochraňovať a uľahčovať výkon práv akcionárov.

A. Základné práva akcionárov	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)</i>
1. registrácia akcií	<b>spĺňa</b>	Všetky akcie spoločnosti sú kmeňovými akciami na doručiteľa v zaknihovanej forme registrované na Centrálnom depozitári Cenných papierov SR
2. právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti <sup>2</sup>	<b>spĺňa</b>	Prevoditeľnosť akcií spoločnosti nie je obmedzená.

<sup>1</sup> § 20 ods. 6 písm. e) Zákona

3. právo na informácie	<b>spĺňa</b>	Spoločnosť zabezpečuje poskytovanie pravidelných informácií akcionárom v rámci ročných, polročných správ a predbežných vyhlásení riadiaceho orgánu, ktoré spoločnosť musí spracovávať na základe právnych predpisov. V rámci riadneho Valného zhromaždenia spoločnosti informuje predstavenstvo spoločnosti akcionárov o všetkých podstatných zmenách a podnikateľských aktivitách ktoré môžu mať vplyv na cenu akcií. Na dožiadanie akcionárov informuje spoločnosť akcionárov
4. právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva <sup>3</sup>	<b>spĺňa</b>	Každý akcionár má právo, v zmysle ust. § 180 až 189 Obchodného zákonníka, zúčastňovať sa na rozhodovaní spoločnosti prostredníctvom hlasovania na valnom zhromaždení spoločnosti. Počet hlasov akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty jeho akcií k výške základného imania. Hlasovacie právo je obmedzené len v prípadoch stanovených v Obchodnom zákonníku SR (§161d ods. 1, §161f ods. 4, 186 ods. 2)
5. aktívne volebné právo akcionára	<b>spĺňa</b>	Akcionári majú aktívne volebné právo zabezpečené stanovami spoločnosti.
6. právo na podiel na zisku	<b>spĺňa</b>	Akcionár má právo na podiel na zisku spoločnosti zabezpečené stanovami spoločnosti.
<b>B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám</b>		
1. stanovy a iné interné predpisy <sup>4</sup>	<b>spĺňa</b>	Akcionári rozhodujú na Valnom zhromaždení spoločnosti v zmysle Obchodného zákonníka SR a Stanov spoločnosti o <ul style="list-style-type: none"> <li>• zmene stanov</li> <li>• voľbe a odvolaní členov predstavenstva a dozornej rady a iných orgánov určených stanovami,</li> <li>• schvaľovanie pravidiel odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti,</li> </ul>

<sup>2</sup> § 20 ods. 7 písm. b) Zákona

<sup>3</sup> § 20 ods. 7 písm. f) Zákona

<sup>4</sup> § 20 ods. 7 písm. h) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

2. vydávanie nových emisií	spĺňa	<p>Akcionári rozhodujú na Valnom zhromaždení spoločnosti v zmysle obchodného zákonníka SR a Stanov spoločnosti o</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210 ObZ a vydanie prioritných dlhopisov alebo vymeniteľných dlhopisov,</li> <li>• o poverení predstavenstva na zvýšenie základného imania podľa § 210 ObZ,</li> <li>• premene akcií vydaných ako listinné cenné papiere na zaknihované cenné papiere a naopak,</li> <li>• skončení obchodovania s akciami spoločnosti na burze a rozhodnutie o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akciovou spoločnosťou,</li> </ul>
3. mimoriadne transakcie	spĺňa	<p>Akcionári rozhodujú na Valnom zhromaždení spoločnosti v zmysle obchodného zákonníka SR a Stanov spoločnosti o</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• zrušení spoločnosti a o zmene právnej formy</li> <li>• schválení návrhu zmluvy o splynutí alebo zmluvy o zlúčení spoločností</li> <li>• o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku,</li> </ul>
4. iné právomoci valného zhromaždenia	spĺňa	<p>Akcionári rozhodujú na Valnom zhromaždení spoločnosti v zmysle obchodného zákonníka SR a Stanov spoločnosti o</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém,</li> <li>• schválení audítora spoločnosti</li> <li>• o ďalších otázkach, ktoré zákon, osobitný zákon alebo stanovy zahŕňajú do pôsobnosti valného zhromaždenia.</li> </ul>
<b>C. Právo podieľať sa na rozhodovaní o systémoch odmeňovania členov orgánov a manažmentu</b>		
1. rozhodovanie o stratégii odmeňovania a jej zmenách	spĺňa	Akcionári rozhodujú prostredníctvom hlasovania na Valnom zhromaždení spoločnosti o odmeňovaní členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti .

2. rozhodovanie o odmenách vo forme akcií a o iných motivačných programoch	<b>spĺňa</b>	Stanovy takýto systém odmeňovania nepripúšťajú.
3. dostatok informácií o odmeňovaní viazanom na akcie	<b>spĺňa</b>	Akcionári majú dostatok informácií o odmeňovaní v zmysle plnenia si informačnej povinnosti spoločnosťou.
<b>D. Právo účasti a hlasovania na valnom zhromaždení</b>		
1. včasné informácie o valnom zhromaždení a programe	<b>spĺňa</b>	Pozvánka na konanie Valného zhromaždenia je zverejňovaná v periodickej tlači s celoštátnou pôsobnosťou uverejňujúcej burzové správy - Hospodárskych novinách 30 dní pred konaním Valného zhromaždenia v zmysle ust. § 184 ods. 3 ObZ.
2. právo klásť otázky	<b>spĺňa</b>	Každý akcionár má právo klásť na Valnom zhromaždení otázky týkajúce sa predmetu rokovania Valného zhromaždenia, v súlade so schváleným rokovacím poriadkom Valného zhromaždenia.
3. právo na vyjadrenie svojho názoru	<b>spĺňa</b>	Každý akcionár má právo vyjadriť na Valnom zhromaždení svoj názor k otázkam týkajúcim sa predmetu rokovania Valného zhromaždenia, v súlade so schváleným rokovacím poriadkom Valného zhromaždenia.
4. hlasovanie osobne alebo v zastúpení	<b>spĺňa</b>	V zmysle ust. § 184 ods. 1 Obchodného zákonníka, každý akcionár môže vykonávať svoje práva na valnom zhromaždení prostredníctvom fyzickej osoby - splnomocnenca. Splnomocnenec musí byť k účasti na valnom zhromaždení splnomocnený písomným plnomocenstvom s úradne overeným podpisom akcionára. Ak sa akcionár, ktorý vydal splnomocnenie, zúčastní valného zhromaždenia, jeho splnomocnenie sa stane bez predmetným.
5. informácie o činnosti valného zhromaždenia	<b>spĺňa</b>	Akcionár je oprávnený požadovať na Valnom zhromaždení informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia, a uplatňovať na ňom návrhy. Predstavenstvo je povinné každému akcionárovi poskytnúť na požiadanie na valnom zhromaždení úplné a pravdivé informácie a vysvetlenia, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia. Ak predstavenstvo nie je

		schopné poskytnúť akcionárovi na valnom zhromaždení úplnú informáciu alebo ak o to akcionár na valnom zhromaždení požiada, je predstavenstvo povinné poskytnúť ich akcionárovi písomne najneskôr do 30 dní od konania valného zhromaždenia. Písomnú informáciu zasiela predstavenstvo akcionárovi na adresu ním uvedenú, inak ju poskytne v mieste sídla spoločnosti.
<b>E. Štruktúra vlastníctva a stupeň kontroly</b>		
1. dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv <sup>5</sup>	<i>spĺňa</i>	Spoločnosti nie sú známe nijaké dohody medzi akcionármi, ktoré by obmedzovali prevoditeľnosť akcií či k obmedzeniu hlasovacích práv akcionárov.
2. majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv <sup>6</sup>	<i>spĺňa</i>	Všetky akcie spoločnosti sú rovnakého druhu v rovnakej menovitej hodnote a s každou akciou sú spojené rovnaké práva a povinnosti jej držiteľa. Spoločnosť nevydala akcie s osobitnými právami kontroly.
<b>F. Možnosti získania kontroly nad spoločnosťou</b>		
1. transparentnosť prevzatia spoločnosti a iných mimoriadnych transakcií	<i>spĺňa</i>	V rozsahu podľa právnych predpisov a Burzových pravidiel.
2. nástroje obrany proti prevzatiu a informácie o existencii potenciálnych obranných nástrojoch v spoločnosti <sup>7</sup>	<i>spĺňa</i>	V rozsahu podľa právnych predpisov a Burzových pravidiel.

<sup>5</sup> § 20 ods. 7 písm. g) Zákona

<sup>6</sup> § 20 ods. 7 písm. d) Zákona

<sup>7</sup> § 20 ods. 7 písm. j) a k) Zákona

<b>G. Zjednodušenie výkonu práv akcionára</b>		
1. zverejnenie politiky inštitucionálnych investorov	<i>nesplňa</i>	V spoločnosti neevidujeme inštitucionálnych investorov, takže nie je zverejnená ani ich politika.
2. zverejnenie spôsobu riešenia konfliktov záujmov	<i>nesplňa</i>	Zatiaľ sa takýto prípad nevyskytol
<b>H. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov</b>	<i>nesplňa</i>	O vzájomných konzultáciách akcionárov nemáme informácie.

## II. PRINCÍP: SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ

Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť spravodlivé zaobchádzanie so všetkými akcionármi, vrátane minoritných a zahraničných. Všetci akcionári by mali mať možnosť získať efektívne odškodnenie, v prípade, že ich práva boli porušené.

<b>A. Rovnaké zaobchádzanie s akcionármi</b>	<i>spĺňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. rovnosť akcionárov a ich hlasovacieho práva	<b>spĺňa</b>	Všetky akcie spoločnosti sú rovnakého druhu a sú s nimi spojené rovnaké práva a povinnosti akcionárov. Spoločnosť má akcie na doručiteľa v zaknihovanej podobe. Hlasovacie právo patriace akcionárovi sa riadi menovitou hodnotou jeho akcií, pričom na každých 33,19 € (slovom tridsaťtri eur aj devätnásť centov) má akcionár jeden hlas
2. ochrana práv minoritných akcionárov	<b>spĺňa</b>	Všetky akcie spoločnosti sú rovnakého druhu a sú s nimi spojené rovnaké práva a povinnosti akcionárov. So všetkými akcionármi spoločnosť zaobchádza rovnako.

3. hlasovanie správcov	<b>nesplňa</b>	
4. odstránenie prekážok cezhraničného hlasovania	<b>spĺňa</b>	Osobná účasť zahraničných akcionárov nie je nijako obmedzovaná. Moderné technológie do hlasovania sme ešte nezaviedli.
5. procesné postupy valných zhromaždení	<b>spĺňa</b>	<p>Účasť na Valnom zhromaždení je umožnená všetkým akcionárom.</p> <p>Ak je valné zhromaždenie spôsobilé uznášania sa, navrhne predstavenstvo voľbu predsedu valného zhromaždenia, zapisovateľa, najmenej dvoch overovateľov zápisnice a potrebný počet osôb poverených sčítaním hlasov (skrutátorov). Pri ich voľbe sa hlasuje najskôr v celku o všetkých kandidátoch navrhnutých predstavenstvom. Ak nebudú kandidáti takto zvolení, predstavenstvo zmení kandidátov podľa návrhu akcionárov. V prípade potreby môže dať predstavenstvo hlasovať o niektorých kandidátoch osobitne.</p> <p>Rokovanie RVZ sa riadi rokovacím poriadkom RVZ, ktorý je schvaľovaný na začiatku každého rokovania RVZ, ihneď po voľbe členom orgánov RVZ.</p> <p>Akcionári sa o výsledkoch každého jednotlivého hlasovania v rámci Valného zhromaždenia dozvedia ihneď po skončení hlasovania.</p> <p>Valné zhromaždenie rozhoduje hlasovaním na výzvu predsedu valného zhromaždenia. Ak je podaných viac návrhov, o poradí, v ktorom sa bude o nich hlasovať, rozhoduje predseda valného zhromaždenia. Hlasuje sa odovzdaním hlasovacieho lístka. Výsledok hlasovania oznamujú skrutátori predsedovi valného zhromaždenia a zapisovateľovi.</p>
<b>B. Zákaz zneužívania dôverných informácií</b>	<b>spĺňa</b>	<p>S dôvernými informáciami spoločnosti disponujú len vybraní zamestnanci spoločnosti. Všetci zamestnanci spoločnosti majú v pracovných zmluvách záväzok striktne utajovať všetky informácie o ktorých sa počas pracovného pomeru v spoločnosti dozvedia. Členovia predstavenstva a členovia Dozornej rady spoločnosti sú povinní, vykonávať svoju pôsobnosť s náležitou starostlivosťou, ktorá zahŕňa povinnosť vykonávať ju s odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých jej akcionárov. Pri svojej činnosti sú povinní zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a skutočnostiach, ktorých prezradenie tretím osobám by mohlo spoločnosti spôsobiť škodu alebo ohroziť jej záujmy, alebo záujmy jej akcionárov, a pri výkone svojej pôsobnosti nesmú uprednostňovať svoje záujmy, záujmy len niektorých akcionárov alebo záujmy tretích osôb pred záujmami spoločnosti.</p>

<b>C. Transparentnosť pri konflikte záujmov</b>	<b>spĺňa</b>	Prípadné spory medzi akcionármi a orgánmi spoločnosti, medzi orgánmi spoločnosti a ich členmi, ako aj vzájomné spory medzi akcionármi súvisiace s ich účasťou v spoločnosti treba riešiť predovšetkým dohodou. Ak sa nepodarí spor vyriešiť dohodou, rozhoduje o ňom príslušný súd.

### III. PRINCÍP: ÚLOHA ZÁUJMOVÝCH SKUPÍN V SPRÁVE A RIADENÍ SPOLOČNOSTÍ

Rámec správy a riadenia spoločností by mal uznávať práva záujmových skupín, stanovené zákonom, alebo prostredníctvom zmlúv, a podporovať aktívnu spoluprácu medzi spoločnosťou a záujmovými skupinami pri vytváraní duševných a materiálnych hodnôt, pracovných miest a udržateľnosti finančne zdravých spoločností.

	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
<b>A. Rešpektovanie práv záujmových skupín</b>	<b>nespĺňa</b>	Medzi akcionármi neevidujeme žiadne záujmové skupiny.
<b>B. Možnosti efektívnej ochrany práv záujmových skupín</b>	<b>nespĺňa</b>	Z dôvodu uvedeného v predchádzajúcom bode.
<b>C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti</b>	<b>spĺňa</b>	Z dôvodu nesplnenia zákonných podmienok (nízkeho počtu zamestnancov menej ako 50), nemajú zamestnanci právo voliť do orgánov spoločnosti. Zamestnanec Ľubomír Macej je členom dozornej rady, zvolený valným zhromaždením.
<b>D. Právo na prístup k informáciám</b>	<b>spĺňa</b>	Spoločnosť informuje akcionárov a ostatné skupiny osôb prostredníctvom svojej internetovej stránky <a href="http://www.pnsaris.sk">www.pnsaris.sk</a>



<b>E. Kontrolné mechanizmy záujmových skupín</b>	<b>nesplňa</b>	Nie sú vytvorené kontrolné mechanizmy pre záujmové skupiny.
<b>F. Ochrana veriteľov</b>	<b>spĺňa</b>	Ochrana veriteľov je zabezpečená v prípadoch neplatnosti alebo zrušenia spoločnosti podľa ust. § 68a ods. 3; §69 ods. 4; §75a obchodného zákonníka; v prípadoch likvidácie spoločnosti podľa ust. §73, §75 ods. 3 a 4 a § 220 obchodného zákonníka, v prípadoch zlúčenia spoločnosti podľa § 69aa ods. 3 písm. c); §218b, 218f, pri zmene právnej formy spoločnosti podľa ust. §69b; pri uplatňovaní náhrady škody v zmysle ust. §194, §206 ods. 2 obchodného zákonníka; pri znižovaní základného imania podľa ust. § 215 a §218 obchodného zákonníka. Veritelia spoločnosti môžu získať informácie o finančnej situácii spoločnosti z výročnej správy a čiastkových správ zverejňovaných na internetovej stránke spoločnosti.

#### IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť, aby sa zverejňovali včasné a presné informácie vo všetkých podstatných záležitostiach, týkajúcich sa spoločnosti, vrátane finančnej situácie, výkonnosti, vlastníctva a správy spoločnosti.

<b>A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie</b>	<i>spĺňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. finančné a prevádzkové výsledky	<b>spĺňa</b>	Spoločnosť zverejňuje výročné správy a priebežné vyhlásenia spoločnosti na svojej internetovej stránke <a href="http://www.pnsaris.sk">www.pnsaris.sk</a> podľa zákona o burze cenných papierov č. 429/2002 Z. z. v platnom znení a informácie o tomto zverejnení pravidelne publikuje v Hospodárskych novinách formou oznámenia. Spoločnosť Poľnonákup ŠARIŠ, a.s. zároveň, zverejňuje hlavné finančné údaje 1x ročne v Hospodárskych novinách spolu s oznámením o konaní riadneho Valného zhromaždenia. Spoločnosť, v zmysle ust. § 27 obchodného zákonníka, dáva Účtovnú závierku a výročnú správu do zbierky listín, kde sú tieto prístupné

		k nahliadnutiu.
2. predmet podnikania (činnosti) a širšie ciele	<b>spĺňa</b>	Podnikateľský zámer je súčasťou výročnej správy, ktorá je predkladaná akcionárom na valnom zhromaždení.
3. štruktúra základného imania a kvalifikovaná účasť v spoločnosti podľa osobitného predpisu <sup>8</sup>	<b>spĺňa</b>	Je súčasťou ročnej a polročnej správy zverejnenej na našej internetovej stránke ( príloha č. 12).
4. stratégia odmeňovania, opis jej štruktúry a vysvetlenie	<b>spĺňa</b>	Náklady na odmeňovanie členov orgánov spoločnosti sú zverejnené v ročnej a polročnej správe na našej internetovej stránke. Odmeňovanie zamestnancov spoločnosti je špecifikované v pracovnej zmluve s jednotlivými zamestnancami. Odmeňovanie je závislé od druhu práce podľa katalógu pracovných pozícií, dosiahnutého vzdelania a dĺžky praxe. Zamestnancom patrí mzdové zvýhodnenie za prácu nadčas, prácu vo sviatok, za prácu v noci, mzdová kompenzácia za sťažený výkon práce na pracoviskách v sťaženom a zdraví škodlivom prostredí. Vedúci zamestnanci nemajú nárok na príplatky za prácu nadčas nakoľko ich mzda bola stanovená s prihliadnutím na prípadnú prácu nadčas v súlade so Zákonníkom práce.
5. informácie o členoch orgánov spoločnosti, pravidlá upravujúce ich výber, vymenovanie a odvolanie a informácie o ich nezávislosti <sup>9</sup>	<b>spĺňa</b>	Všetky informácie sú zverejnené v ročnej a polročnej správe zverejnenej na našej internetovej stránke ( príloha č. 12) .
6. transakcie so spriaznenými stranami	<b>spĺňa</b>	Tieto skutočnosti sú uvádzané v rozsahu podľa právnych predpisov najmä v poznámkach v ročnej účtovnej závierke v ročnej výročnej správe a polročnej finančnej správe.
7. predvídateľné rizikové faktory	<b>spĺňa</b>	Tieto skutočnosti sú uvádzané v rozsahu podľa právnych predpisov najmä v poznámkach v ročnej účtovnej závierke v ročnej výročnej správe a polročnej finančnej správe.
8. stratégia v oblasti corporate governance	<b>spĺňa</b>	Kompetencie jednotlivých orgánov spoločnosti, spôsob predkladania, prerokovania a schvaľovania rozhodnutí týkajúcich sa spoločnosti sa riadia

<sup>8</sup> § 20 ods. 7 písm. a) a c) Zákona

<sup>9</sup> § 20 ods. 7 písm. h) Zákona

<p>a zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a údaj o tom, kde sú tieto informácie zverejnené<sup>10</sup></p>		<p>obchodným zákonníkom a ostatnými právnymi predpismi Slovenskej republiky, Stanovami spoločnosti, Stanovy spoločnosti sú prístupné v zbierke listín na Obchodnom registri Okresného súdu Prešov.</p>
<p>9. opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík<sup>11</sup></p>	<p><b>spĺňa</b></p>	<p>V rámci systému riadenia vnútornej kontroly a rizík, vedenie Poľnonákupu ŠARIŠ, a.s., zasadá s týždennou pravidelnosťou. Na jednotlivých zasadnutiach sa vyhodnocujú úlohy vyplývajúce z uznesení z predchádzajúcich zasadnutí, prerokúvajú sa aktuálne problémy a prijímajú sa uznesenia k riešeniu problémov v jednotlivých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti.</p> <p>S mesačnou pravidelnosťou ekonomický odbor predkladá vedeniu správu o hospodárení za aktuálny mesiac a kumulatív od začiatku roka. V správe sú podrobne analyzované odchýlky od plánu vo všetkých oblastiach činnosti akciovej spoločnosti. Mesačné rozborov sa prejednávajú na zasadnutiach rozšíreného vedenia spoločnosti, kde sa prijímajú opatrenia vyplývajúce z rozborov a analýz.</p> <p>Dozorná rada + jeden nezávislý člen vykonáva v spoločnosti funkciu výboru pre audit. Od roku 2017 bude činnosť výboru pre audit vykonávať dozorná rada.</p>
<p><b>B. Úroveň kvality informácií</b></p>	<p><b>spĺňa</b></p>	<p>Všetky informácie poskytované oprávneným osobám spĺňajú legislatívne požiadavky na druh a úplnosť informácií.</p>
<p><b>C. Nezávislý audit</b></p>	<p><b>spĺňa</b></p>	<p>Spoločnosť vykonáva každoročný audit externým audítorom, schváleným Valným zhromaždením spoločnosti. Audítora spoločnosti navrhuje výbor pre audit zo zoznamu audítorov. Od roku 2017 bude navrhovať audítora dozorná rada.</p>
<p><b>D. Zodpovednosť audítora akcionárom</b></p>	<p><b>spĺňa</b></p>	<p>V zmysle § 28 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite, v platnom znení je audítor a audítorská spoločnosť povinná vykonávať štatutárny audit s odbornou starostlivosťou a nestrannosťou. Audítor a audítorská spoločnosť sú povinní dodržiavať osobitný predpis, ustanovenia tohto zákona, medzinárodné audítorské štandardy, vnútorné predpisy vydané úradom, komorou a Etický kódex audítora. Audítor a audítorská spoločnosť zodpovedajú za škodu spôsobenú pri výkone auditu v subjektoch verejného záujmu do výšky 20-násobku poplatku za výkon auditu a v ostatných účtovných jednotkách do výšky 10-násobku poplatku za výkon auditu. Audítor a audítorská spoločnosť sú povinní uzavrieť zmluvu o</p>

<sup>10</sup> § 20 ods. 6 písm. f) a b) Zákona

<sup>11</sup> § 20 ods. 6 písm. d) Zákona

		poistení zodpovednosti za škodu, ktorá by mohla vzniknúť v súvislosti s výkonom auditu. Audítora a audítorská spoločnosť sú povinní o uzavretí zmluvy o poistení zodpovednosti za škodu bez zbytočného odkladu, najneskôr do jedného mesiaca od uzavretia zmluvy, písomne informovať úrad.
<b>E. Prístup akcionárov a záujmových skupín k informáciám v rovnakom čase a rozsahu</b>	<b>spĺňa</b>	Finančné informácie, ktorých zverejňovanie je dané zákonom sú pravidelne zverejňované v Hospodárskych novinách a v zbierke zákonov, kde sú prístupné k nahliadnutiu všetkým právnickým aj fyzickým osobám.
<b>F. Nezávislé analýzy a poradenstvo</b>	<b>nesplňa</b>	Spoločnosť si nedáva vyhotovovať pravidelné nezávislé analýzy.

#### V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť strategické vedenie spoločnosti, efektívne monitorovanie manažmentu zo strany orgánov spoločnosti a zodpovednosť orgánov spoločnosti voči spoločnosti a akcionárom.

	<i>spĺňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
<b>A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov</b>	<b>spĺňa</b>	<p>Predstavenstvo v rámci svojich kompetencií:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• vykonáva obchodné vedenie spoločnosti a zabezpečuje všetky jej prevádzkové a organizačné záležitosti spoločnosti,</li> <li>• vykonáva zamestnávateľské práva</li> <li>• poveruje výkonom funkcie a ruší poverenie, alebo menuje do funkcie a odvoláva z funkcie riaditeľa a ďalších manažérov spoločnosti.</li> <li>• zvoláva valné zhromaždenie a organizačne zabezpečuje jeho priebeh, pričom zodpovedá za všetky materiály valného zhromaždenia.</li> <li>• vykonáva uznesenie valného zhromaždenia</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• rozhoduje o použití rezervného fondu</li> <li>• zabezpečuje vedenie predpísaného účtovníctva a inej evidencie, obchodných kníh a ostatných dokladov spoločnosti</li> <li>• zabezpečuje vyznačenie akýchkoľvek zmien týkajúcich sa údajov spoločnosti zapísaných v obchodnom registri a podanie návrhov na zápis uvedených zmien do obchodného registra</li> <li>• zabezpečuje vyhotovenie zápisnice z valného zhromaždenia do 30 dní od jeho konania. V prípade, že je na konaní valného zhromaždenia nevyhnutná prítomnosť notára v zmysle zákona, predstavenstvo zabezpečí jeho účasť</li> <li>• zodpovedá za riadne vedenie účtovníctva a zabezpečuje overenie riadnej, mimoriadnej alebo konsolidovanej účtovnej závierky audítorom určeným dozornou radou rozhoduje o spôsobe zverejňovania informácií</li> <li>• schvaľuje zástupcov spoločnosti do orgánov iných spoločností, na podnikaní ktorých sa spoločnosť zúčastňuje.</li> </ul>
<b>B. Poctivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi</b>	<b>spĺňa</b>	Členovia orgánov poskytujú v rámci Valného zhromaždenia a pravidelných informácií akcionárom v rámci ročných, polročných správ a predbežných vyhlásení riadiaceho orgánu, ktoré spoločnosť musí spracovávať na základe právnych predpisov, poskytujú úplné a pravdivé informácie. Členovia orgánov zaobchádzajú s každým akcionárom rovnako, bez ohľadu na výšku jeho obchodného podielu v spoločnosti.
<b>C. Uplatňovanie etických štandardov</b>	<b>spĺňa</b>	Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v zmysle platnej legislatívy, v súlade so stanovami a ostatnými internými predpismi spoločnosti. K zamestnancom, obchodným partnerom, záujmovým združeniam a médiám pristupuje vždy korektne a zodpovedne. Spoločnosť prijala Kodex správy a riadenia spoločnosti.
<b>D. Zabezpečenie kľúčových funkcií:<sup>12</sup></b>		
1. majetková a ekonomická stratégia	<b>spĺňa</b>	Orgány spoločnosti pravidelne usmerňujú a revidujú stratégiu spoločnosti a s prihliadnutím na riziká, ktorým spoločnosť čelí.

<sup>12</sup> § 20 ods. 6 písm. b) a f) a § 20 ods. 7 písm. i) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

2. monitorovanie efektívnosti správy a riadenia	<b>spĺňa</b>	Orgány spoločnosti každoročne vyhodnocujú svoju činnosť a Správu o činnosti predkladajú Valnému zhromaždeniu.
3. personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu	<b>spĺňa</b>	Odmeňovanie vyššieho manažmentu sa neodlišuje od odmeňovania ostatných zamestnancov spoločnosti.
4. odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov	<b>spĺňa</b>	Odmeňovanie všetkých zamestnancov je orientované na plnenie pracovných úloh a plnenie ekonomických ukazovateľov spoločnosti s cieľom zainteresovať všetkých zamestnancov na prosperite spoločnosti.
5. transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov	<b>spĺňa</b>	Transparentnosť menovania a voľby členov orgánov je zabezpečená prerokovaním návrhov na Valnom zhromaždení.
6. monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov a manažmentu	<b>spĺňa</b>	Členovia manažmentu sa predstavenstvom spoločnosti stretávajú na pravidelných poradách vedenia - minimálne 1x do týždňa. Ostatní vedúci úsekov sa stretávajú s predstavenstvom spoločnosti pravidelne 1x mesačne na poradách.
7. zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika		Integrita ekonomických, účtovných a kontrolných činností je zabezpečená koordináciou prác a pravidelnou kontrolou zo strany predstavenstva, dozornej rady a audítora.
8. dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím	<b>spĺňa</b>	Pri zverejňovaní informácií prihliada spoločnosť predovšetkým na zabezpečenie ochrany dôverných informácií. Štátnym inštitúciám zverejňuje informácie v rozsahu danom právnymi predpismi.
9. právomoc rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií	<b>spĺňa</b>	Valné zhromaždenie spoločnosti môže v zmysle ust. §187 ods. 1 písm. b) obchodného zákonníka vydať rozhodnutie o zvýšení a znížení základného imania, o poverení predstavenstva zvýšiť základné imanie podľa § 210. Valné zhromaždenie môžu poveriť predstavenstvo, aby za podmienok ustanovených zákonom a rozhodnutím Valného zhromaždenia rozhodlo o zvýšení základného imania do určitej výšky (ďalej len "schválená výška základného imania").

10. iné právomoci štatutárneho orgánu	<b>spĺňa</b>	Vyplývajú zo stanov a interných predpisov spoločnosti ( príloha č. 12)
<b>E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov spoločnosti</b>		
1. nezávislosť členov dozornej rady	<b>spĺňa</b>	Člen dozornej rady spoločnosti nesmie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• vo vlastnom mene alebo na vlastný účet uzatvárať obchody, ktoré súvisia s podnikateľskou činnosťou spoločnosti,</li> <li>• sprostredkovať pre iné osoby obchody spoločnosti,</li> <li>• zúčastňovať sa na podnikaní inej spoločnosti, ako spoločník s ručením neobmedzeným,</li> <li>• vykonávať činnosť ako štatutárny orgán alebo člen štatutárneho, alebo iného orgánu inej právnickej osoby s podobným predmetom podnikania, len ak ide o spoločnosť, na ktorej podnikaní sa zúčastňuje spoločnosť, ktorej štatutárneho orgánu je členom.</li> </ul> Člen dozornej rady nesmie byť zároveň členom predstavenstva
2. informovanie o nezávislosti členov orgánov	<b>spĺňa</b>	Členovia dozornej rady sú povinní informovať Valné zhromaždenie, pred svojím zvolením ako aj počas pôsobnosti vo svojej funkcii o všetkých skutočnostiach, ktoré by mohli ovplyvniť ich nezávislosť.
3. existencia, zloženie a činnosť výborov <sup>13</sup>	<b>spĺňa</b>	Výbor pre audit, len do 8/2016. Kompetencie výboru následne prevzala Dozorná rada
<i>a) Výbor pre menovanie</i>	<b>nespĺňa</b>	Nebol zriadený
<i>b) Výbor pre odmeňovanie</i>	<b>nespĺňa</b>	Nebol zriadený
<i>c) Výbor pre audit</i>	<b>spĺňa</b>	Členmi výboru pre audit sú členovia dozornej rady a jedna nezávislá externá osoba spĺňajúca zákonné podmienky. Kompetencie výboru od 8/2016 následne prevzala Dozorná rada

<sup>13</sup> § 20 ods. 6 písm. f) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

4. kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach	<b>spĺňa</b>	Kandidáti na členov predstavenstva sú nominovaní prevažne z členov manažmentu spoločnosti, s vysokoškolským vzdelaním a skúsenosťami v oblasti správy a riadenia spoločnosti. Členovia dozornej rady sú menovaní z vonkajšieho prostredia spoločnosti a z radov zamestnancov.
<b>F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasným informáciám</b>	<b>spĺňa</b>	Predstavenstvo spoločnosti má prístup k všetkým informáciám potrebným na vykonávanie funkcie štatutárneho orgánu spoločnosti. Ako štatutárny orgán spoločnosti podpisujú členovia predstavenstva všetky zmluvy a schvaľujú objednávky spoločnosti. Predstavenstvo spoločnosti informuje o svojej činnosti a aj o činnosti spoločnosti Dozornú radu.

Svojím podpisom potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností:

V Prešove, dňa 20.4.2017.

predstavenstvo v. r.