

### VSEBINA:

<b>1</b>	<b>NAMEN KODEKSA</b> .....	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>UPORABA KODEKSA</b> .....	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>OPREDELITEV POJMOV</b> .....	<b>2</b>
<b>4</b>	<b>TEMELJNA NAČELA DELOVANJA DRUŽBE</b> .....	<b>3</b>
4.1	ORGANI VODENJA IN ORGANI NADZORA .....	3
4.2	DRUŽBENA ODGOVORNOST DRUŽB .....	3
4.3	LASTNIKI, ČLANI ORGANOV NADZORA IN ČLANI ORGANOV VODENJA .....	3
4.4	CILJI .....	3
4.5	AKT O USTANOVITVI / DRUŽBENA POGODBA / STATUT .....	4
<b>5</b>	<b>ORGAN NADZORA DRUŽBE</b> .....	<b>4</b>
5.1	OBLIKE ORGANOV NADZORA TER NJIHOVO DELOVANJE.....	4
5.1.1	SOSVET DRUŽBE.....	4
5.1.2	NADZORNI SVET.....	4
5.1.3	POOBLAŠČENEC EDINEGA DRUŽBENIKA.....	5
5.1.4	POOBLAŠČENEC SKUPŠČINE .....	5
<b>6</b>	<b>ORGAN VODENJA DRUŽBE – POSLOVODSTVO</b> .....	<b>6</b>
6.1	ČLANI ORGANOV VODENJA – POSLOVODSTVA .....	6
6.2	OBLIKE ORGANOV VODENJA – POSLOVODSTVA.....	6
6.2.1	UPRAVA .....	6
6.2.2	DIREKTOR(JI) DRUŽBE in PROKURIST(I) .....	7
6.3	USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA .....	7
6.4	OBVEŠČANJE .....	7
<b>7</b>	<b>JAVNO POROČANJE</b> .....	<b>7</b>
<b>8</b>	<b>SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN REVIZIJA</b> .....	<b>8</b>
<b>9</b>	<b>KONČNE DOLOČBE</b> .....	<b>8</b>

Št.	Prejemnik	Organizacija / Področje
1	Člani organov vodenja	Vse družbe

### 1 NAMEN KODEKSA

#### 1. člen

Koncern KOLEKTOR predstavljajo družba KOLEKTOR HOLDING d.d. in ostale družbe, v katerih ima družba KOLEKTOR HOLDING d.d. neposredno ali posredno več kot 50-odstotni lastniški delež in ki so med seboj kapitalsko in/ali poslovno povezane (v nadaljevanju: **družbe**).

Kodeks je namenjen družbam znotraj koncerna KOLEKTOR, ki so skladno z določili Zakona o gospodarskih družbah (Ur. l. RS št. 42/2006 s spremembami, v nadaljevanju: **ZGD-1**) zavezane k reviziji računovodskih izkazov in za katere je v ZGD-1 določa, da morajo vključiti v svoje poslovno poročilo izjavo o upravljanju družbe kot poseben oddelek poročila. Izjava med drugim vsebuje sklic na kodeks o upravljanju, ki je primeren za družbo, z navedbo podatka o javni dostopnosti besedila kodeksa. Kodeks je namenjen tudi lastnikom družb ter vsem deležnikom in širšemu okolju družbe, ki naj bi s poznavanjem vsebine kodeksa lažje presojali kakovost upravljanja v družbah.

Po načelu »spoštuj ali pojasni« podaja Kodeks priporočila za upravljanje, vodenje in nadzor družb v koncernu KOLEKTOR. V kolikor pride v poslovnem letu do odstopanj od posameznih določil tega kodeksa, jih bo posamezna družba v skladu z načelom »spoštuj ali pojasni« v izjavi o upravljanju pojasnila.

### 2 UPORABA KODEKSA

#### 2. člen

Družbe znotraj koncerna KOLEKTOR pristopijo h kodeksu s sklepom organa vodenja.

### 3 OPREDELITEV POJMOV

#### 3. člen

Posamezni izrazi v kodeksu pomenijo:

- »*Kodeks upravljanja družb*« je zbir priporočil dobre prakse korporativnega upravljanja. Ta priporočila za družbe niso zavezujoča in niso dodatni predpisi. Družbam dajejo na voljo institute korporativnega upravljanja, ki so v interesu družb in njihovih deležnikov, nosilci upravljanja pa se sami odločijo, ali jih bodo uporabili.
- »*Družba*« je gospodarska družba, ustanovljena skladno z ZGD-1. Družbe so pravne osebe, ki nastopajo na trgu predvsem zaradi ustvarjanja dobička.
- »*Deležniki*« so posamezniki in interesne skupine, ki imajo v družbah pravno priznan legitimni interes. To so predvsem zaposleni, stranke, upniki in poslovni partnerji, dobavitelji, pa tudi poslovno in družbeno okolje ter država.
- »*Lastniki*« so družbeniki družb z omejeno odgovornostjo ali delničarji delniških družb.
- »*Izjava o upravljanju*« je del poslovnega poročila družb, v katerem se družbenikom in drugim deležnikom razkrijejo ključni podatki o upravljanju, skupaj s podatki o izbiri in spoštovanju kodeksa upravljanja, če so družbe zavezane k reviziji finančnih izkazov.
- »*Organ vodenja*« so osebe, ki delujejo kot zakoniti zastopniki družb (poslovodje).
- »*Organ nadzora*« je organ, ki nadzoruje delo organov vodenja. V družbah koncerna KOLEKTOR so organi nadzora sosvet, nadzorni svet, pooblaščenec edinega družbenika ali pooblaščenec skupščine.
- »*Nasprotje interesov*« obstaja, kadar je nepristransko in objektivno opravljanje nalog oziroma odločanje znotraj opravljanja funkcije posamezne osebe ogroženo zaradi vključevanja osebnega ekonomskega interesa, interesa družinskih članov ali zaradi posebne naklonjenosti ali kakršnih koli drugih interesov povezanih z drugo fizično ali pravno osebo.
- »*Spoštuj ali pojasni*« je načelo, ki ga uzakonja 5. odstavek 70. člena ZGD-1. Če je kodeks referenčni kodeks posamezne družbe, mora ta zaradi preglednosti do deležnikov družbe navesti, katerih priporočil ni upoštevala in pojasniti odstopanje od posamičnih priporočil kodeksa v izjavi o upravljanju.
- »*Obvladovanje*« je razmerje med odvisno in obvladujočo družbo, kot ga definira ZGD-1 oziroma temu razmerju podobno razmerje med katerokoli fizično in pravno osebo.
- »*Preglednost*« je tista stopnja razkritja informacij o posamezni družbi, ki omogoča njihovim prejemnikom (t. i. deležnikom) pravilno oceno finančnega položaja, poslovanja, tveganj in upravljanja družbe ter na podlagi katere lahko sprejmejo kakovostne odločitve.

## KODEKS UPRAVLJANJA ZA DRUŽBE V KONCERNU KOLEKTOR

- »Upravljanje družbe« je sistem razdelitve vlog, pristojnosti in odgovornosti med družbeniki, organi vodenja in organi nadzora ter vzpostavitev ključnih mehanizmov, po katerih ti delujejo za zagotovitev dolgoročnega razvoja in uspeha družb.

### 4 TEMELJNA NAČELA DELOVANJA DRUŽBE

#### 4.1 ORGANI VODENJA in ORGANI NADZORA

##### 4. člen

Pristojnosti organov vodenja so v aktu o ustanovitvi/družbeni pogodbi določene tako, da lahko ti učinkovito vodijo posle v dobro posamezne družbe. Če si lastniki z organom nadzora pridrži(jo) vodstvene odločitve, so te strateške (sprejemanje strateških in letnih načrtov, ustanavljanje ali prevzemi družb, soglasja k večjim poslom družbe ipd.).

#### 4.2 DRUŽBENA ODGOVORNOST DRUŽB

##### 5. člen

Družbe zagotavljajo spoštovanje zakonsko varovanih pravic in interesov svojih ključnih deležnikov ter si prizadevajo za medsebojno zaupanje z njimi.

Družbe varujejo interese strank in poslovnih partnerjev.

#### 4.3 LASTNIKI, ČLANI ORGANOV NADZORA IN ČLANI ORGANOV VODENJA

##### 6. člen

Lastniki svojih deležev ne izkorišča(jo) za pridobivanje določenih koristi od družbe ali za vplivanje na družbo razen uveljavljanja pravic, ki jih ima(jo) in za katere je/so izrecno upravičeni skladno z ZGD-1 in aktom o ustanovitvi/družbeno pogodbo/statutom.

Člani organov nadzora in vodenja delujejo izključno v prid družbe, in ne tretjih oseb niti lastnikov, ne glede na to, ali so obenem tudi lastnik družbe. Pri morebitni koliziji osebnih interesov lastnikov z interesi družbe prevladajo slednji.

Če so člani organov nadzora in vodenja hkrati lastniki družbe to posebej razkrijejo v izjavi o upravljanju.

Člani organa nadzora in vodenja nemudoma razkrijejo organu nadzora te družbe nastanek okoliščin, ki predstavljajo nasprotje interesov.

#### 4.4 CILJI

##### 7. člen

Družba določi jasne strateške cilje glede poslovanja in razvoja ter primerne finančne in človeške vire za doseg letih. Ob oblikovanju strateških ciljev organi vodenja sodelujejo z organom nadzora. Konkretizacijo strateških ciljev družba oblikuje v letnem načrtu.

Organi vodenja si poleg osnovnih ciljev, upoštevajo socialne in okoljske vidike, z internimi akti zadajo tudi druge cilje, ki jih želijo uresničiti.

### 4.5 AKT O USTANOVITVI / DRUŽBENA POGODBA / STATUT

#### 8. člen

Osnovni okvir upravljanja družbe je določen z aktom o ustanovitvi ali družbeno pogodbo ter poslovníkom družbe. Pri sprejetju akta o ustanovitvi/družbene pogodbe/statuta ter poslovníka družbe lastniki upoštevajo dolgoročne interese družbe. Akt o ustanovitvi/družbena pogodba/statut ter poslovník družbe opredeljuje pristojnosti lastnikov, organov nadzora ter organov vodenja.

## 5 ORGAN NADZORA DRUŽBE

#### 9. člen

Organ nadzora je posvetovalno-nadzorni organ, namenjen spremljanju in nadzoru delu organa vodenja. Organ nadzora ima pristojnosti, ki so določene z zakonom in/ali aktom o ustanovitvi/družbeno pogodbo/statutom in/ali poslovníkom družbe.

#### 10. člen

Organi nadzora so sestavljeni iz oseb, ki so sposobne kritično nadzirati poslovanje in vodenje družbe. Člani organa nadzora imajo strokovno znanje in izkušnje, ki jim omogočajo presojo ključnih odločitev, sprejetih v družbi.

### 5.1 OBLIKE ORGANOV NADZORA TER NJIHOVO DELOVANJE

#### 11. člen

V družbah koncerna KOLEKTOR so organi nadzora organizirani v obliki sosveta, nadzornega sveta, pooblaščenca edinega družbenika ali pooblaščenca skupščine.

Obdobje imenovanja članov organa nadzora je lahko določeno ali nedoločeno.

Pri izbiri članov organa nadzora se upoštevajo strokovno znanje, izkušnje, veščine in osebne lastnosti.

#### 5.1.1 SOSVET DRUŽBE

#### 12. člen

Sosvet je kolegijski organ, namenjen predvsem posvetovanju in nadzoru delu organa vodenja družbe in ima naslednje pristojnosti:

- spremlja poslovanje družbe ter obravnava obdobja poročila v zvezi s poslovanjem družbe;
- obravnava in sprejema (letne in strateške) plane, vključno z investicijskimi plani;
- daje soglasja organu vodenja družbe za dejanja, za katera mora ta pridobiti soglasje;
- potrjuje poslovno politiko organa vodenja družbe in nadzoruje izvajanje sprejetih poslovnih načrtov;
- opravlja druge naloge, ki jih nanj prenese edini družbenik oziroma skupščina družbe.

#### 5.1.2 NADZORNI SVET

#### 13. člen

Nadzorni svet je organ nadzora, ki nadzoruje vodenje poslov družbe in ima ostale pristojnosti v skladu z aktom o ustanovitvi/družbeno pogodbo/statutom in/ali zakonom.

### 5.1.3 POOBLAŠČENEC EDINEGA DRUŽBENIKA

#### 14. člen

Pooblaščenec edinega družbenika je organ, namenjen predvsem posvetovanju in nadzorovanju dela organa vodenja in ima naslednje pristojnosti:

- spremlja poslovanje družbe ter obravnava obdobja poročila organov vodenja v zvezi s poslovanjem družbe;
- obravnava in sprejema (letne in strateške) plane, vključno z investicijskimi plani;
- daje soglasja organu vodenja za ravnanja, za katera moraj pridobiti soglasje;
- določi, da mora organ vodenja pred sklenitvijo oz. izvedbo določenega posla oz. določenih vrst poslov pridobiti predhodno soglasje pooblaščenca edinega družbenika;
- potrjuje poslovno politiko organa vodenja in nadzoruje izvajanje sprejetih poslovnih načrtov;
- opravlja druge naloge, ki jih nanj prenese edini družbenik.

Lastniki lahko kadarkoli dopolnijo ali spremenijo pristojnosti pooblaščenca edinega družbenika.

Pooblaščenec edinega družbenika lahko od organov vodenja zahteva kakršnekoli informacije, potrebne za izvajanje nadzora.

#### 15. člen

Pooblaščenec edinega družbenika je praviloma pristojen, da v primerih, ko organ vodenja potrebuje soglasje pooblaščenca edinega družbenika, v roku 5 delovnih dni od prejema predloga organa vodenja odloči o podaji soglasja za konkretno ravnanje.

V primeru, da mora pooblaščenec edinega družbenika skladno s poslovníkom družbe pridobiti soglasje lastnikov, mora v soglasju navesti, da je bilo soglasje lastnikov podano ter datum soglasja.

Ostale odločitve pooblaščenec edinega družbenika sprejme v obliki, ki jo oceni za primerno in z njimi seznanjeni organ vodenja.

### 5.1.4 POOBLAŠČENEC SKUPŠČINE

#### 16. člen

Pooblaščenec skupščine je organ, namenjen predvsem posvetovanju in nadzorovanju dela organa vodenja in ima naslednje pristojnosti:

- spremlja poslovanje družbe ter obravnava obdobja poročila organa vodenja v zvezi s poslovanjem družbe;
- obravnava in sprejema (letne in strateške) plane, vključno z investicijskimi plani;
- daje soglasja organu vodenja za ravnanja, za katera mora pridobiti soglasje;
- določi, da mora organ vodenja pred sklenitvijo oz. izvedbo določenega posla oz. določenih vrst poslov pridobiti predhodno soglasje pooblaščenca skupščine;
- potrjuje poslovno politiko organa vodenja in nadzoruje izvajanje sprejetih poslovnih načrtov;
- opravlja druge naloge, ki jih nanj prenese skupščina.

Lastnik lahko kadarkoli dopolni ali spremeni pristojnosti pooblaščenca skupščine.

Pooblaščenec skupščine lahko od organa vodenja zahteva kakršnekoli informacije, potrebne za izvajanje nadzora.

#### 17. člen

Pooblaščenec skupščine je praviloma pristojen, da v primerih, ko organ vodenja potrebuje soglasje lastnikov, v roku 5 delovnih dni od prejema predloga organa vodenja oziroma v roku 15 dni od prejema predloga organa vodenja, če potrebuje predhodno soglasje lastnika, odloči o podaji soglasja za konkretno ravnanje organa vodenja.

V primeru, da mora pooblaščenec skupščine skladno s poslovníkom družbe pridobiti soglasje lastnikov mora v listini navesti, da je bilo soglasje podano ter datum soglasja.

Ostale odločitve pooblaščenec skupščine sprejme v obliki, ki jo oceni za primerno in z njimi seznanjeni organ vodenja.

### 6 ORGAN VODENJA DRUŽBE – POSLOVODSTVO

#### 18. člen

Organ vodenja (tj. poslovodstvo) vodi vsakodnevno poslovanje družbe in je pooblaščen, da zastopa družbo in da deluje za družbo v pravnih poslih s tretjimi strankami ter ima druga pooblastila, določena z aktom o ustanovitvi/družbeno pogodbo/statutom in/ali poslovnikom družbe. Pristojnosti članov in način delovanja organa vodenja so praviloma urejeni s poslovnikom o delu organa vodenja.

Spremembe v sestavi organov vodenja so obvladljive, da ni prekinitiv v poslovanju družbe.

Organi vodenja so organizirani tako, da omogočajo učinkovito opravljanje svojih nalog. Z zagotavljanjem primerne vodstvene osebe ter človeških in finančnih virov se dosega najboljše možno poslovanje.

Organi vodenja delujejo v skladu z visokimi etičnimi standardi in upoštevajo interese vseh skupin deležnikov.

Velikost organa vodenja ustreza velikosti in kompleksnosti ter zahtevam poslovanja posamezne družbe znotraj koncerna KOLEKTOR.

#### 6.1 ČLANI ORGANOV VODENJA – POSLOVODSTVA

##### 19. člen

Člani organov vodenja družbe so pri svojem delu samostojni in strokovni. Člani organov vodenja imajo ustrezno znanje in izkušnje.

Imenovanje novega člana organov vodenja družbe temelji na objektivnih in strokovnih merilih. Pri imenovanju organov vodenja ima ključno vlogo organ nadzora.

Med člani organov vodenja je vzpostavljeno medsebojno zaupanje, omogočena sta odprta razprava in konstruktivno sprejemanje drugačnih mnenj.

Obdobje imenovanja članov organa vodenja je praviloma nedoločeno in preneha z njegovim odpoklicem s strani organa nadzora ali lastnika.

#### 6.2 OBLIKE ORGANOV VODENJA – POSLOVODSTVA

##### 6.2.1 UPRAVA

##### 20. člen

V družbah, ki imajo veččlanski organ vodenja, se le-ta praviloma imenuje uprava. Uprava ima več članov, od katerih je eden predsednik uprave, ostali pa so člani uprave. Pristojnosti posameznega člana uprave so praviloma opredeljene v zakonu, aktu o ustanovitvi/družbeni pogodbi/statutu, poslovniku družbe in/ali v pogodbi o zaposlitvi.

Predsednik in člani uprave se lahko na podlagi posebnega sklepa ali drugega akta, ki ga potrdi organ nadzora, dogovorijo o funkcionalni razdelitvi vodenja posameznih poslovnih področij.

Družbe z veččlanskim organom vodenja praviloma zastopajo člani uprave samostojno.

Predsednik uprave vodi delo uprave, usklajuje delo njenih članov in predstavlja upravo navzven. Člani uprave so se dolžni medsebojno seznanjati o vseh pomembnih poslih in aktivnostih, ki potekajo na področjih, za katere so odgovorni.

##### 21. člen

## KODEKS UPRAVLJANJA ZA DRUŽBE V KONCERNU KOLEKTOR

Uprava sprejema odločitve na rednih, izrednih in/ali korespondenčnih sejah.

Uprava lahko sprejema odločitve tudi izven sej pod pogojem, da posamezne sklepe in/ali poslovne odločitve potrdijo vsi člani uprave, razen če gre za zadeve, o katerih lahko odloča član uprave samostojno.

Odločitve iz pristojnosti uprave sprejemajo predsednik uprave in člani praviloma soglasno, v primeru nesoglasja pa z večino glasov vseh članov uprave. Pri odločanju ima vsak član en glas.

### 6.2.2 DIREKTOR(JI) DRUŽBE in PROKURIST(I)

22. člen

Poslovodstvo družbe je lahko sestavljeno iz enega ali več direktorjev, ki jih imenuje organ nadzora ali lastnik. Če je poslovodstvo sestavljeno iz več kot enega direktorja, lahko lastnik ali organ nadzora enega izmed direktorjev imenuje za glavnega direktorja.

Lastnik ali organ nadzora lahko imenuje tudi prokurista.

### 6.3 USPOSABLJANJE ČLANOV ORGANA VODENJA

23. člen

Člani organov vodenja se usposabljaajo glede na potrebe družbe. Pristojna služba družbe KOLEKTOR GROUP d.o.o. v sodelovanju s člani organov nadzora ter upošteva druge okoliščine zagotovi, da člani organov vodenja izpopolnjujejo in dopolnjujejo svoje veščine ter vzdržujejo raven znanja, ki je potrebna za uspešno vodenje družb.

### 6.4 OBVEŠČANJE

24. člen

Organ vodenja je dolžan organu nadzora pravočasno zagotoviti ustrezne informacije, člani organa nadzora pa morajo zahtevati dodatna pojasnila in obrazložitve, kadar je to potrebno. Vzpostavljeni morajo biti taki postopki, da je mogoč hiter, natančen in učinkovit pretok informacij.

Organ vodenja pri posredovanju informacij organu nadzora upošteva visoke standarde zaupnosti oziroma informacijske varnosti.

Organ vodenja redno, pravočasno in izčrpno obvešča organ nadzora o vseh pomembnih zadevah, ki se nanašajo na poslovanje družbe in njeno strategijo.

## 7 JAVNO POROČANJE

25. člen

Organ vodenja mora objaviti letno poročilo družbe, ki je oblikovano glede na potrebe družbenikov in drugih deležnikov družb.

Organ vodenja v letnem poročilu objavi vse zakonsko predvidene informacije, pa tudi tiste informacije ter obrazložitve dejstev in poslovnih dogodkov, ki so v interesu družbenikov. Letno poročilo mora biti najbistvenejši informativni dokument za družbenike. V njem naj se posebej razkrijejo tudi odnosi z deležniki in raven družbeno odgovornega ravnanja družb.

26. člen

Organ vodenja mora najmanj enkrat letno na skupščini tudi ustno predstaviti uravnoteženo in razumljivo oceno položaja družbe ter napoved poslovanja za družbenike.

Družbe obveščajo javnost z javnimi objavami, katerih besedila so jasna, razumljiva in nezavajajoča.

Družbe za učinkovito obveščanje družbenikov in druge javnosti uporabljajo elektronski medij, (npr. spletne strani) ali drug primeren medij.

Družbe si prizadevajo za izdelavo čim bolj preglednih spletnih strani. Te vsebujejo vse ključne podatke o družbi in njenem poslovanju.

### 8 SISTEM NOTRANJIH KONTROL IN REVIZIJA

#### 27. člen

Organ vodenja je odgovoren za vzpostavitev in delovanje sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj, ki omogočajo obvladovanje poslovanja družb ter pravočasno odkrivanje ključnih tveganj. Navedeno vključuje razdelitev pristojnosti in odgovornosti sistema notranjih kontrol in upravljanj tveganj za posamezno področje poslovanja v družbah (npr. organizacijsko enoto, proces). Sistemi notranjih kontrol in upravljanj tveganj so primerni velikosti in drugim značilnostim posamezne družbe.

Notranja revizija izvaja neodvisni nadzor nad urejenostjo in gospodarnostjo poslovanja družb, skladno s predpisi in notranjimi akti družb, s posebnim poudarkom na kakovosti in ustreznosti sistema notranjih kontrol in upravljanja tveganj, ter podaja priporočila za izboljšave.

Notranja revizija deluje v skladu z letnim načrtom dela, ki ga potrdita organ vodenja in organ nadzora pristojne družbe.

#### 28. člen

Organi vodenja v sodelovanju z organi nadzora z uporabo postopkov za izbiro revizorja imenujejo revizijsko družbo, ki zagotavlja zakonsko zahtevan ter neodvisen in nepristranski pregled računovodskih izkazov družb, skladno s strokovnimi in poklicno-etičnimi revizijskimi načeli ter drugimi pravili revidiranja.

Družbe med postopki revizij zagotavljajo kakovostno komunikacijo z imenovano revizijsko družbo.

### 9 KONČNE DOLOČBE

#### 29. člen

Kodeks prične veljati z dnem objave. Kodeks se objavi na spletni strani [www.kolektor.com](http://www.kolektor.com) in zavezuje družbe, ki k njemu pristopijo skladno s 2. členom tega kodeksa.

Notranji pregled tega kodeksa bo praviloma opravljen enkrat letno.