

**Vyhľásenie o dodržiavaní zásad
Kódexu správy spoločností na Slovensku**

Spoločnosť ZTS VVÚ KOŠICE a.s., Južná trieda 95, 041 24 Košice, IČO 31 651 585, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka č.: 256/V (ďalej len,, Spoločnosť) a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne *Corporate Governance*, prijali Kódex správy spoločností na Slovensku, ktorý tvorí prílohu tohto Vyhľásenia (ďalej len “Kódex”), a ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: www.cecga.org. S cieľom prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhľásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej aj len “Zákon”) predkladá toto Vyhľásenie:

I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV, SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMI A KLÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA		
A. Základné práva akcionárov.	spĺňa/nesplňa	spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)
i. Registrácia akcií.	spĺňa	Všetky akcie spoločnosti sú kmeňovými akciami na doručiteľa v zaknihovanej forme registrované na Centrálnom depozitári Cenných papierov SR.
ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti ¹ .	spĺňa	Akcie Spoločnosti sú prevoditeľné bez obmedzenie.
iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti.	spĺňa	Spoločnosť poskytuje akcionárom všetky informácie v rozsahu a spôsobom podľa právnych predpisov a pravidiel Burzy.
iv. Právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva ² .	spĺňa	Spoločnosť poskytuje akcionárom všetky informácie o valnom zhromaždení a zabezpečuje registráciu a sčítanie hlasov v rozsahu a spôsobom podľa právnych predpisov a pravidiel Burzy. Hlasovacie práva spojené s akciami nie sú obmedzené.

¹ §20 ods. 7 písm. b) zákona o účtovníctve

² §20 ods. 7 písm. e) zákona o účtovníctve

v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov.	splňa	Členovia predstavenstva, ako aj členovia dozornej rady sú volení valným zhromaždením nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných akcionárov, jednotlivo.
vi. Právo na podiel na zisku.	splňa	Spoločnosť poskytuje akcionárom všetky informácie o skutočnej finančnej situácii a jej schopnosti vyplácať dividendy v rozsahu a spôsobom podľa právnych predpisov a pravidiel Burzy.
B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám.		
i. Stanovy a iné interné predpisy.	splňa	Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhoduje v zmysle platnej legislatívy a Stanov spoločnosti o zmene stanov 2/3 väčšinou hlasov prítomných akcionárov.
ii. Vydávanie nových emisií.	splňa	Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhoduje o vydaní nových emisií v súlade s právnymi predpismi.
iii. Mimoriadne transakcie.	splňa	Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhoduje v rámci svojich kompetencií o všetkých otázkach, ktoré mu zveruje Obchodný zákonník a Stanovy Spoločnosti.
C. Právo účasti a hlasovania na valnom zhromaždení.		
1. Včasné informácie o valnom zhromaždení, programe a o záležitostiach, o ktorých sa má na VZ rozhodovať.	splňa	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 rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel.
2. Postupy súvisiace s uplatňovaním hlasovacích práv by nemali byť prehnane zložité a nákladné:		
i. Zriadené kanály pre komunikáciu a rozhodovanie s menšinovými a zahraničnými akcionármi.	nesplňa	Nie sú zriadené kanály pre komunikáciu a rozhodovanie s menšinovými a zahraničnými akcionármi. So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.

ii. Zrušené prekážky pre účasť na valných zhromaždeniach (zákaz hlasovania pomocou zástupcu, poplatky za hlasovanie, a pod.).	spĺňa	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva. Účasť na valných zhromaždeniach je možná v zmysle platnej legislatívy štandardným spôsobom bez prekážok, či zvýhodnení.
iii. Existencia elektronického hlasovania v neprítomnosti, vrátane elektronickej distribúcie dokumentov a spoľahlivých systémov pre potvrdenie hlasovania.	nesplňa	Spoločnosť zatiaľ neumožňuje elektronické hlasovanie na valnom zhromaždení. Lehoty sú stanovené tak, že umožňujú reakcie ako domácich tak aj zahraničných akcionárov. Je možné hlasovať pomocou splnomocnených zástupcov v zmysle platnej legislatívy.
3. Akcionári majú:		
i. Právo klásiť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať na ne odpovede.	spĺňa	Aкционári majú právo a možnosť predkladať otázky aj pred konaním valného zhromaždenia a dostávať odpovede v zákonných termínoch v zmysle platnej legislatívy.
ii. Právo navrhovať body programu a predkladať návrhy uznesení prostredníctvom jasného a jednoduchého postupu.	spĺňa	Aкционári majú právo navrhovať ďalšie body programu valných zhromaždení a predkladať návrhy uznesení prostredníctvom zverejneného jednoduchého a jednoznačne definovaného postupu v zákonných lehotách. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti a informačných kanáloch stanovených platnou legislatívou.
4. Podpora efektívnej účasti akcionárov na rozhodnutiach o nominácii, vol'be a odmenách členov orgánov spoločnosti:		
i. Možnosť účasti na a hlasovania akcionárov o nominácii členov orgánov ³ .	spĺňa	Členovia predstavenstva, členova dozornej rady ako aj výboru pre audit sú volení valným zhromaždením nadpolovičnou väčšinou hlasov prítomných akcionárov, jednotlivo.

³ §20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

ii. Prístup akcionárov k dokumentom týkajúcim sa hlasovania na valnom zhromaždení.	spĺňa	Prístup k dokumentom týkajúcich sa hlasovania na valnom zhromaždení je zabezpečený. Spoločnosť poskytuje akcionárom všetky informácie o valnom zhromaždení, navrhovaných uzneseniach a s tým súvisiacou dokumentáciu, spôsobom podľa právnych predpisov a pravidiel Burzy.
iii. Možnosť akcionárov informovať o svojich názoroch ohľadom odmien členov orgánov spoločnosti.	spĺňa	Aкционári majú možnosť informovať o svojich názoroch, môžu sa vyjadrovať prostredníctvom hlasovania na valných zhromaždeniach spôsobom podľa právnych predpisov a pravidiel Burzy, ohľadom odmien pre členov orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu.
iv. Schvaľovanie nefinančných systémov odmeňovania (akcie a pod.) akcionármu.	N/A ⁴	Spoločnosť v súčasnosti neposkytuje odmeny vo forme akcií. Spoločnosť postupuje v súlade so Stanovami spoločnosti a platnou legislatívou (Obchodným zákonníkom). Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti je zverejnená v účtovnej závierke, ktorá je schvaľovaná na riadnom valnom zhromaždení.
v. Zverejnenie odmien členov orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, celkových vyplatených a vysvetlenie spojitosti medzi odmeňovaním a výkonnosťou spoločnosti.	spĺňa	Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti je zverejnená v účtovnej závierke, ktorá je schvaľovaná na riadnom valnom zhromaždení.
vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármu.	spĺňa čiastočne	Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Akcionári majú možnosť navrhovať body programu valného zhromaždenia, návrhy na zmeny stanov v zmysle platnej legislatívy.
<i>Účasť nezávislých členov orgánov spoločnosti na nominačných postupoch.</i>	*best practice	
<i>Zverejňovanie CV kandidátov a informácií o ich iných funkciách v orgánoch spoločnosti.</i>	* best practice	

5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:		
i. Hlasovanie na základe splnomocnenia je vykonávané výhradne v súlade s usmernením držiteľa splnomocnenia.	splňa	Hlasovanie na základe splnomocnenia sa vykonáva v zmysle stanov spoločnosti, zverejneného rokovacieho a hlasovacieho poriadku, platnej legislatívy, v súlade s usmernením držiteľa splnomocnenia.
ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením.	splňa čiastočne	Nie sú vydané pravidlá na vykonávanie hlasovacích práv pre tzv. všeobecné splnomocnenia. Hlasovanie na základe splnomocnenia sa vykonáva v zmysle stanov spoločnosti, zverejneného rokovacieho a hlasovacieho poriadku, platnej legislatívy.
iii. Zverejnenie smerníc pre hlasovanie ak bolo splnomocnenie udelené orgánom spoločnosti alebo manažmentu penzijných fondov.	splňa čiastočne	Nie sú vydané pravidlá na vykonávanie hlasovacích práv pre splnomocnenia udelené orgánom spoločnosti alebo manažmentu penzijných fondov. Hlasovanie na základe splnomocnenia sa vykonáva v zmysle stanov spoločnosti, zverejneného rokovacieho a hlasovacieho poriadku, platnej legislatívy.
6. Účasť na hlasovaní elektronickou formou nediskriminačným spôsobom (ak spoločnosť takéto hlasovanie umožňuje).	N/A	Spoločnosť zatiaľ neumožňuje elektronické hlasovanie na valnom zhromaždení. Lehota sú stanovené tak, že umožňujú reakcie ako domáčich tak aj zahraničných akcionárov. Je možné hlasovať pomocou splnomocnených zástupcov v zmysle platnej legislatívy.
D. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov		
i. Dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú známe, a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv ⁴ .	N/A	Nie sú známe žiadne dohody medzi majiteľmi akcií spoločnosti
ii. Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv ⁵ .	N/A	Podľa dostupných informácií nemá žiadnen z majiteľov cenných papierov osobitné práva kontroly.

⁴ § 20 ods. 7 písm. f) zákona o účtovníctve

⁵ § 20 ods. 7 písm. d) zákona o účtovníctve

E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionárm a transparentnosť kapitálových štruktúr.	spĺňa	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.
1. Rozhodnutia o kapitálovej štruktúre v kompetencii riadiacich orgánov, schval'ovanie akcionárm.		
i. Rovnaké práva spojené s akciami rovnakého druhu.	spĺňa	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.
ii. Informácie pre investorov o právach spojených s akciami pred nákupom akcií.	spĺňa	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva v zmysle stanov spoločnosti, platnej legislatívy, burzových pravidiel.
iii. Zmeny v ekonomických a hlasovacích právach schval'ované kvalifikovanou väčšinou hlasov tej skupiny akcionárov, ktorej sa zmena týka.	spĺňa	Zmeny v ekonomických alebo hlasovacích právach podliehajú schváleniu kvalifikovanej väčšiny hlasov.
2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí.⁶	spĺňa	Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne významné dohody, ktorých by bola zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa, alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie.
F. Transakcie spriaznených osôb schval'ované a vykonávané tak, aby sa zabezpečil primeraný manažment konfliktu záujmov a ochrana záujmov spoločnosti a jej akcionárov.		Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.

⁶ § 20 ods. 7 písm. a) a i) zákona o účtovníctve

1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.	splňa čiastočne	Nie sú stanovené postupy riešenia konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb. Postupuje sa v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.	splňa čiastočne	Postupuje sa v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
ii. Vytvorenie postupov na schválenie transakcií spriaznených osôb, ktoré umožnia minimalizovať ich negatívny dosah.	splňa čiastočne	Nie je stanovený presný postup na schválenie transakcií spriaznených osôb. Postupuje sa v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
2. Členovia orgánov spoločnosti a vyšší manažment sprístupňujú informácie o tom, či majú priamy alebo nepriamy záujem na ktorejkoľvek transakciu alebo záležitosť, ktorá sa priamo dotýka spoločnosti.	splňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. Informácie sú dostupné v rovnakom čase a rozsahu.
<i>V prípade priznania významného osobného záujmu sa osoba v konflikte záujmov nezúčastňuje na rozhodovaní, ktoré sa danej transakcie alebo záležitosti týka.</i>	* best practice	
G. Ochrana minoritných akcionárov pred nekalým konaním akcionárov s kontrolným vplyvom, vrátane účinných prostriedkov nápravy.		
i. Lojálnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.	splňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.

ii. Zákaz poškodzujúceho obchodovania na vlastný účet. V prípade obchodovania v rámci skupiny - kompenzácia transakcií v prospech inej spoločnosti v skupine získaním zodpovedajúcej výhody.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
iii. Výkup akcií za spravodlivé protiplnenie v prípade ukončenia verejného obchodovania spoločnosti.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
H. Efektívne a transparentné možnosti získania kontroly nad spoločnosťou		
1. Prevzatie spoločnosti, zlúčenia, splynutia, predaj významnej časti podniku a iné mimoriadne transakcie za transparentné ceny a za spravodlivých podmienok chrániac práva všetkých akcionárov.	spĺňa	Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne významné dohody, ktorých by bola zmluvnou stranou a ktoré nadobúdajú účinnosť, menia sa, alebo ktorých platnosť sa skončí v dôsledku zmeny jej kontrolných pomerov, ku ktorej došlo v súvislosti s ponukou na prevzatie.
2. Nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti nepoužívať na ochranu manažmentu a orgánov spoločnosti pred zodpovednosťou.	spĺňa	Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne dohody s členmi jej orgánov alebo zamestnancami, na ktorých základe by sa im mala poskytnúť náhrada, ak sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí vzdaním sa funkcie, výpovedou zo strany zamestnanca, ich odvolaním, výpovedou zo strany zamestnávateľa bez uvedenia dôvodu, alebo sa ich funkcia alebo pracovný pomer skončí v dôsledku ponuky na prevzatie.
3. Informácie o existencii potenciálnych obranných nástrojoch v spoločnosti⁷.	spĺňa	Vysvetlenie vid' predchádzajúci bod 1. a bod 2.

⁷ § 20 ods. 7 písm. i) a j) zákona o účtovníctve

II. PRINCÍP: INŠTITUCIONÁLNI INVESTORI, KAPITÁLOVÉ TRHY A INÍ SPROSTREDKOVATELIA

A. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora nakladajúca so zverenými prostriedkami zverejňuje svoju politiku správy spoločnosti.	<i>splňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie správy spoločnosti, v ktorých drží podiely.	N/A	Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.
2. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie pre uplatňovanie hlasovacích práv.	N/A	Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.
<i>Zverejňovanie postupov a stratégii pre výkon hlasovacích práv a správu spoločností je možné vykonávať priamo na požiadanie subjektu alebo úplným zverejnením, najmä ak sa jedná o spoločnosti vykonávajúce investície ako hlavnú podnikateľskú činnosť (fondy, investičné spoločnosti).</i>	* best practice	
B. Spoločnosť vykonávajúca činnosť sprostredkovateľa koná v súlade s usmerneniami skutočného vlastníka.	N/A	Spoločnosť nevykonáva činnosť sprostredkovateľa.
1. Sprostredkovateľ nevykonáva hlasovacie práva pokial' na to nedostal vyslovený príkaz od vlastníka akcií.	N/A	Spoločnosť nevykonáva činnosť sprostredkovateľa.

2. Spoločnosť neobmedzuje právo akcionárov na priamy výkon hlasovacích práv alebo výkon prostredníctvom sprostredkovateľa.	N/A	Spoločnosť nevykonáva činnosť sprostredkovateľa.
3. Spoločnosť informuje o konaní valného zhromaždenia tak, aby nepriamo neobmedzovala akcionárov v možnosti zvoliť si priamu alebsprostredkovanú formu výkonu hlasovacích práv.	N/A	Spoločnosť nevykonáva činnosť sprostredkovateľa.
<i>Tento princíp sa nevzťahuje na výkon práv správcami fondov alebo inými osobami na základe osobitného poverenia⁸.</i>	* best practice	
C. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora zverejňuje potenciálne konflikty záujmov, ktoré môžu pri jej činnosti vzniknúť a spôsob ich riešenia.	N/A	Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.
1. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a identifikáciu, riešenie a zverejňovanie alebo individuálne oznamovanie konfliktu záujmov.	N/A	Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.
D. Spoločnosť zakazuje vykonávanie obchodov s využitím dôverných informácií alebo na základe manipulácie trhu.	N/A	Spoločnosť nie je poskytovateľom služby ako napr. proxy poradcovia, analytici, makléri, ratingové agentúry a pod. ktorých analýza alebo poradenstvo s možnosťou ovplyvnenia investorov/akcionárov.

⁸ zákon č. 8/2005 Z.z. o správcoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 182 a nasl. zákona č. 161/2015 Z.z. Civilný mimosporový poriadok

1. Spoločnosť má prijaté vnútorné postupy zakazujúce zamestnancom a samotnej spoločnosti vykonávať obchody s využitím dôverných informácií alebo s využitím manipulácie s trhom.	N/A	Spoločnosť nie je poskytovateľom služby ako napr. proxy poradcovia, analytici, makléri, ratingové agentúry a pod. ktorých analýza alebo poradenstvo s možnosťou ovplyvnenia investorov/akcionárov.
2. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a presadzovanie zákazu zneužitia dôverných informácií alebo manipuláciu s trhom.	N/A	Spoločnosť nie je poskytovateľom služby ako napr. proxy poradcovia, analytici, makléri, ratingové agentúry a pod. ktorých analýza alebo poradenstvo s možnosťou ovplyvnenia investorov/akcionárov.
E. Spoločnosť zverejňuje rozhodné právo, ktorým sa spravuje výkon práv spojených s jej akciami alebo inými ľiou emitovanými finančnými nástrojmi pokial' sú emitované v inom štáte ako štáte jej sídla.	N/A	Spoločnosť nie je verejne obchodovaná v inej krajine a nemá emitované finančné nástroje v inom štáte. Riadi právnym poriadkom Slovenskej republiky.

III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ

	<i>spĺňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť.	spĺňa	Spoločnosť akceptuje, že aktivity zainteresovaných strán predstavujú hodnotný zdroj pre budovanie konkurencieschopných a ziskových spoločností.

A. Rešpektovanie práv zainteresovaných strán.		
<i>Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.</i>	* best practice	Vzájomné dohody, „gentleman agreement“.
<i>Dodržiavanie Smerníc OSN pre obchod a ľudské práva.</i>	* best practice	
<i>Dodržiavanie Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti.</i>	* best practice	
B. Možnosti efektívnej ochrany práv zainteresovaných strán.	splňa	V rozsahu vyžadovanom platnými právnymi predpismi a burzovými pravidlami.
C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti.	splňa	Zamestnanci majú účasť v orgánoch spoločnosti.
i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.	N/A	Súčasťou vzťahov nie je dôchodkové poistenie nad platný legislatívny rámec, nie je vytvorený nezávislý fond.
D. Právo na prístup k informáciám.	splňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti.
E. Princíp „dodržuj alebo vysvetli“.	splňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti. Odchýlky od kódexu sú primerane vysvetlené.

i. Zverejňovanie <i>Vyhľásenia</i> vo výročnej správe.	spĺňa	Odchýlky od kódexu sú primerane vysvetlené v časti „Vyhľásenie o správe a riadení“ s podnadpisom „Informácia o odchýlkach od Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku“.
ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu.	spĺňa	Odchýlky od kódexu sú primerane vysvetlené v časti „Vyhľásenie o správe a riadení“ s podnadpisom „Informácia o odchýlkach od Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku“.
F. Kontrolné a dovolacie sa mechanizmy zainteresovaných strán.	spĺňa čiastočne	Záujmové skupiny, vrátane zamestnancov, či ich zástupcov majú možnosť slobodne oznamovať orgánom spoločnosti svoje obavy z nezákonných či neetických postupov.
i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti.	spĺňa	Prípadné neetické a ilegálne praktiky funkcionárov sú riešené v zmysle platných právnych predpisov.
„Due diligence“ pre oblasť ľudských práv - vrátane pracovných práv (<i>labour rights</i>), práva spotrebiteľov (<i>consumer rights</i>), práva na kvalitné životné prostredie (<i>environmental rights</i>) a protikorupčných práva (<i>anti-corruption rights</i>).	* best practice	
G. Ochrana veriteľov.		
i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.	spĺňa	Veriteľia spoločnosti môže získať informácie o finančnej situácii spoločnosti z finančných správ zverejňovaných v rozsahu platných právnych predpisov a burzových pravidiel (najmä na webovom sídle spoločnosti). Ochrana veriteľov je zabezpečená v zmysle platných právnych predpisov.

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ

A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie.	spĺňa/nesplňa	spôsob splnenia (stručný popis)
1. Auditovaná účtovná závierka dokumentujúca finančnú výkonnosť a finančnú situáciu spoločnosti.	spĺňa	Je zabezpečené v zmysle platných právnych predpisov, burzových pravidiel.
2. Ciele spoločnosti a nefinančné informácie vrátane podnikateľskej etiky, ako aj environmentálnych a iných záväzkov spoločnosti.	spĺňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti, v CRI NBS a sú odosielané Burze cenných papierov Bratislava.
3. Informácie o štruktúre vlastného imania, kvalifikovanej účasti ⁹ a osobitnej kontrole:	spĺňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti, v CRI NBS a sú odosielané Burze cenných papierov Bratislava.
i. Informácie o vlastníkoch spoločnosti, osobách s kvalifikovanou účasťou a osobách s právom osobitnej kontroly a veľkosti ich hlasovacích práv ¹⁰ .	spĺňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmä na webovom sídle Spoločnosti, v CRI NBS a sú odosielané Burze cenných papierov Bratislava.
Informácie o štruktúre skupiny, ak je súčasťou takejto skupiny.	* best practice	

⁹ Napr. § 7 ods. 11 zákona č. 483/2001 Z.z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov alebo § 8 písm. f) zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

¹⁰ § 20 ods. 7 písm. a), c) a d) Zákona

<i>Informácie o vlastníctve akcií spoločnosti členmi predstavenstva alebo dozornej rady spoločnosti alebo zamestnancami vyššieho manažmentu a ich hlasovacích právach..</i>	* best practice	
ii. Informácie o konečných užívateľoch výhod spoločnosti a ich hlasovacích právach.	spĺňa	Spoločnosť si plní svoje informačné povinnosti v zmysle právnych predpisov a burzových pravidiel. Všetky relevantné informácie sú zverejnené najmú na webovom sídle Spoločnosti, v CRI NBS a sú odosielané Burze cenných papierov Bratislava v CRKUV.
4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti:		
i. Informácie o odmeňovaní členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov výkonného manažmentu.	spĺňa	Spoločnosť postupuje v súlade so Stanovami spoločnosti a platnou legislatívou (Obchodným zákonníkom). Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti je zverejnená v účtovnej závierke, ktorá je schvaľovaná na riadnom valnom zhromaždení.
ii. Informácie o pláne odmeňovania v nasledujúcom roku, resp. rokoch spolu s informáciou o odmenách v predchádzajúcom roku.	spĺňa	Spoločnosť postupuje v súlade so Stanovami spoločnosti a platnou legislatívou (Obchodným zákonníkom). Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti je zverejnená v účtovnej závierke, ktorá je schvaľovaná na riadnom valnom zhromaždení.
iii. Informácie o pevných a pohyblivých zložkách odmien, podmienkach odkladu výplaty a nepriznania odmeny a informácie o podmienkach výplaty odmeny v spojitosti s dosahovaním cieľov a výkonnosťou spoločnosti.	spĺňa	Spoločnosť postupuje v súlade so Stanovami spoločnosti a platnou legislatívou (Obchodným zákonníkom). Odmeňovanie členov dozornej rady schvaľuje valné zhromaždenie, odmeňovanie členov predstavenstva dozorná rada spoločnosti. Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti je zverejnená v účtovnej závierke, ktorá je schvaľovaná na riadnom valnom zhromaždení. Spoločnosť nemá stanovené pevné ani pohyblivé zložky odmien, výplaty odmen v spojitosti s dosahovaním cieľov a výkonnosťou spoločnosti.

5. Informácie o členoch orgánov spoločnosti a zamestnancoch výkonného manažmentu spoločnosti najmä:	spĺňa	Členov predstavenstva a dozornej rady jednotlivo schvaľuje valené zhromaždenie. Vyšší manažment tvorí predstavenstvo, ktorí je kontrolovaný dozornou radou.
i. Informácie o kvalifikácii a skúsenostach.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady majú kvalifikáciu a skúsenosti, ktoré zodpovedajú ich pozícii a zodpovednosti.
ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.	spĺňa	Navrhovaný členovia predstavenstva a dozornej rady sú vopred predstavovaný a jednotlivo odsúhlasovaný/schvaľovaný valným zhromaždením.
iii. Informácie o vlastníctve akcií alebo iných finančných nástrojov emitovaných spoločnosťou alebo opcích na nákup takýchto finančných nástrojov.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. Informácie sú dostupné v rovnakom čase a rozsahu.
iv. Členstvo v orgánoch iných spoločností alebo zastávaní výkonných funkcií v iných spoločnostiach.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.
v. Informácia o skutočnosti, či je takýto člen orgánu spoločnosti alebo člen výkonného manažmentu spoločnosti považovaný za nezávislého.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. Nezávislosť členov je individuálne posudzovaná.
6. Transakcie spriaznených osôb¹¹.	spĺňa	Nie sú realizované žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli zverejnené. Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.
i. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a ich závažnosti a podmienkach.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.

¹¹ § 59a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník

ii. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú uverejňované nepretržite s výnimkou opakujúcich sa transakcií za bežných trhových podmienok, zverejňovaných v pravidelných správach..	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. V prípade realizovania transakcie sú prahové hodnoty pre zverejnenie založené najmä na kvantitatívnych kritériach.
7. Rizikové faktory:		
i. Informácie o predvídateľných rizikách v závislosti od oblasti podnikateľskej činnosti spoločnosti.	spĺňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa, poznámky k účtovnej závierke) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.
ii. Informácie o predvídateľných rizikách spojených s lokalitami, v ktorých spoločnosť pôsobí, so závislosťou od komodít, surovín alebo odberateľov a klientov, rizikách finančného trhu, najmä úrokových a menových rizikách, rizikách derivátových a podsúvahových transakciách, rizikách obchodnej stratégie a environmentálnych rizikách.	spĺňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa, poznámky k účtovnej závierke) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.
8. Záležitosti týkajúce sa zamestnancov a iných záujmových skupín spoločnosti.	spĺňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti.
9. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti¹².	spĺňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa,) a Stanovách spoločnosti dostupných aj na webovom sídle.

¹² § 20 ods. 6 písm. a), b), c), e) a f)

i. Informácia o vnútornom usporiadaní, zložení a činnosti orgánov spoločnosti.	splňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa,) a Stanovách spoločnosti dostupných aj na webovom sídle.
ii. Informácia o stratégií v oblasti správy, vrátane zverejnenia kódexu správy, ktorým sa spoločnosť riadi a spôsobe jeho implementácie.	splňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa,) a Stanovách spoločnosti dostupných aj na webovom sídle.
iii. Informácia o rozdelení právomocí medzi orgány spoločnosti a členov vyššieho manažmentu spoločnosti.	splňa	Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa,) a Stanovách spoločnosti dostupných aj na webovom sídle.
<i>Spoločnosť zverejňuje stanovy, zakladajúce listiny orgánov a výborov spoločnosti.</i>	<i>* best practice</i>	
B. Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s platnými požiadavkami a štandardmi účtovníctva a finančného a nefinančného výkazníctva¹³.	splňa	Je považované za štandard. Tieto skutočnosti Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa,) a Stanovách spoločnosti dostupných aj na webovom sídle.
C. Audit spoločnosti vykonáva nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná audítorská spoločnosť.	splňa	
i. Spoločnosť má zriadený Výbor pre audit, ktorý dohliada na vykonávanie interného a externého auditu.	splňa	Výbor pre audit má troch členov. Jeden z dozornej rady, dva nezávislí, všetci volení valným zhromaždením.

¹³ Napr. § 20 Zákona

ii. Spoločnosť uplatňuje pravidlá pre minimalizáciu konfliktu záujmov pri výkone externého auditu.	spĺňa	Výbor pre audit dbá na minimalizáciu konfliktu záujmov pri výkone externého auditu. Predkladá odporúčania na výber a voľbu externého audítora pre Spoločnosť. Externý audítorka nevykonáva žiadne iné služby pre spoločnosť. Je sledovaná a zabezpečená pravidelná obmena externého audítora.
<i>Spoločnosť zverejňuje opatrenia na zvýšenie nezávislosti externého auditu napr. zákaz alebo obmedzenie vykonávania neaudítorských služieb externým audítorom, zverejňovanie platieb za neaudítorské služby, uplatňovanie pravidelnej rotácie audítorov, pevné funkčné obdobie, zákaz zdieľaných auditov alebo zamestnávania audítorov počas určitého obdobia.</i>	* best practice	
D. Externý audítorka sa zodpovedá priamo akcionárom.	spĺňa	Výbor pre audit prekladá odporúčania na výber a voľbu externého audítora pre Spoločnosť resp. valné zhromaždenie. Externý audítorka nevykonáva žiadne iné služby pre spoločnosť.
<i>Za dobrú prax sa považuje, ak externého audítora určuje priamo valné zhromaždenie spoločnosti.</i>	* best practice	
E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné zainteresované osoby zhodný a nediskriminačný prístup k relevantným informáciám.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. Informácie sú dostupné všetkým v rovnakom čase a rozsahu.
i. Prístup k relevantným informáciám o spoločnosti nie je podmienený splnením neodôvodnených administratívnych alebo finančných podmienok.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) voľne dostupných aj na webovom sídle Spoločnosti. Informácie sú dostupné všetkým v rovnakom čase a rozsahu.

ii. Zverejňovanie relevantných informácií je vykonávané pravidelne a v prípade výskytu závažných okolností aj <i>ad hoc</i> .	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel, najmä vo finančných správach (Ročná správa, Polročná správa, Výročná správa) voľne dostupných a <i>ad hoc</i> najmä na webovom sídle Spoločnosti. Informácie sú dostupné všetkým v rovnakom čase a rozsahu.
---	--------------	---

V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov.	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
ii. Členovia orgánov spoločnosti konajú v súlade so zásadou lojality voči spoločnosti a všetkým jej akcionárom.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnimi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
iii. Členovia orgánov spoločnosti nezverejňujú dôverné informácie, ktoré by mohli poškodiť spoločnosť alebo akcionárov.	spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnimi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
iv. Členovia dozorných orgánov spoločnosti sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti.	nespĺňa	Členovia dozornej rady sa podieľajú na bežnom riadení spoločnosti. všetci traja sú v pracovnom pomere.

<i>Orgány spoločnosti uplatňujú náležitú starostlivosť aj voči iným zainteresovaným stranám, vrátane zamestnancov, veriteľov, zákazníkov, dodávateľov a miestnej komunity.</i>	* best practice	
B. Spravodlivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi v prípade, ak môžu mať rozhodnutia orgánov spoločnosti rôzne dopady na rozličné skupiny akcionárov.	splňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
C. Uplatňovanie etických štandardov.	splňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.	nesplňa	Spoločnosť nemá vypracovaný etický kódex. Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
ii. Jednoznačné kritériá etického kódexu adresujúce možné konflikty záujmov, vrátane obchodovania s akciami.	nesplňa	Spoločnosť nemá vypracovaný etický kódex. Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
iii. Odrádzanie od praktík, ktoré neprispievajú k dlhodobým záujmom spoločnosti a jej akcionárov a môžu vyvoláť právne riziko a ohrozit reputáciu (napr. agresívna snaha o vyhýbanie sa daňovej povinnosti).	nesplňa	Spoločnosť nemá vypracovaný etický kódex. Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
iv. Orgány spoločnosti zaviedli vlastné etické normy a garantujú ich implementáciu.	nesplňa	Spoločnosť nemá vypracovaný etický kódex. Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade s právnymi predpismi, stanovami spoločnosti, internými predpismi Spoločnosti s náležitou odbornou starostlivosťou a v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.

D. Zabezpečenie klúčových funkcií: ¹⁴		
1. Usmerňovanie a revidovanie stratégii spoločnosti, postupov pre riadenie rizika, rozpočet, obchodný plán, stanovenie výkonnostných cielov a monitorovanie ich implementácie, zabezpečenie dozoru nad veľkými kapitálovými transakciami.	splňa	Orgány Spoločnosti pravidelne usmerňujú a revidujú strategiu Spoločnosti a s prihliadnutím na riziká, ktorým spoločnosť čelí.
2. Monitorovanie efektívnosti správy a riadenia a zavádzanie zmien podľa potreby.	splňa	Orgány spoločnosti každoročne vyhodnocujú svoju činnosť a predstavenstvo predkladá Valnému zhromaždeniu vysvetľujúcu správu ku vyhodnoteniam uvedeným vo výročnej správe Spoločnosti.
<i>Sebahodnotenie orgánov spoločnosti na ročnej báze, zverejnenie takého hodnotenia vo výročnej správe, prípadne aj kontrola sebahodnotenia nezávislou entitou alebo výborom pre audit.</i>	* best practice	
3. Personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu, vrátane výberu, odmeňovania, monitorovania a dohľadu nad plánovaním nástupníctva¹⁵.	splňa	Členov predstavenstva a dozornej rady jednotlivo schvaľuje valené zhromaždenie. Vyšší manažment tvorí predstavenstvo, ktoré je kontrolovaný dozornou radou.
<i>Poverenie odvolávaním členov orgánov spoločnosti dozornú radu (v záujme účinnejšieho monitorovania a vyšej flexibility (bez vplyvu na možnosť valného zhromaždenia aktívne sa na procese podieľať).</i>	* best practice	

¹⁴ § 20 ods. 6 písm. b) a f) a § 20 ods. 7 písm. i) Zákona

¹⁵ § 20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

4. Odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov.	spĺňa	Odmeňovanie členov orgánov Spoločnosti, kľúčových členov manažmentu odráža dlhodobé záujmy Spoločnosti a jej akcionárov s cieľom zainteresovať všetkých na prosperite spoločnosti.
i. Postupy pre krytie platieb pri najímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu.	spĺňa	Odmeňovanie členov orgánov Spoločnosti, kľúčových členov manažmentu odráža dlhodobé záujmy Spoločnosti a jej akcionárov s cieľom zainteresovať všetkých na prosperite spoločnosti.
<i>Zverejňovanie informácie o systéme odmeňovania týkajúceho sa orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, obsahujúceho merateľné štandardy prioritizujúce dlhodobejšie záujmy spoločnosti.</i>	* best practice	
<i>Existencia ustanovení pre vrátenie a postupné odňatie výkonnostnej odmeny v prípade manažérskej sprenevery alebo iných porušení povinností.</i>	* best practice	
5. Transparentnosť procesu menovania a vol'by členov orgánov.¹⁶	spĺňa	Transparentnosť menovania a vol'by členov orgánov je zabezpečená prerokovaním návrhov a schvaľovaním jednotlivo na Valnom zhromaždení.
i. Aktívna úloha akcionárov pri nominácii a vol'be členov orgánov spoločnosti.	spĺňa	Aktívna úloha akcionárov je umožnená. Transparentnosť menovania a vol'by členov orgánov je zabezpečená prerokovaním návrhov a schvaľovaním jednotlivo na Valnom zhromaždení.
ii. Zabezpečenie transparentných postupov orgánmi spoločnosti alebo výborom pre nominácie.	spĺňa čiastočne	Spoločnosť nemá zriadený výbor pre menovanie. Transparentnosť menovania, vol'by a odolávanie členov orgánov spoločnosti je plne v kompetencii valného zhromaždenia.

¹⁶ §20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

iii. Zadefinovanie všeobecného a individuálneho profilu členov orgánov, ktoré by mohla spoločnosť potrebovať, berúc do úvahy znalosti, kompetencie a odbornosť, a identifikovanie potenciálnych kandidátov	nesplňa	Nie je zadefinovaný všeobecný ani individuálny profil pre členov orgánov. Spoločnosť nemá zriadený výbor pre menovanie. Volenie a odvolávanie členov orgánov spoločnosti je plne v kompetencii valného zhromaždenia.
6. Monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, manažmentu a akcionárov.	splňa	Členovia predstavenstva konajú v súlade s právnymi predpismi. Dohliadanie a ochrana pred nevhodnými transakciami so spriaznenými stranami je priebežne vykonávané dozornou radou.
i. Orgány spoločnosti dohliadajú na systémy vnútornej kontroly v oblasti finančného výkazníctva a využívania majetku s cieľom ochrany pred nevhodnými transakciami so spriaznenými osobami.	splňa	Členovia predstavenstva konajú v súlade s právnymi predpismi. Dohliadanie a ochrana pred nevhodnými transakciami so spriaznenými stranami je priebežne vykonávané dozornou radou.
ii. Ak je výkonom poverený interný audítör alebo iné osoby, mali by mať priamy prístup k orgánom spoločnosti.	splňa čiastočne	Výkonom dohľadu nie je poverený interný audítör.
iii. Spoločnosť podporuje nahlasovanie neetického a nezákonného konania bez obavy z postihu, existencia kontaktného miesta pre nahlasovanie a následnej ochrany.	splňa	Spoločnosť podporujú nahlasovanie neetického, nezákonného konania. Nie je zriadené kontaktné miesto – jeho úlohu suplujú výbor pre audit.
7. Zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika.	splňa	Integrita ekonomických, účtovných a kontrolných činností je zabezpečená koordináciou prác a pravidelnou kontrolou zo strany predstavenstva, dozornej rady, audítora.

i.	Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.	splňa	Predstavenstvom sú stanovené a vyžadované jednoznačné hranice zodpovednosti vo všetkých segmentoch spoločnosti. Zabezpečuje sa pravidelnou kontrolou zo strany predstavenstva, dozornej rady, externého audítora.
ii.	Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.	splňa	Náležitý dohľad zo strany vyššieho manažmentu je zabezpečený operatívne. Vykonáva sa pravidelnou kontrolou zo strany predstavenstva, dozornej rady, externého audítora.
iii.	Rozšírenie vnútorných postupov aj na dcérské spoločnosti, prípadne aj tretie strany (sprostredkovatelia, dodávatelia, zmluvné strany...).	splňa	Predstavenstvo uplatňuje vnútorné postupy a politiky za účelom plnenia zákonných a regulačných požiadaviek s predpokladaným dosahom aj na dcérské spoločnosti prípadne aj na tretie strany.
	<i>Vypracovanie efektívnych programov vnútornej kontroly, etiky a dodržiavania zákonov a iných predpisov a štandardov.</i>	* best practice	
8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.		splňa	Pri zverejňovaní informácií prihliada spoločnosť predovšetkým na zabezpečenie ochrany dôverných informácií. Štátnym inštitúciám zverejňuje informácie v rozsahu danom právnymi predpismi.
<i>Vymenovanie pracovníka pre plnenie informačných povinností spoločnosti, ktorý sa priamo zodpovedá orgánom spoločnosti.</i>		* best practice	
E. Objektivnosť a nezávislosť orgánov spoločnosti.		splňa	
i. Nezávislosť členov dozornej rady.		nesplňa	Predseda dozornej rady a člen dozornej rady sú z radov vrcholového manažmentu, predseda nie je nezávislý. Tretí člen dozornej rady je volený z radov zamestnancov

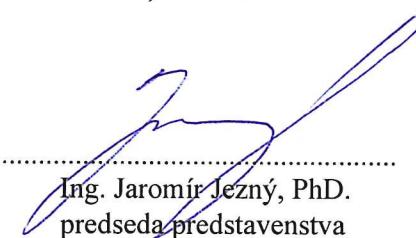
ii. Ponímanie nezávislosti.	splňa	<p>Za nezávislého člena môže byť považovaný iba ten, kto nemal a nemá žiadne obchodné, rodinné alebo iné vzťahy so Spoločnosťou (alebo jej manažmentom) alebo s akcionárom, ktorý ovláda Spoločnosť (alebo s jeho manažmentom), ktoré by mohli spôsobiť konflikt záujmov, ktorý by mohol ovplyvniť jeho rozhodovanie. Nezávislý člen dozornej rady Spoločnosti</p> <ul style="list-style-type: none"> - neboli v posledných 5 rokoch členom vyššieho manažmentu tejto Spoločnosti, alebo spoločnosti prepojenej s touto Spoločnosťou, - neboli v posledných 3 rokoch zamestnancom Spoločnosti (s výnimkou zástupcov zamestnancov v dozornej rade, ktorí však zároveň nie sú členmi vyššieho manažmentu Spoločnosti), - neprijali významnejšiu odmenu od Spoločnosti alebo spoločnosti prepojenej s touto Spoločnosťou, okrem odmeny vyplývajúcej z funkcie člena dozornej rady a v prípade zástupcov zamestnancov, okrem odmien vyplávaných obvykle v rámci pracovného pomeru, - neboli v posledných 3 rokoch externým audítorm alebo partnerom, alebo zamestnancom audítorskej spoločnosti, ktorá v Spoločnosti, v ktorej má byť členom dozornej rady, alebo v spoločnosti s ňou prepojenou, vykonáva audit, - nezávislý člen by taktiež nemal žiadnym spôsobom zastupovať akcionára ovládajúceho Spoločnosť, - nemal by mať v poslednom roku žiadnený významnejší priamy alebo nepriamy obchodný vzťah so Spoločnosťou, alebo so spoločnosťou s ňou prepojenou, - nezávislý člen by nemal mať blízky rodinný vzťah s členom vyššieho manažmentu.
<i>Orgány uvádzajú, ktorých členov považujú za nezávislých, ako aj kritériá pre toto rozhodnutie..</i>	* best practice	

1. Orgány spoločnosti by mali poveriť dostatočný počet nevýkonných členov úlohami, kde hrozí riziko konfliktu záujmov a zvážiť vytvorenie osobitných výborov s určitým minimálnym počtom nevýkonných členov, resp. zložených výlučne z nevýkonných členov.	nesplňa	Členovia dozornej rady sú povinné informovať Valné zhromaždenie, pred svojim zvolením ako aj počas pôsobnosti vo svojej funkcií o všetkých skutočnostiach, ktoré by mohli ovplyvniť ich nezávislosť. Predseda dozornej rady nie je nezávislý. Dvaja členovia Výboru pre audit sú nezávislí.
2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.		
i. Výbor pre menovanie /nominácie.	nesplňa	Spoločnosť nemá zriadený výbor pre menovanie. Volenie a odvolávanie členov orgánov spoločnosti je plne v kompetencii valného zhromaždenia.
ii. Výbor pre odmeňovanie.	nesplňa	Spoločnosť nemá zriadený výbor pre odmeňovanie. Odmeňovanie predstavenstva za výkon funkcie má v kompetencii dozorná rada.
iii. Výbor pre audit.	splňa	Výbor pre audit má troch členov. Jeden z dozornej rady, dvaja nezávislí, všetci volení valným zhromaždením.
3. Kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach.	splňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady majú kvalifikáciu a skúsenosti, ktoré zodpovedajú ich pozícii a zodpovednosti.
i. Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívny vplyv na ich výkonnosť.	splňa	
4. Pravidelne sebahodnotenie výkonnosti orgánov spoločnosti, vrátane vyhodnocovania správnosti zloženia odbornosti a kompetencií.	splňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady majú kvalifikáciu a skúsenosti, ktoré zodpovedajú ich pozícii a zodpovednosti.
i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.	splňa	Orgány spoločnosti pravidelne vyhodnocujú svoju činnosť. Predstavenstvo predkladá Valnému zhromaždeniu vysvetľujúcu správu ku vyhodnoteniam uvedeným vo výročnej správe Spoločnosti. Dozorná rada spoločnosti predkladá správu o svojej činnosti.

F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasnému informáciám.	spĺňa	Členovia orgánov Spoločnosti majú zabezpečený prístup k informáciám na priebežných stretnutiach, ale aj na základe ich požiadaviek.
G. Mechanizmy pre uľahčenie prístupu k informáciám a vzdelávanie zástupcov zamestnancov v orgánoch spoločnosti.		
i. Zástupcovia zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatní členovia dozornej rady.	spĺňa	Členovia orgánov Spoločnosti z radu zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatný členovia dozornej rady.
ii. Existencia postupov pre zvyšovanie nezávislosti zamestnancov od manažmentu spoločnosti, vrátane ich transparentného vymenovania, pravidelného zodpovedania sa zamestnancom (rešpektujúc zásady dôvernosti informácií) a manažment konfliktu záujmov.	spĺňa	Predstavenstvo presadzuje postupy pre uľahčenie prístupu k informáciám, vzdelávaniu, zvyšovaniu odbornosti, ako aj k nezávislosti zástupcov zamestnancov v orgánoch spoločnosti od jej manažmentu.

Svojím podpisom potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností:

V Košiciach, 10.8.2022



.....
Ing. Jaromír Jezny, PhD.
predseda predstavenstva



.....
Ing. Juraj Orth
člen predstavenstva