

Saponia d.d., Osijek, M. Gupca 2

LEI: 7478000063MY717H3N08

Matična država članice izdatelja: Hrvatska

Međunarodni jedinstveni identifikacijski broj (ISIN): HRSAPNRA0007

burzovna oznaka: SAPN

Uređeno tržište: segment Redovitog tržišta

Osijek, 29.4.2024.

| ČLANAK | PITANJE | ODGOVOR (na svako pitanje se obvezno odgovara izborom odgovora iz padajućeg izbornika) | OBJAŠNJENJE (se unosi samo za pitanja na koja je prethodno odgovoreno "NE" ili "Djelomično") |
|--------|---|---|---|
| 1. | Statut društva i/ili drugi interni akti jasno određuju ovlasti nadzornog odbora i uprave. | DA | |
| 1. | Statut društva i/ili drugi interni akti su dostupni bez naknade na mrežnim stranicama društva. | Djelomično | Statut i kodeks korporativnog upravljanja dostupni su on-line, ostali interni akti dostupni su na intranetu i na traženje |
| 2. | Nadzorni odbor usvojio je odluku u kojoj je naveo kategorije odluka i pravnih poslova za koje je potrebna prethodna suglasnost nadzornog odbora te one odluke o kojima se uprava mora savjetovati s nadzornim odborom prije donošenja odluke, a njihov sažetak dostupan je bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | Uprava samostalno zastupa društvo |
| 2. | Statut i/ili interni akti društva predviđaju prethodnu suglasnost nadzornog odbora za donošenje važnih odluka koje utječu na strategiju društva, rashode, izloženost riziku i ugled. | NE | Uprava samostalno zastupa društvo |
| 3. | Statut i/ili interni akti društva propisuju da nadzorni odbor i njegovi odbori imaju pravodoban pristup dokumentima, prostorijama i radnicima kada je to potrebno za izvršavanje njihovih dužnosti. | DA | |
| 4. | Statut i/ili interni akti društva propisuju da uprava mora izvještavati nadzorni odbor u redovitim intervalima o operativnim rezultatima društva, financijskoj situaciji, znatnijim financijskim i nefinancijskim rizicima i rezultatima interakcija s dioničarima i ostalim dionicima. | DA | |
| 5. | Statut i/ili interni akti društva propisuju da predsjednik uprave mora odmah obavijestiti nadzorni odbor ako nastane ili je vjerojatno da će nastati događaj koji potencijalno može znatno utjecati na rezultate, financijski položaj ili ugled društva. | DA | |
| 6. | Nadzorni odbor dao je suglasnost na pravilnik o ponašanju (ili drugi interni akt) koji uspostavlja pravila ponašanja koja moraju slijediti članovi uprave i nadzornog odbora, radnici i drugi koji djeluju za račun društva, a koji također sadržava pravila i mjere koje će biti poduzete u slučaju njegova kršenja. | DA | |
| 6. | Pravilnik o ponašanju (ili drugi interni akt) dostupan je bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | Pravilnik je dostupan na zahtjev |
| 7. | Za članove uprave i nadzornog odbora propisana je zabrana sudjelovanja u donošenju odluka u vezi s kojima se nalaze u sukobu interesa. | DA | |

| | | | |
|-----|---|----|--|
| 7. | Nadzorni odbor dao je prethodnu suglasnost na politiku za upravljanje sukobom interesa. | DA | |
| 7. | Politika za upravljanje sukobom interesa je dostupna bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | dostupno na zahtjev |
| 8. | Članovi nadzornog odbora imaju obvezu obavijestiti cijeli nadzorni odbor da se nalaze u postojećem ili potencijalnom sukobu interesa. | DA | |
| 8. | Članovi uprave imaju obvezu obavijestiti predsjednika nadzornog odbora i ostale članove uprave o postojećem ili potencijalnom sukobu interesa. | DA | |
| 8. | Nadzorni odbor čuva evidenciju o svim obavijestima koje se odnose na sukob interesa. | NE | nije bilo obavijesti o sukobu interesa |
| 9. | Član uprave ili nadzornog odbora ima obvezu obavijestiti predsjednika i/ili zamjenika predsjednika tog odbora ako smatra da je drugi član uprave ili nadzornog odbora u postojećem ili potencijalnom sukobu interesa. | DA | |
| 10. | Članovi nadzornog odbora i uprave ne obavljaju djelatnosti koje se natječu s poslovanjem društva, nisu članovi uprave ili nadzornog odbora društava koja obavljaju takve djelatnosti niti drže više od 5% udjela u takvim društvima. | DA | |
| 10. | Članovi uprave i nadzornog odbora koji imaju udjele u društvima s kojima je društvo u natjecanju, obavijestili su tajnika društva o svim udjelima u takvim društvima te su detalji o tim udjelima dostupni bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | članovi uprave i nadzornog odbora nemaju udjele u društvima s kojima je društvo u natjecanju |
| 11. | Nijedna transakcija između članova uprave ili nadzornog odbora i društva (ili osoba povezanih s bilo kojom stranom) ne može se sklopiti bez prethodne suglasnosti nadzornog odbora. | DA | |
| 11. | Fer vrijednost svake materijalne transakcije mora potvrditi neovisni stručnjak prije svake takve transakcije te njegovo izvješće mora biti dostupno bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | nije bilo transakcija u prethodnom razdoblju |
| 12. | Društvo je usvojilo procedure za odobravanje i objavljivanje transakcija između članova uprave ili nadzornog odbora i društva (ili osoba povezanih s bilo kojom stranom). | DA | |
| 12. | Revizijski odbor jednom godišnje ocjenjuje djelotvornost tih procedura. | NE | nije bilo transakcija, tako da nije bilo moguće procijeniti djelotvornost |
| 13. | Nadzorni odbor odgovoran je za imenovanje i opoziv članova uprave i davanje preporuka za kandidata za člana nadzornog odbora glavnoj skupštini. | DA | |
| 13. | Nadzorni odbor osigurao je formalne i transparentne procedure za imenovanje u upravu i nadzorni odbor. | DA | |
| 14. | Nadzorni odbor je postavio kao cilj postotak ženskih članova nadzornog odbora i uprave koji se mora postići u sljedećih pet godina te je usvojio plan za provedbu tog cilja. Ciljani postotak i plan objavljeni su u godišnjem izvješću. | NE | s obzirom na visok udio žena u višem managementu, te općenito bolju zastupljenost žena na rukovoditeljskim pozicijama u odnosu na udio u radnoj snazi smatramo da takav cilj nije potreban |
| 14. | Izvještaj o napredovanju plana objavljen je u godišnjem izvješću. | NE | vidi prethodni odgovor |
| 15. | Odbor za imenovanje ima sve zadatke nabrojane u članku 15. Kodeksa. | DA | |
| 16. | Prilikom predlaganja kandidata za nadzorni odbor glavnoj skupštini, među materijalima za glavnu skupštinu društvo čini dostupnima sve informacije navedene u članku 16. Kodeksa. | DA | |

| | | | |
|-----|--|------------|--|
| 16. | Informacije određene u članku 16. Kodeksa bez naknade su dostupne na mrežnim stranicama društva. | Djelomično | Na stranicama je informacija da su dodatni dokumenti dostupni na zahtjev i šalju se e-poštom dioničarima |
| 17. | Materijali za glavnu skupštinu sadrže sve informacije koje su navedene u članku 17. Kodeksa. | NE | nije se smatralo potrebnim, uvest će se kao obveza od skupštine 2024. |
| 18. | Podaci navedeni u članku 17. Kodeksa dostupni su bez naknade na mrežnim stranicama društva i u slučaju kada se imenuje predstavnik radnika ili drugi član nadzornog odbora kojeg ne biraju dioničari na glavnoj skupštini. | NE | nije se smatralo potrebnim, uvest će se kao obveza od skupštine 2024. |
| 19. | Nadzorni odbor ima sve zadatke nabrojane u članku 19. Kodeksa. | DA | |
| 20. | Nadzorni odbor napravio je profil nadzornog odbora koji određuje najmanji broj članova te kombinaciju vještina, znanja i obrazovanja, kao i profesionalnog i praktičnog iskustva koje se zahtijeva u nadzornom odboru. | NE | nije se smatralo potrebnim, s obzirom da nadzorni odbor čine ljudi različite dobi, profila i iskustva, od povjerenja najvećeg dioničara društva |
| 21. | Nadzorni odbor uključuje članove različitih spolova, dobi, profila i iskustava kako bi se osigurala raznolikost perspektiva prilikom donošenja odluka. | NE | nadzorni odbor čine ljudi različite dobi, profila i iskustva, osim spola, no s obzirom na visok udio žena u upravljačkim strukturama društva nije se smatralo potrebnim da i nadzorni odbor mora biti raznolik po spolu. Obratit će se pažnja prilikom izbora idućeg sastava nadzornog odbora. |
| 22. | Većina članova nadzornog odbora je neovisna u skladu s definicijom iz Dodatka A Kodeksa. | NE | nadzorni odbor čine ljudi od povjerenja većinskog dioničara (vlasnika 87,3% dionica), kvalitetno rade svoj posao, te se nije smatralo potrebnim odabirati u potpunosti nezavisne članove odbora |
| 22. | Predsjednik ili zamjenik predsjednika nadzornog odbora su neovisni. | NE | predsjednik je najstručnija osoba unutar nadzornog odbora za obavljanje takve funkcije, ne smatra se potrebnim da ona bude nezavisna, već je bitnija stručnost |
| 23. | Predsjednik nadzornog odbora ima zadatke određene u članku 23. Kodeksa. | DA | |
| 24. | Nadzorni odbor osnovao je odbor za imenovanje. | DA | |
| 24. | Nadzorni odbor osnovao je odbor za primitke. | DA | |
| 24. | Nadzorni odbor osnovao je revizijski odbor. | DA | |
| 24. | Nadzorni odbor utvrdio je mandat i aktivnosti svakog svojeg odbora. | DA | |
| 26. | Svaki odbor nadzornog odbora sastoji se od članova koji imaju potrebne vještine, znanje i obrazovanje, kao i profesionalno i praktično iskustvo za djelotvorno izvršavanje funkcija tog odbora. | DA | |
| 27. | Svaki odbor nadzornog odbora ima najmanje tri člana. | DA | |
| 27. | Većina članova svakog odbora nadzornog odbora je neovisna (u skladu s definicijom iz Dodatka A Kodeksa). | NE | s obzirom da niti nadzorni odbor nije većinski nezavisan, niti odbori ne mogu biti nezavisni |
| 27. | Članovima uprave zabranjeno je biti članovima odbora nadzornog odbora. | DA | |
| 28. | Opis poslova svakog odbora nadzornog odbora dostupan je bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |
| 28. | Društvo u godišnje izvješće uključuje izvješće o radu svakog odbora nadzornog odbora te informacije o broju održanih sastanaka i članovima odbora. | DA | |
| 29. | Očekivano minimalno vremensko opterećenje svakog člana nadzornog odbora određeno je u trenutku njegova imenovanja. | NE | nije se smatralo potrebnim |
| 29. | U godišnjem izvješću društva objavljena je evidencija prisutnosti svakog člana na sjednicama nadzornog odbora i njegovih odbora. | NE | nije se smatralo potrebnim s obzirom na jednoglasno donošenje odluka i redovitost održavanja sjednica |

| | | | |
|-----|--|----|---|
| 30. | Statut i/ili interni akti društva predviđaju obvezu članova nadzornog odbora da obavijeste tajnika društva o svom članstvu u nadzornom odboru ili upravi drugih društava. | NE | društvo nema tajnika, a članovi NO su I bez te klauzule obavještavali o takvim aktivnostima, tako da se nije smatralo potrebnim |
| 31. | Sjednice nadzornog odbora održavaju se najmanje jednom svaka tri mjeseca. | DA | |
| 31. | Nadzorni odbor je usvojio plan rada koji uključuje vrijeme održavanja i dnevni red budućih sastanaka. | NE | nadzorni odbor sastaje se po potrebi, minimalno jednom kvartalno, nije se smatralo potrebnim posebno definirati plan rada I dnevni red sastanaka |
| 31. | Odbori nadzornog odbora sastaju se toliko često koliko je potrebno za djelotvorno obavljanje njihovih dužnosti te redovito izvještavaju nadzorni odbor o svojim djelatnostima. | DA | |
| 32. | Sjednice nadzornog odbora mogu se održati bez prisutnosti članova uprave kada nadzorni odbor smatra da je to prikladno. | DA | |
| 32. | Osobe koje nisu članovi odbora nadzornog odbora mogu sudjelovati na sjednicama odbora samo na poziv odbora. | DA | |
| 33. | Društvo je odredilo osobu koja će obavljati poslove tajnika društva. | NE | nije predviđeno statutom ili aktima, radi se o novoj obvezi koja će se raspraviti na skupštini društva 2024. |
| 33. | U skladu sa statutom i/ili drugim internim aktima društva, tajnik društva odgovoran je da se postupa u skladu s procedurama nadzornog odbora, za savjetovanje nadzornog odbora o pitanjima upravljanja, pružanje potpore predsjedniku nadzornog odbora te pomaganje nadzornom odboru i njegovim odborima kako bi učinkovito funkcionirali. | NE | društvo nema imenovanog tajnika |
| 34. | Opis poslova članova nadzornog odbora i/ili interni akti društva predviđaju obvezu dostave svih materijala potrebnih za sjednicu nadzornog odbora njihovim članovima najkasnije tjedan dana prije sjednice. | NE | nije definirano aktima. Članovi u principu dobivaju materijale unaprijed, no ako je sjednica sazvana kao hitna, materijali su dostupni na samoj sjednici |
| 34. | Opis poslova odbora nadzornog odbora i/ili interni akti društva predviđaju obvezu dostave svih materijala potrebnih za sjednicu odbora nadzornog odbora njihovim članovima najkasnije tjedan dana prije sjednice. | NE | nije definirano aktima. Dostava materijala ovisi o terminu sjednice |
| 35. | Statut i/ili interni akti društva predviđaju da zapisnik sa sjednice nadzornog odbora mora biti dostupan svim članovima nadzornog odbora. | DA | |
| 35. | Zapisnici sa sjednica nadzornog odbora sadrže informacije o rezultatima glasanja, uključujući i detalje o glasovanju pojedinih članova. | DA | |
| 36. | Nadzorni odbor ima pravo primati informacije ili savjete od osoba izvan društva na trošak društva ako smatra da je to potrebno za uspješno izvršavanje njegovih dužnosti, s time da je postupak za to preciziran u internim aktima društva koje je donijela uprava uz suglasnost nadzornog odbora. | NE | nije se smatralo potrebnim - do sada nije bilo potrebe za takvim angažmanom. Postupak će se precizirati u slijedećih godinu dana |
| 37. | Svi članovi nadzornog odbora pri imenovanju primili su uvodnu obuku za svoju ulogu. | NE | nije se smatralo potrebnim, uvest će se kao obveza za slijedeći saziv NO |
| 37. | Svi članovi nadzornog odbora kontinuirano se obučavaju i obrazuju kako bi unaprijedili i poboljšali svoje vještine i znanje. | DA | |
| 38. | Članovi nadzornog odbora redovito primaju novosti i sažetke od uprave i stručnjaka o pitanjima koja su važna za društvo i dužnosti članova nadzornog odbora. | NE | informacije od uprave dobivaju se kao materijali za sjednice NO, do sada nisu pripremane posebne novosti I sažeci za članove NO. Provest će se procjena potrebe takvog dodatnog izvješćivanja I donijeti odluka na razini NO. |

| | | | |
|-----|--|----|--|
| 39. | Nadzorni odbor ocijenio je svoju djelotvornost u posljednjih 12 mjeseci. | NE | nije postojala obveza, nije se smatralo potrebnim. Kao obveza uvest će se za skupštinu društva 2024. |
| 39. | Nadzorni odbor ocijenio je pojedinačne rezultate svojih članova u posljednjih 12 mjeseci. | NE | nije postojala obveza, nije se smatralo potrebnim. Kao obveza uvest će se za skupštinu društva 2024. |
| 39. | Ocjenjivanje djelotvornosti nadzornog odbora vodio je predsjednik ili zamjenik predsjednika nadzornog odbora. | NE | nije postojala obveza, nije se smatralo potrebnim. Kao obveza uvest će se za skupštinu društva 2024. |
| 40. | Ocjenjivanje nadzornog odbora uključilo je ocjenu svih okolnosti navedenih u članku 40. Kodeksa. | NE | nije postojala obveza, nije se smatralo potrebnim. Kao obveza uvest će se za skupštinu društva 2024. |
| 41. | Godišnje izvješće uključuje izvješće o ocjeni nadzornog odbora i njegovih odbora u kojem su ocjenjene sve okolnosti navedene u članku 41. Kodeksa. | NE | nije postojala obveza, nije se smatralo potrebnim. Kao obveza uvest će se za skupštinu društva 2024. |
| 42. | Dužnosti uprave uključuju sve aktivnosti navedene u članku 42. Kodeksa. | DA | |
| 43. | Uprava je usvojila, a nadzorni odbor je odobrio, poslovnik o radu uprave koji definira sve navedeno u članku 43. Kodeksa. | NE | nije predviđen poslovnik aktima društva. usklada će biti do skupštine 2024. |
| 44. | U slučaju grupe, uprava vodećeg društva ima obvezu osigurati djelotvoran nadzor nad aktivnostima drugih društava u grupi. | NE | nismo dio grupe |
| 44. | Statut i/ili interni akti društva sadrže pravila koja uređuju odgovornosti i postupke izvještavanja na nivou vodećeg društva i društava kćeri. | NE | nismo dio grupe |
| 45. | Nadzorni odbor osigurava da uprava održava profil uprave koji određuje najmanji broj članova te kombinaciju članova koji posjeduju vještine, znanja i obrazovanje, kao i profesionalno i praktično iskustvo koje se zahtijeva za upravu. | DA | |
| 46. | Propisana je odgovornost predsjednika uprave za sve aktivnosti navedene u članku 46. Kodeksa. | DA | |
| 47. | Internim aktima društva predviđeno je da članovi uprave moraju pribaviti prethodnu suglasnost nadzornog odbora prije prihvaćanja imenovanja u upravu ili nadzorni odbor društva koje nije dio iste grupe. | NE | nije bilo potrebe za ovakvom klauzulom, usklada će se obaviti do skupštine 2024. |
| 47. | Internim aktima društva predviđena je zabrana da članovi uprave drže više od dvije pozicije u upravi ili nadzornom odboru drugih takvih društava. | NE | nije bilo potrebe za ovakvom klauzulom, usklada će se obaviti do skupštine 2024. |
| 48. | Nadzorni odbor u posljednjih 12 mjeseci ocijenio je djelotvornost aranžmana za suradnju između nadzornog odbora i uprave, kao i adekvatnost podrške i informacija koje prima od uprave. | NE | nije predviđeno aktima, s obzirom na dugogodišnju kvalitetnu I otvorenu suradnju nije se smatralo potrebnim posebno ocjenjivati djelotvornost aranžmana za suradnju. Uvest će se kao obveza od skupštine 2024. |
| 48. | Rezultati ocjene aranžmana za suradnju između nadzornog odbora i uprave uključeni su u godišnje izvješće. | NE | nije predviđeno aktima, s obzirom na dugogodišnju kvalitetnu I otvorenu suradnju nije se smatralo potrebnim posebno ocjenjivati djelotvornost aranžmana za suradnju. Uvest će se kao obveza od skupštine 2024. |
| 49. | Uprava je ocijenila vlastitu djelotvornost kao i djelotvornost pojedinih članova u posljednjih 12 mjeseci. | NE | do sada nije bila obveza niti praksa, nadzorni odbor procjenjuje djelotvornost uprave |
| 49. | Uprava je izvijestila nadzorni odbor o zaključcima u vezi ocjene vlastite djelotvornosti i djelotvornosti pojedinih članova. | NE | do sada nije bila obveza niti praksa, nadzorni odbor procjenjuje rad uprave na temelju poslovnog izvještaja I rezultata |
| 50. | Dužnosti odbora za primitke uključuju sve aktivnosti navedene u članku 50. Kodeksa. | DA | |
| 51. | Nadzorni odbor određuje godišnje primitke svakog člana uprave, utemeljene na preporukama odbora za primitke i u skladu s odobrenom politikom primitaka. | DA | |

| | | | |
|-----|--|----|---|
| 52. | Razina primitaka članova uprave uzima u obzir dogovorenu strategiju, sklonost preuzimanju rizika, gospodarsko okruženje unutar kojeg društvo posluje te plaće i uvjete radnika unutar društva. | DA | |
| 53. | Politika primitaka propisuje da član uprave ne smije raspolagati s dionicama koje su mu dodijeljene kao dio primitka najmanje dvije godine od dana na koji su mu dodijeljene. | NE | nema opcije dodjele dionica članovima uprave |
| 53. | Politika primitaka propisuje da član uprave ne smije iskoristiti dioničke opcije koje su mu dodijeljene kao dio primitka najmanje dvije godine od dana na koji su mu dodijeljene. | NE | nema opcije dodjele dionica članovima uprave |
| 53. | Politika primitaka uključuje odredbe koje pobliže utvrđuju okolnosti u kojima bi dio primitaka člana uprave bio zadržan ili bi se tražilo njihov povrat. | NE | nije se smatralo potrebnim uvrstiti te klauzule s obzirom da nema dodjele dionica ili dioničkih opcija članovima uprave |
| 54. | Razina primitaka za predsjednika nadzornog odbora te za druge članove nadzornog odbora odražava njihovu vremensku opterećenost i odgovornosti, uključujući vremensku opterećenost i odgovornosti u odborima nadzornog odbora. | NE | nadzorni odbor ne prima naknadu |
| 55. | Politika primitka i/ili interni akti društva zabranjuju uključivanje varijabilnih elementa ili drugih elementa povezanih s uspješnošću poslovanja u primitke nadzornog odbora. | NE | nadzorni odbor ne prima naknadu |
| 56. | Politiku primitaka društva odobrili su dioničari na glavnoj skupštini. | DA | |
| 56. | Odobrena politika primitaka društva dostupna je bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | u tijeku je reorganizacija web stranica |
| 57. | Godišnje izvješće o primicima uključuje podatke o primicima svakog pojedinog člana nadzornog odbora te ostale informacije sadržane u članku 57. Kodeksa. | NE | nadzorni odbor ne prima naknadu |
| 58. | Uprava je, uz prethodnu suglasnost nadzornog odbora, usvojila politiku koja određuje prirodu i opseg rizika koje društvo mora i koje je voljno preuzeti kako bi se postigli svi dugoročni strateški ciljevi („sklonost preuzimanju rizika”). | DA | |
| 59. | Propisana je odgovornost uprave za sve aktivnosti navedene u članku 59. Kodeksa. | DA | |
| 60. | Opis poslova revizijskog odbora uključuje sve aktivnosti navedene u članku 60. Kodeksa. | DA | |
| 61. | Revizijski odbor, Nadzorni odbor ili neki od njegovih odbora poduzeli su aktivnosti navedene u članku 61. Kodeksa. | DA | |
| 62. | Revizijski odbor nadgleda proces odabira i imenovanja vanjskog revizora u skladu sa zakonskim zahtjevima te daje preporuke nadzornom odboru za izbor vanjskog revizora i uvjetima za njegovo imenovanje. | DA | |
| 63. | Revizijski odbor je u proteklih 12 mjeseci odobrio plan rada vanjskog revizora, koji uključuje opseg i sadržaj aktivnosti koje će biti predmet revizije. | DA | |
| 63. | Revizijski odbor sastaje se po potrebi s vanjskim revizorom kako bi raspravili o pitanjima koja su identificirana tijekom revizije i da bi nadgledao kvalitetu pruženih usluga. | DA | |
| 64. | Propisana je odgovornost Revizijskog odbora za nadgledanje, neovisnost i objektivnost vanjskog revizora. | DA | |

| | | | |
|-----|--|----|---|
| 64. | Revizijski odbor odobrio je politiku o dozvoljenim nerevizorskim uslugama koje pruža vanjski revizor. | NE | ugovor sklopljen s revizorskom kućom ne predviđa mogućnost pružanja nerevizorskih usluga |
| 65. | Revizijski odbor ocijenio je djelotvornost upravljanja rizicima i sustava unutarnje kontrole kao cjeline najmanje jednom godišnje. | DA | |
| 65. | Revizijski odbor po potrebi daje preporuke nadzornom odboru i upravi društva u vezi djelotvornosti upravljanja rizicima i sustava unutarnje kontrole. | DA | |
| 66. | Društvo održava djelotvoran sustav upravljanja rizicima koji osigurava pouzdano prepoznavanje rizika, mjerenje, odgovore, prijavljivanje i njihovo nadziranje. | DA | |
| 66. | Društvo je odredilo jasne unutarnje odgovornosti za održavanje sustava upravljanja rizicima te jasnu proceduru održavanja kontakata odgovornih osoba s revizijskim odborom. | DA | |
| 67. | Društvo je ustanovilo funkciju unutarnje revizije odgovornu za nadziranje djelotvornosti sustava unutarnje kontrole, uključujući upravljanje rizicima. | NE | nadziranje sustava provodi se drugim metodama kontrole koje su raspodijeljene na sve razine tvrtke, nije uspostavljena jedna služba za nadzor |
| 67. | Revizijski odbor odobrio je plan unutarnje revizije u posljednjih 12 mjeseci. | NE | nema funkcije unutarnje revizije, vidi 67. |
| 67. | Revizijski odbor zaprima izvješća unutarnjeg revizora i nadzire provedbu njegovih preporuka. | NE | nema funkcije unutarnje revizije, vidi 67. |
| 68. | Revizijski odbor obvezan je nadzornom odboru preporučiti imenovanje ili razrješenje voditelja funkcije unutarnje revizije. | NE | nema funkcije unutarnje revizije, vidi 67. |
| 68. | Ako u društvu ne postoji funkcija unutarnje revizije, revizijski odbor je jednom u posljednjih 12 mjeseci ocijenio potrebu za tom funkcijom u sklopu svoje ocjene sustava unutarnjih kontrola. | NE | nije provedena formalna ocjena potrebe, sustav kontinuiranog unapređivanja poslovanja i višerazinske kontrole uspostavljen unutar sustava upravljanja kvalitetom pokazao se dostatnim |
| 69. | Uprava je, uz prethodnu suglasnost nadzornog odbora, usvojila postupak za prijavljivanje kršenja zakona ili unutarnjih pravila društva, stvarnih ili u slučaju da postoji sumnja u kršenje. | DA | |
| 69. | Postupak osigurava da radnici ili vanjski dionici ne trpe negativne posljedice ako prijave sumnjivo ponašanje. | DA | |
| 69. | Detalji postupka za prijavljivanje dostupni su bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |
| 70. | Statut i/ili interni akti društva predviđaju dužnost uprave da izvjesti nadzorni odbor o svim uočenim nepravilnostima i dogovori mjere koje moraju biti provedene. | NE | mjere uprava donosi samostalno |
| 70. | Revizijski odbor ocijenio je djelotvornost postupka i njegovu primjenu u posljednjih 12 mjeseci. | NE | nije bilo prijava, tako da se nije mogla provjeriti djelotvornost, |
| 71. | Svi podaci koje društvo mora objaviti u skladu sa zakonom, pravilima o uvrštenju, Kodeksom i vlastitim statutom dostupni su bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |
| 72. | Sve informacije određene člankom 72. Kodeksa bez naknade su dostupne na mrežnim stranicama društva te im se lako može pristupiti. | DA | |
| 73. | Društvo je osiguralo da su informacije na mrežnim stranicama aktualne i objavljene unutar rokova propisanih zakonom i propisima. | DA | |

| | | | |
|-----|--|------------|--|
| 73. | Svi podaci na mrežnim stranicama dostupni su bez naknade na hrvatskom i engleskom jeziku. | Djelomično | podaci o Upravi, Nadzornom odboru I općeniti podaci o društvu dostupni su na engleskom, ostali podaci predviđeni člankom 72. Kodeksa dostupni su samo na hrvatskom. U okviru planirane reorganizacije web stranica prevest će se dokumenti na engleski I bit će dostupni na stranicama. Rok za sada nije poznat s obzirom da nisu definirani rokovi od strane marketinga koji je zadužen za održavanje i dizajn stranica |
| 74. | Godišnje izvješće sadrži sve informacije iz članka 74. Kodeksa. | DA | |
| 75. | Društvo je osiguralo da svi dioničari, bez obzira na broj ili rod dionica koje drže, imaju jednak pristup informacijama o društvu i o tome kako mogu izvršavati i štiti svoja prava. | DA | |
| 76. | Društvo je ustanovilo učinkovite formalne mehanizme koji manjinskim dioničarima osiguravaju mogućnost postavljanja pitanja izravno predsjedniku uprave i predsjedniku nadzornog odbora, a pojedinosti o funkcioniranju tih mehanizama dostupne su bez naknade na mrežnim stranicama društva. | NE | manjinski dioničari mogu postavljati pitanja I dobiti odgovore, no nije formaliziran postupak |
| 77. | Društvo je odredilo pojedinca koji će u odnosu na sve dioničare biti osoba za kontakt u odnosima s ulagateljima, a kontakt ove osobe dostupan je bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |
| 78. | Statut društva i/ili interni akti društva ni na koji način ne ograničavaju mogućnost dioničara da sazovu glavnu skupštinu, da sudjeluju na njoj ili da dodaju stavke na dnevni red. | DA | |
| 79. | Statut društva i/ili interni akti društva dopuštaju dioničarima mogućnost da ostvaruju svoje pravo glasa putem punomoćnika bez ograničenja. | DA | |
| 79. | Statut društva i/ili interni akti društva dopuštaju dioničarima mogućnost da ostvaruju svoje pravo glasa elektronički bez ograničenja. | NE | nije moguće ostvarivanje prava elektronički I za sada se ne planira ta mogućnost |
| 79. | Objašnjenje drugih načina na koji dioničari mogu izvršavati svoje pravo glasa navedeni su u dokumentima za glavnu skupštinu. | DA | |
| 80. | Obavijest o održavanju glavne skupštine objavljena je najkasnije 30 dana prije dana njezina održavanja. | DA | |
| 80. | Dnevni red, odluke i svi drugi materijali potrebni za glavnu skupštinu dostupni su bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |
| 80. | Svi dokumenti dostupni su na hrvatskom i engleskom jeziku. | NE | dostupni su na hrvatskom jeziku s obzirom da nema stranih dioničara |
| 81. | Sve osobe navedene u članku 81. Kodeksa bile su prisutne na glavnoj skupštini u proteklih 12 mjeseci. | DA | |
| 81. | Vanjski revizor bio je prisutan na glavnoj skupštini na kojoj su se predstavljali financijski izvještaji. | DA | |
| 82. | Društvo je bez naknade učinilo dostupnima odluke glavne skupštine na svojim mrežnim stranicama. | DA | |
| 82. | Društvo je u roku od 30 dana od dana održavanja glavne skupštine na svojim mrežnim stranicama bez naknade učinilo dostupnima odgovore na pitanja postavljena na glavnoj skupštini. | DA | |
| 83. | Nadzorni odbor i uprava usuglasili su i usvojili politike propisane u članku 83. Kodeksa. | DA | |
| 83. | Politike su dostupne bez naknade na mrežnim stranicama društva. | DA | |

| | | | |
|-----|--|----|--|
| 84. | Kada uprava od nadzornog odbora traži prethodnu suglasnost s odlukama, popratni dokumenti objašnjavaju na koji je način preporučena mjera u skladu s politikama povezanim s procjenom učinka aktivnosti društva na okoliš i zajednicu, s politikama povezanim s očuvanjem ljudskih prava i prava radnika te s mjerama povezanim sa sprječavanjem i sankcioniranjem mita i korupcije. | NE | ne pripremaju se popratni dokumenti uz suglasnost s obzirom na visoku razinu usklađenosti unutar tvrtke |
| 85. | Nadzorni odbor i uprava zajednički su identificirali koga smatraju ključnim dionicima u odnosu na društvo. | DA | |
| 85. | Uprava je osigurala postojanje učinkovitih mehanizama za redovitu interakciju s ključnim dionicima, kao i za informiranje nadzornog odbora o rezultatima tih komunikacija. | DA | |
| 86. | Nadzorni odbor je ovlašten, uz prethodnu obavijest predsjedniku uprave, organizirati sastanke s vanjskim dionicima kada smatra da je to nužno. | NE | nije definirano s obzirom da do sada nije bilo potrebe za takvim sastancima. Planira se usklada do sredine 2024. |
| 87. | U ovlaštenjima svakog odbora nadzornog odbora predviđeno je u koje svrhe predsjednik odbora može komunicirati izravno s dionicima te koju je proceduru potrebno pratiti. | NE | nije definirano s obzirom da do sada nije bilo potrebe za takvim sastancima. Planira se usklada do sredine 2024. |