

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

GODIŠNJI UPITNIK

Sva pitanja sadržana u ovom upitniku odnose se na razdoblje od jedne godine na koje se odnose i godišnji financijski izvještaji.

Društvo (tvrtka)

ISTRATURIST UMAG, d.d.

1. Ima li društvo internetske stranice?

ako da, na kojoj adresi?

DA/NE OPŠIRNIJE

DA

www.istra.com/istraturist/

ako ne, zašto?

2. Jesu li godišnji, polugodišnji i tromjesečni izvještaji dostupni dioničarima?

u sjedištu i na poslovnoj adresi društva (ako ne, zašto?)

DA

putem internetskih stranica društva na Internetu (ako ne, zašto?)

DA

na engleskom jeziku (ako ne, zašto?)

DA

3. Je li društvo izradilo kalendar važnih događaja? (ako ne, zašto?) Ako da,

DA

je li kalendar važnih događaja objavljen na internetskim stranicama društva na Internetu? (ako ne, zašto?)

NE

Kalendar nije zasebno objavljen na internet stranicama društva stoga što je uvriježena i dioničarima poznata praksa saziva Glavne skupštine i objave financijskoga rezultata oko polovine ožujka, kao i održavanja Glavne skupštine u zakonskom roku nakon toga, dok su pitanja prava na isplatu dividende uređena Statutom i zasebnom odlukom Glavne skupštine.

je li kalendar važnih događaja uredno i na vrijeme ažuriran? (ako ne, zašto?)

DA

4. Nalazi li se društvo u odnosu uzajamnog dioničarstva s drugim društvom ili društvima? Ako da,

koja su to društva?

objavljuju li se podaci o uzajamnom dioničarstvu javno i kako? (ako ne, zašto?)

NE

5. Iznosi li društvo u godišnjem izvještaju podatke o financijskim instrumentima koje je izdalo društvo, a čiji su imatelji članovi nadzornog odbora, upravnog odbora ili uprave društva? (ako ne, zašto?)

DA

6. Iznosi li društvo na svojim internetskim stranicama podatke o financijskim instrumentima koje je izdalo društvo, a čiji su imatelji članovi nadzornog odbora, upravnog odbora ili uprave društva i ažuriraju li se ti podaci redovito (u roku od 24 sati)? (ako ne, zašto?)

NE

Ovi podatci se u zakonskom roku i s propisanim sadržajem objavljuju na internetskim stranicama Burze i dostavljaju HANFA-i.

7. Utvrđuje li društvo i javno objavljuje čimbenike rizika? (ako ne, zašto?)

DA

Oni su sadržani u financijskim izvješćima

8. Je li društvo uspostavilo mehanizme kojima se osigurava:

da se osobama koje raspolažu ili dolaze u dodir s povlaštenim informacijama pojasni priroda i značaj tih informacija i ograničenja s time u vezi? (ako ne, zašto?)

nadzor nad protokom povlaštenih informacija i njihovom mogućom zlouporabom (ako ne, zašto?)

DA

Putem posebnih Odluka i Uputa Uprave

DA

Putem posebnih Odluka i Uputa Uprave

9. Daje li svaka dionica društva pravo na jedan glas? Ako ne,

jesu li javno i pravodobno objavljeni svi relevantni podaci o sadržaju prava dionica koje ne daju pravo na jedan glas? (ako nisu, zašto?)

kako su ta pojašnjenja objavljena?

DA

Potrebni podatci su sadržani pozivu za Glavnu skupštinu, koji se objavljuje u Narodnim novinama i ostalim medijima sukladno pozitivnim propisima (Zagrebačka burza, internetske stranice Društva, HANFA, Službeni registar propisanih informacija i HINA)

10. Jesu li na internetskim stranicama društva objavljeni popisi svih kandidata za članstvo u nadzornom odboru ili upravnom odboru koji se biraju na skupštini ili ih se imenuje, sa životopisom? (ako ne, zašto?)

NE

U Odluci o sazivu Glavne skupštine na kojoj se odlučuje o izboru člana Nadzornog odbora objavljuju se Zakonom propisani osobni podatci, koji su onda dostupni i na stranicama Zagrebačke Burze, dok se ostali podaci smatraju načelno zaštićenima u smislu zaštite privatnosti i oni mogu biti sadržani u materijalima za Glavnu skupštinu koji su dostupni dioničarima.

11. Postupa li društvo na jednaki način i pod jednakim uvjetima prema svima dioničarima? (ako ne, zašto?)

DA

12. Je li društvo izdavalo nove dionice? Ako da,

NE

je li svim dioničarima omogućeno sudjelovanje u povećanju temeljnog kapitala društva, razmjerno njihovim udjelima u dotadašnjem temeljnom kapitalu društva, i to u obliku prenosivih financijskih instrumenata u kojima je sadržano takvo pravo prvenstva, kako bi se zaštitili interesi dioničara koji u trenutku izdavanja ne mogu upisati i uplatiti nove dionice? (ako ne, zašto?)

je li namjera izdavanja novih dionica javno objavljena najmanje 10 dana prije dana koji je određen kao datum prema kojem će se utvrđivati stanje u registru dionica koje će biti mjerodavno za određivanje o tome koji dioničari imaju pravo prvenstva pri stjecanju novoizdanih dionica? (ako ne, zašto?)

13. Je li društvo stjecalo ili otpuštalo vlastite dionice (trezorske dionice)? Ako da, je li je to stjecanje ili otpuštanje obavljeno

NE

na otvorenom tržištu? (ako ne, zašto?)

na takav način kojim se ne povlašćuju pojedini dioničari, ulagatelji ili skupine dioničara, odnosno ulagatelja? (ako ne, zašto?)

14. Je li izdavanje punomoći za glasovanje na glavnoj skupštini krajnje pojednostavljeno i bez strogih formalnih zahtjeva? (ako ne, zašto?)

DA

15. Je li društvo dioničarima koji iz bilo kojeg razloga nisu u mogućnosti sami glasovati na skupštini, bez posebnih troškova, osiguralo opunomoćenike koji su dužni glasovati sukladno njihovim uputama? (ako ne, zašto?)

NE

To nije unaprijed osigurano jer takvih inicijativa dioničara nije bilo, ali je Društvo u svakom slučaju spremno udovoljiti svakoj takvoj inicijativi dioničara.

16. Jesu li uprava odnosno upravni odbor društva prilikom sazivanja skupštine odredili datum prema kojem će se utvrđivati stanje u registru dionica koje će biti mjerodavno za ostvarivanje prava glasa u skupštini društva na način da je taj datum prije održavanja skupštine i smije biti najviše 6 dana prije održavanja skupštine? (ako ne, zašto?)

DA

Tako je to uređeno Statutom i posebnim Odlukama Uprave i Glavne skupštine

17. Sadrži li odluka o isplati dividende ili predujma dividende datum na koji osoba koja je dioničar stječe pravo na isplatu dividende i datum ili razdoblje kada se isplaćuje dividenda? (ako ne, zašto?)

DA

18. Je li datum isplate dividende ili predujma dividende najviše 30 dana nakon dana donošenja odluke? (ako ne, zašto?)

DA

19. Je li odluka o isplati dividende ili predujma dividende kojom se utvrđuju naprijed spomenuti datumi objavljena i dostavljena burzi najkasnije 2 dana nakon donošenja?

DA

20. Jesu li prilikom isplate dividende ili predujma dividende favorizirani pojedini dioničari? (ako da, zašto?)

NE

21. Jesu li dnevni red skupštine, kao i svi relevantni podaci i isprave uz objašnjenja koje se odnose na dnevni red, objavljeni na internetskoj stranici društva i stavljani na raspolaganje dioničarima u prostorijama društva od dana prve javne objave dnevnog reda? (ako ne, zašto?)

DA

Potrebni podaci su sadržani pozivu za Glavnu skupštinu, koji se objavljuje u Narodnim novinama i ostalim medijima sukladno pozitivnim propisima (Zagrebačka burza, internetske stranice Društva, HANFA, Službeni registar propisanih informacija i HINA)

22. Jesu li dnevni red skupštine i relevantni podaci i isprave objavljeni na internetskim stranicama društva i na engleskom jeziku? (ako ne, zašto?)

NE

Društvo s obzirom na odnose s većinskim dioničarem i s obzirom na strukturu manjinskih dioničara nije primilo takve inicijative, no spremno je po potrebi udovoljiti.

23. Jesu li postavljeni uvjeti za sudjelovanje na glavnoj skupštini i korištenje pravom glasa (bez obzira jesu li dopušteni sukladno zakonu ili statutu) kao npr. prijavljivanje sudjelovanja unaprijed, ovjeravanje punomoći i sl.? (ako da, zašto?)

DA

Statutarno je u skladu sa Zakonom uvjetovano sudjelovanje u radu Glavne skupštine prethodnom prijavom Društvu, što omogućuje tehnički kvalitetnije upravljanje radom Glavne skupštine.

24. Sadrži li izvješće koje nadzorni odbor odnosno upravni odbor podnosi glavnoj skupštini, osim sadržaja izvješća propisanog zakonom, ocjenu ukupne uspješnosti poslovanja društva, rada uprave društva i poseban osvrt na njegovu suradnju s upravom? (ako ne, zašto?)

DA

25. Je li dioničarima omogućeno sudjelovanje i glasovanje na glavnoj skupštini društva upotrebom sredstava moderne komunikacijske tehnologije? (ako ne, zašto?)

NE

Za takvim sudjelovanjem i glasovanjem nije bilo evidentirane potrebe.

26. Je li uprava društva javno objavila odluke glavne skupštine kao i podatke o eventualnim tužbama na pobijanje tih odluka? (ako ne, zašto?)

DA

27. Je li nadzorni odbor odnosno upravni odbor donio odluku o okvirnom planu svog rada koji uključuje popis redovitih sjednica i podataka koje redovito i pravodobno treba stavljati na raspolaganje članovima nadzornog odbora? (ako ne, zašto?)

DA

28. Je li nadzorni odbor odnosno upravni odbor donio unutarnja pravila rada? (ako ne, zašto?)

DA

Poslovnik o radu Nadzornog odbora

29. Navedite imena članova nadzornog odbora odnosno upravnog odbora.

Miljenko Živaljić, predsjednik, Renata Možar Milković, zamjenik predsjednika, Mirela Mihin Raguž, član, Zlata Šifter, član, Vedran Greblo, član

30. Navedite za svakog člana nadzornog odbora odnosno upravnog odbora u kojim je još društvima član nadzornog odbora, upravnog odbora ili uprave. Navedite ako se neko od tih društava smatra konkurentskim društvu.

Gospođa Mirela Mihin Raguž, član je NO društva CENTAR KAPTOL d.o.o., koje nije konkurentsko društvo. Gospodin Miljenko Živaljić član je NO društva UNICREDIT BANK d.d. Mostar, koje nije konkurentsko društvo.

31. Je li nadzorni odbor odnosno neizvršni direktori upravnog odbora društva sastavljen većinom od neovisnih članova? (ako ne, zašto?)

NE

Društvo u tome slijedi pravila korporativnog upravljanja Grupe kojoj pripada i koja nadzorne ovlasti realizira u skladu s zakonskim obvezama.

32. Koji su članovi nadzornog odnosno neizvršni direktori upravnog odbora neovisni?

Društvo nema nezavisnih članova Nadzornog odbora

33. Postoji li u društvu dugoročan plan sukcesije? (ako ne, zašto?)

DA

34. Je li nagrada ili naknada koju primaju članovi nadzornog odnosno upravnog odbora u cijelosti ili dijelom određena prema doprinosu uspješnosti društva? (ako ne, zašto?)

NE

Ona je većim dijelom isključena jer se u skladu s pravilima Grupe kojoj Društvo pripada predstavnici većinskog dioničara u Nadzornom odboru odriču prava na bilo kakvu nagradu, dok je za preostale ona odmjerenjena u uvriježenoj pravičnoj visini.

35. Je li naknada članovima nadzornog odnosno upravnog odbora odbora:

određena odlukom glavne skupštine

DA

utvrđena statutom društva

NE

utvrđena na neki drugi način (ako da, na koji način?)

NE

36. Jesu li detaljni podaci o svim naknadama i drugim primanjima od društva ili s društvom povezanih osoba svakog pojedinog člana nadzornog odbora društva odnosno upravnog odbora društva, uključujući i strukturu te naknade, javno objavljeni? (ako ne, zašto?) (ako da, gdje?)

DA

Podatci o naknadama troškova i o nagradi na teret Društva objavljeni su u zasebnoj odluci Glavne skupštine.

37. Izvješćuje li svaki član nadzornog odnosno upravnog odbora društvo o svim promjenama glede njegova stjecanja, otpuštanja ili mogućnosti ostvarivanja glasačkih prava nad dionicama društva i to najkasnije sljedeći radni dan, poslije nastanka takve promjene? (ako ne, zašto?)

| | |
|----|--|
| DA | |
|----|--|

38. Navedite sve poslove u kojima su s jedne strane sudjelovali članovi nadzornog odnosno upravnog odbora ili s njima povezane osobe, a s druge strane društvo ili s njim povezane osobe.

| |
|---|
| Ne postoje poslovi koji bi bili relevantni u smislu ove točke |
|---|

39. Jesu li svi poslovi u kojima su sudjelovali članovi nadzornog odnosno upravnog odbora ili s njima povezane osobe i društvo ili s njim povezane osobe:

bili zaključeni na tržišnoj osnovi (posebice glede rokova, kamata, jamstava i sl.)? (ako ne, zašto i koji?)

| | |
|----|---|
| NE | Ne postoje poslovi koji bi bili relevantni u smislu ove točke |
|----|---|

jasno navedeni u izvještajima društva? (ako ne, zašto i koji?)

| | |
|----|---|
| NE | Ne postoje poslovi koji bi bili relevantni u smislu ove točke |
|----|---|

potvrđeni neovisnom procjenom stručnih osoba koje su neovisne u odnosu na sudionike konkretnog posla? (ako ne, zašto i koji?)

| | |
|----|---|
| NE | Ne postoje poslovi koji bi bili relevantni u smislu ove točke |
|----|---|

40. Postoje li ugovor ili sporazum između člana nadzornog odnosno upravnog odbora i društva? Ako da,

| |
|----|
| NE |
|----|

jesu li prethodno odobreni od strane nadzornog odnosno upravnog odbora? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

jesu li bitni elementi svih takvih ugovora ili sporazuma sadržani u godišnjem izvještaju? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

41. Je li nadzorni odnosno upravi odbor ustrojio komisiju za imenovanja? (ako ne, zašto?) Ako da,

| | |
|----|--|
| NE | Navedene ovlasti Nadzorni odbor realizira u skladu s korporativnim pravilima Grupe |
|----|--|

je li komisija procijenila sastav, veličinu, članstvo i kvalitetu rada nadzornog odbora i uprave i sačinila odgovarajuće preporuke nadzornom odboru? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

je li komisija procijenila znanja, vještine i iskustva kojima raspolažu pojedini članovi nadzornog odbora i o tome izvijestila nadzorni odbor? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

je li komisija razmatrala probleme vezane uz planiranje kontinuiteta nadzornog odbora i uprave? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

je li komisija razmatrala politiku uprave glede zapošljavanja višeg rukovodećeg kadra? (ako ne, zašto?)

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

je li komisija radila na osiguranju učinkovitosti sustava unutarnje revizije, osobito putem izrade preporuka prilikom odabira, imenovanja, ponovnog imenovanja i smjene rukovoditelja odjela za unutarnju reviziju i glede sredstava koja mu stoje na raspolaganju, i procjene postupanja rukovodećeg povodom nalaza i preporuka unutarnje revizije? (ako ne, zašto?)

ako u društvu funkcija unutarnje revizije ne postoji, je li je komisija izvršila procjenu potrebe za uspostavom takove funkcije? (ako ne, zašto?)

je li komisija nadzornom odboru dala preporuke vezane uz izbor, imenovanje, ponovno imenovanje ili promjenu vanjskog revizora i o uvjetima njegovog angažmana? (ako ne, zašto?)

je li komisija nadgledala neovisnost i objektivnost vanjskog revizora, osobito glede rotacije ovlaštenih revizora unutar revizorske kuće i naknada koje društvo plaća za usluge vanjske revizije? (ako ne, zašto?)

je li komisija pratila prirodu i količinu usluga koje nisu revizija, a društvo ih prima od revizorske kuće ili s njome povezanih osoba? (ako ne, zašto?)

je li komisija izradila pravila o tome koje usluge vanjska revizorska kuća i s njome povezane osobe ne smije davati društvu, koje usluge može davati samo uz prethodnu suglasnost komisije, a koje usluge može davati bez prethodne suglasnosti? (ako ne, zašto?)

je li komisija razmotrila učinkovitost vanjske revizije i postupke višeg rukovodećeg kadra s obzirom na preporuke koje je iznio vanjski revizor? (ako ne, zašto?)

je li komisija istražila okolnosti vezane uz otkaz vanjskog revizora i dala odgovarajuće preporuke nadzornom odboru (ukoliko je do takovog otkaza došlo)? (ako ne, zašto?)

ima li komisija otvorenu i neograničenu komunikaciju s upravom i nadzornim odborom? (ako ne, zašto?)

kome komisija odgovara za svoj rad?

ima li komisija otvorenu i neograničenu komunikaciju s unutarnjim i vanjskim revizorom? (ako ne, zašto?)

dostavlja li uprava komisiji za reviziju:

pravodobne i periodične prikaze financijskih izvještaja i srodnih dokumenata prije javnog objavljivanja tih podataka (ako nije, zašto?);

podatke o promjenama u računovodstvenim načelima i kriterijima (ako ne, zašto?);

računovodstvene postupke prihvaćene za većinu radnji (ako ne, zašto?);

| | |
|----|--|
| DA | |
| NE | U Društvu postoji funkcija unutarnje revizije |
| DA | |
| DA | |
| NE | Društvo ne prima takve usluge od Revizorskog odbora |
| NE | Korištenje ovih usluga regulirano je korporativnim pravilima Grupe |
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
| NE | Do takvog slučaja nije došlo |
| DA | |
| | Revizorski odbor za svoj rad odgovara Nadzornom odboru |
| DA | |
| DA | |
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |

svako važnije odstupanje između knjigovodstvene i stvarne vrijednosti po pojedinim stavkama (ako ne, zašto?);

svu korespondenciju s odjelom za unutarnju reviziju ili neovisnim revizorima (ako ne, zašto?).

Je li uprava komisiju za reviziju obavijestila o metodama korištenim za knjiženje značajnih i neuobičajenih transakcija i poslovnih događaja kada se knjigovodstvenom prikazu takovih događaja može pristupiti na različite načine? (ako nije, zašto?)

Je li komisija za reviziju s nezavisnim revizorom raspravila pitanja vezana uz:

promjene ili zadržavanje računovodstvenih načela i kriterija, (ako nije, zašto?)

primjenu propisa, (ako nije, zašto?)

važne procjene i zaključke u pripremanju financijskih izvještaja, (ako nije, zašto?)

metode procjene rizika i rezultate, (ako nije, zašto?)

visoko rizična područja djelovanja, (ako nije, zašto?)

uočene veće nedostatke i značajne manjkavosti u unutarnjoj kontroli, (ako nije, zašto?)

djelovanje vanjskih čimbenika (ekonomskih, pravnih i industrijskih) na financijske izvještaje i revizorske postupke. (ako nije, zašto?)

je li komisija za reviziju osigurala dostavu kvalitetnih informacija ovisnih i povezanih društava te trećih osoba (kao što su stručni savjetnici)? (ako nije, zašto?)

44. Je li dokumentacija relevantna za rad nadzornog odbora odnosno upravnog odbora na vrijeme dostavljana svim članovima? (ako nije, zašto?)

45. Jesu li u zapisnicima sa sjednica nadzornog odbora odnosno upravnog odbora zabilježene sve donesene odluke s rezultatima glasanja, uz navođenje kako je glasovao pojedini član? (ako ne,

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|---|
| DA | Uprava je navedene dokumente dostavila Revizorskom odboru |
|-----------|---|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| NE | Takva specifična praksa nije bila u nadležnosti Revizorskog odbora 2010. godine. |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| DA | |
|-----------|--|

| | |
|-----------|--|
| DA | |
|-----------|--|

46. Je li nadzorni odbor odnosno upravni odbor izradio ocjenu svog rada u proteklom razdoblju koja uključuje vrednovanje doprinosa i kompetentnosti svakog pojedinog člana, kao i zajedničkog rada odbora, procjenu rada komisija koje je ustanovio, i procjenu postignutih u odnosu na zacrtane ciljeve društva?

DA

47. Navedite imena članova uprave ili izvršnih direktora.

Željko Kukurin, direktor

48. Postoje li pravila za rad uprave ili izvršnih direktora kojima su regulirana pitanja vezana uz:

područje djelovanja i ciljeve,

DA

pravila postupanja,

DA

pravila za rješavanje sukoba interesa,

DA

tajništvo uprave,

DA

održavanje sjednica, donošenje odluka, dnevni red, izradu i sadržaj zapisnika i dostavu dokumenata,

DA

suradnju s nadzornim odborom.

DA

(ako ne, zašto?)

49. Je li društvo kao dio godišnjeg izvješća objavilo izjavu o politici nagrađivanja uprave, upravnog odbora i nadzornog odbora? (ako nije, zašto?)

NE Takva obveza nije postojala, no Društvo ovdje objavljuje odgovarajuću izjavu u slijedećem sadržaju:

UPRAVA:

Politika plaćanja i nagrađivanja Uprave Društva dio je ukupnog sustava plaćanja i nagrađivanja radnika Društva, reguliranoga posebnim odlukama nadležnih tijela Društva. Visina ukupnih primanja članova Uprave utvrđuje se uvažavajući područje nadležnosti pojedinog člana Uprave i dosadašnju uspješnost u upravljanju određenom linijom poslovanja. Plaćanje i nagrađivanje Uprave temelji se na dva elementa: na plaći, koja je ugovorena za čitavo vrijeme trajanja mandata člana Uprave, te na kratkoročnom i dugoročnom nagrađivanju, pri čemu osnovu za nagrađivanje čini uspješnost u ostvarenju poslovnih ciljeva koji se specifično određuju, a koji su jasno definirani za poslovnu godinu i temeljeni na ciljevima Društva. Pravo na kratkoročno nagrađivanje članovi Uprave ostvaruju pod utvrđenim pretpostavkama kao i drugi radnici Društva. Kratkoročno nagrađivanje za pojedinu poslovnu godinu ovisi o uspješnosti Društva i individualnoj uspješnosti člana Uprave dok se mjerilo uspješnosti Društva određuje kroz ključne financijske pokazatelje. Individualni ciljevi i pokazatelji kojima će se mjeriti individualna uspješnost i određivati kratkoročna nagrada Uprave unaprijed su definirani i ugovoreni, a podložni su korekciji ovisno o uspješnosti Grupe. Dugoročno nagrađivanje odobrava se radi motivacije s ciljem dugoročnog ostvarivanja strateških, ključnih pokazatelja financijske uspješnosti poslovanja Društva, a osobito dobiti Društva nakon oporezivanja kao ključnog kriterija uspješnosti, te radi poticanja lojalnosti i zadržavanja imenovanih Članova Uprave u Društvu.

NADZORNI ODBOR:

U skladu sa mjerodavnim pravilima Grupe kojoj Društvo pripada, nagrada za sudjelovanje u radu Nadzornog odbora ne isplaćuje se onim članovima Nadzornog odbora koji su delegirani ispred većinskog dioničara Društva, dok član Nadzornog odbora kojega imenuje Radničko vijeće ima pravo na nagradu koja mu se isplaćuje za njegovo prisustvovanje i sudjelovanje u radu onih sjednica Nadzornog odbora koje se održavaju u fizičkom sazivu, a ta se nagrada određuje odlukom Glavne skupštine i odnosi se na čitavo vrijeme trajanja njegova mandata.

50. Ukoliko postoji, sadrži li Izjava o politici nagrađivanja slijedeće dijelove:

značajnije promjene u odnosu na politiku nagrađivanja u usporedbi s prošlom godinom, (ako ne, zašto?)

pojašnjenje relativnog udjela i važnosti fiksnih i varijabilnih komponenti nagrađivanja, (ako ne, zašto?)

dovoljnu informaciju o kriterijima uspješnosti na čijem ispunjenju se zasniva pravo na stjecanje dionice, opcija na dionica ili drugi oblik varijabilnog dijela naknade, (ako ne, zašto?)

dovoljnu informaciju u vezi između visine nagrade i uspješnosti, (ako ne, zašto?)

temeljne pokazatelje i razloge za dodjelu godišnjih bonusa ili pogodnosti koje nisu gotovinske naravi, (ako ne, zašto?)

sažeti prikaz ugovora s članovima uprave koji treba uključivati podatke o trajanju ugovora, otkaznim rokovima i osobito otpremninama. Svaki oblik nagrađivanja članova uprave, upravnog odbora i nadzornog odbora koji se sastoji od opcija na dionice ili drugih prava na stjecanje dionica ili ako se nagrada zasniva na cijeni dionica društva prije stupanja na snagu treba odobriti glavna skupština društva. Ovo se odobrenje odnosi na načela nagrađivanja, a ne na odobravanje nagrade pojedinim članovima uprave, upravnog odbora ili nadzornog odbora. (ako ne, zašto?)

51. Je li Izjava o politici nagrađivanja uprave ili izvršnih direktora stalno objavljena na vlastitim internetskim stranicama društva? (ako nije, zašto?)

52. Jesu li detaljni podaci o svim primanjima i naknadama koje svaki član uprave ili izvršni direktori primaju od društva javno objavljeni u godišnjem izvješću društva? (ako ne, zašto?)

53. Jesu li svi oblici nagrada članova uprave i nadzornog odbora, uključujući opcije i druge pogodnosti uprave, javno objavljeni po detaljnim pojedinim stavkama i osobama u godišnjem izvješću društva? (ako ne, zašto?)

54. Sadrži li Izjava o nagradama članovima uprave ili upravnog odbora sljedeće elemente glede svakog člana koji je tu dužnost obnašao u godini na koju se izjava odnosi:

| | |
|----|--|
| NE | |
| NE | |
| NE | |
| NE | |
| NE | |
| NE | S obzirom na odgovor pod 50. Može se istaći: Sustavi nagrađivanja definirani su sagledavajući dugoročnu perspektivu i poslovne ciljeve Društva. Osnova za nagrađivanje je uspješnost u ostvarenju poslovnih ciljeva koji se specifično određuju na svim razinama, koji su jasno definirani za poslovnu godinu. Odredbe Ugovora o radu članova Uprave predstavljaju poslovnu i osobnu tajnu i individualizirani su. Principi nagrađivanja nisu definirani ugovorom o radu nego posebnim odlukama za svaku vrstu nagrade, a koje su sastavni dio ukupnog sustava nagrađivanja u Društvu. |
| NE | Kao što je napomenuto u odgovoru pod brojem 50 |
| NE | U Godišnjem financijskom izvješću u odjeljku o transakcijama sa povezanim društvima naveden je skupni podatak o naknadama ključnom managementu. |
| NE | U Godišnjem financijskom izvješću u odjeljku o transakcijama sa povezanim društvima naveden je skupni podatak o naknadama ključnom managementu. |

ukupan iznos plaće, bez obzira je li stvarno isplaćen ili još nije, (ako ne, zašto?)

naknade ili pogodnosti primljene od povezanih društava, (ako ne, zašto?)

naknade u obliku sudjelovanja u dobiti ili bonusa i razlozi zbog kojih su isplaćene, (ako ne, zašto?)

bilo kakve dodatne nagrade isplaćene članovima uprave za poslove koje su obavili za društvo izvan uobičajenog djelokruga dužnosti člana uprave, (ako ne, zašto?)

kompensaciju koja je isplaćena ili treba biti isplaćena bivšem članu uprave u vezi s prestankom obnašanja funkcije tijekom godine na koju se odnosi izjava, (ako ne, zašto?)

ukupnu procijenjenu vrijednost negotovinskih pogodnosti koje se smatraju naknadom, a nisu nabrojane u prethodnim točkama, (ako ne, zašto?)

glede nagrade u dionicama ili opcijama na dionice ili drugim oblicima nagrađivanja koja se zasnivaju na stjecanju dionica:

broj opcija ili dionica odobren od strane društva u godini na koju se odnosi izjava i uvjeti za njihovo (ako ne, zašto?)

broj opcija izvršenih u godini na koju se odnosi izjava i, za svaku od njih, broj dionica i cijena po kojoj je izvršena ili vrijednost dionica uključenih u raspodjelu članovima uprave na kraju godine, (ako ne, zašto?)

broj opcija koje nisu izvršene na kraju godine, cijena po kojoj ih je moguće izvršiti, datum izvršenja i glavni uvjeti vezani uz izvršenje, (ako ne, zašto?)

svaku promjenu vezanu uz promjenu uvjeta za izvršenje postojećih opcija koja se dogodila u društva u godini na koju se odnosi izjava, (ako ne, zašto?)

svaki zajam (uključujući stanje duga i kamatnu stopu), avansno plaćanje ili jamstvo u korist članova uprave od strane s društvom povezanih društava koja su uključena u konsolidirane financijske izvještaje. (ako ne, zašto?)

55. Je li svaki član uprave ili izvršni direktor izvjestio nadzorni odbor odnosno upravni odbor društva o svim promjenama glede njegova stjecanja, otpuštanja ili mogućnost ostvarivanja glasačkih prava iz dionica društva najkasnije sljedeći radni dan poslije nastanka takve promjene uz obvezu društva da takvu promjenu javno objavi u najkraćem mogućem roku? (ako ne, zašto?)

| | |
|----|--|
| NE | Pravo na plaću je regulirano ugovorom o radu za cjelokupno mandatno razdoblje, a ukupni podatci o plaćama uključeni su zbirni podatak u odjeljku Financijskih izvještaja o transakcijama s povezanim osobama. |
| NE | Uprava Društva ne prima naknade od povezanih društava. |
| NE | Za Upravu Društva ta se prava reguliraju posebnim odlukama Nadzornog odbora i Glavne skupštine (u dijelu sudjelovanja u dobiti). |
| NE | Uprava Društva ne prima takve naknade |
| NE | Za slučaj prestanka funkcije člana Uprave, uvjeti prestanka funkcije i zaposlenja u Društvu reguliraju se temeljem posebne odluke Nadzornog odbora sukladno sklopljenom ugovoru o radu i pozitivnim propisima. |
| NE | Negotovinske vrijednosti odnosno dodatne beneficije/naknade regulirane su na razini Društva posebnim odlukama te Ugovorom o radu. |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan, a pitanje dodjela dionica regulirano je posebnim odlukama Nadzornog odbora Društva |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan |
| NE | Društvo ne primjenjuje opcijski plan |
| NE | Uprava Društva ne koristi takve posebne povlastice od povezanih društava. |
| DA | |

56. Navedite sve poslove u kojima su s jedne strane sudjelovali članovi uprave ili izvršni direktori te s njima povezane osobe, a s druge strane društvo ili s njime povezane osobe.

Ne postoje takvi poslovi

57. Jesu li svi poslovi u kojima su sudjelovali članovi uprave ili izvršni direktori te s njima povezane osobe i društvo ili s njime povezane osobe:

bili zaključeni na tržišnoj osnovi (posebice glede rokova, kamata, jamstava i slično)? (ako ne, zašto i koji?)

DA

jasno navedeni u izvješćima društva? (ako ne, zašto i koji?)

NE

potvrđeni neovisnom procjenom stručnih osoba koje su neovisne u odnosu na sudionike konkretnog posla? (ako ne, zašto i koji?)

NE

58. Imaju li članovi uprave ili izvršni direktori značajan udio u društvima koja se mogu smatrati konkurentskim društvu? (ako da, koji, gdje i koliko?)

NE

59. Jesu li članovi uprave ili izvršni direktori članovi nadzornih odbora drugih društava? (ako da, navedite imena tih članova uprave, tvrtke društava u kojima su članovi nadzornih odbora i funkcije koje obnašaju u tim nadzornim odborima)

DA

Direktor Željko Kukurin član je Nadzornog odbora trgovačkog društva IRTA d.o.o.

60. Ima li društvo vanjskog revizora? (ako ne, zašto?)

DA

61. Je li vanjski revizor društva:

vlasnički ili interesno povezan s društvom (ako da, navedite na koji način)

NE

pruža društvu, sam ili putem povezanih osoba, druge usluge? (ako da, navedite koje i koliko to društvo stoji)

NE

62. Jesu li nezavisni revizori komisiju za reviziju (revizorski odbor) izravno izvjestili o sljedećim pitanjima:

raspravi o glavnoj računovodstvenoj politici,

DA

važnim nedostacima i značajnim manjkavostima u unutarnjoj kontroli,

NE

Nije bilo takvih nedostataka i nepravilnosti

alternativnim računovodstvenim postupcima,

DA

neslaganju s upravom,

procjeni rizika i

mogućim analizama prijevare i/ili zlouporabe.

Ako nisu, zašto?

63. Je li društvo javno objavilo iznose naknada plaćenih nezavisnim vanjskim revizorima za obavljenju reviziju i za druge pružene usluge? (ako nije, zašto)

64. Ima li društvo unutarnje revizore i ustrojen sustav unutarnje kontrole? (ako ne, zašto?)

65. Imaju li ulagatelji mogućnost u pisanom obliku zatražiti i pravodobno dobiti relevantne podatke od uprave društva ili od osobe u društvu zadužene za odnose s ulagateljima (ako ne, zašto?)

66. Koliko je sastanaka s ulagateljima održala uprava društva?

67. Je li netko trpio negativne posljedice jer je nadležnim tijelima ili organima u društvu ili izvan njega ukazao na nedostatke u primjeni propisa ili etičkih normi unutar društva? (ako da, zašto?)

68. Slažu li se svi članovi uprave i nadzornog ili upravnog odbora da su navodi izneseni u odgovorima na ovaj upitnik po njihovom najboljem saznanju u cijelosti istiniti? (Ako ne, navedite koji članovi uprave i nadzornog odbora se ne slažu, s kojim odgovorima se ne slažu i zašto)

DA

DA

DA

NE
Revizor je obavio isključivo reviziju financijskih izvješća, i to pod cjenovnim uvjetima usklađenim s općim uvjetima poslovanja K.P.M.G. Croatia d.o.o.

DA

DA

S obzirom na pripadnost Društva Grupi, ovakvi se sastanci više ne održavaju na redovitoj osnovi.

NE

DA