

POLITIKE I PROCEDURE ZA ODOBRAVANJE I OBJAVLJIVANJE TRANSAKCIJA S POVEZANIM OSOBAMA

I. UVOD

Članak 1.

Politike i procedure za odobravanje i objavljivanje transakcija s povezanim osobama te postupak izvještavanja Društva i društava kćeri usvajaju se s ciljem kvalitetnijeg uređenja i unaprjeđenja sustava korporativnog upravljanja Društva.

II. PRIMJENA POLITIKA I PROCEDURA

Članak 2.

Ove Politike i procedure primjenjuju se na transakcije s povezanim osobama. Sukladno odredbama članka 263.a, stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, u daljnjem tekstu: ZTD), poslovi s povezanim osobama su pravni poslovi i radnje:

- 1) kojima se predmet ili neka druga imovinska vrijednost naplatno ili besplatno otuđuje, opterećuje ili prepušta i
- 2) koji se poduzimaju s povezanim osobama u smislu stavka 2. ovog članka.

Povezanim osobama smatraju se „povezana poduzeća ili osobe“ u smislu Međunarodnih standarda financijskog izvješćivanja koji su na temelju trenutno važećeg izdanja preuzeti Uredbom Komisije (EZ) br. 1126/2008 od 3. studenog 2008. o usvajanju određenih međunarodnih računovodstvenih standarda u skladu s Uredbom (EZ) br. 1606/2002 Europskog parlamenta i Vijeća (SL L 320, 29.11.2008., str. 1), a koja je zadnji put izmijenjena Uredbom (EU) 2018/519 (SL L 87, 3.4.2018., str. 3).

Transakcije s povezanim osobama nisu redoviti poslovi Društva koje ono poduzima s povezanim osobama pod uobičajenim tržišnim uvjetima.

Poslovi s povezanim osobama nisu:

- 1) poslovi s društvima kćerima, pod uvjetom da je Društvo izravno ili neizravno njihov jedini članili da u tim društvima kćerima ni jedna s Društvom povezana osoba nema udio izravno ni neizravno,
- 2) poslovi s kojima se treba suglasiti ili ih odobriti glavna skupština,
- 3) svi poslovi i radnje koji se poduzimaju na temelju suglasnosti ili odobrenja glavne skupštine, a posebno
 - a) radnje povezane s povećanjem ili smanjenjem temeljnog kapitala (članci 304. do 354. ZTD-a), poduzetničkim ugovorima (članci 479. do 492. ZTD-a) te poslovi koji se poduzimaju na temelju tih ugovora,
 - b) prijenos cijele imovine društva odnosno strukturne promjene iz članka 552. ZTD-a,
 - c) stjecanje vlastitih dionica u skladu s člankom 233. stavkom 1. ZTD-a,
 - d) ugovori na koje se primjenjuju pravila o nastavku osnivanja iz članka 194.a ZTD-a,
 - e) prijenos dionica manjinskih dioničara u skladu s člancima 300.f do 300.k ZTD-a,
 - f) poslovi u okviru pripajanja, spajanja, podjele i preoblikovanja u skladu sa ZTD-om,
- 4) poslovi kojima se utvrđuju primici članova uprave ili članova nadzornog odbora u skladu s člankom 247.a stavkom 2. i člankom 269. stavkom 3. ZTD-a,
- 5) poslovi koje sklopi kreditna institucija na temelju mjera kojima je cilj zaštita njihove stabilnosti i koje je donijelo ili odobrilo nadležno tijelo zaduženo za bonitetni nadzor u smislu prava Europske unije,

6) poslovi koji se nude svim dioničarima pod jednakim uvjetima.

III. SVRHA I CILJEVI POLITIKA I PROCEDURA

Članak 3.

Politike i procedure predstavljaju skup pravila kojima Društvo uspostavlja mehanizme za odobravanje i objavljivanje transakcija s povezanim osobama te postupak izvještavanja na nivou Društva i društava kćeri.

Politike i procedure uspostavlja pravila za odobravanje i objavljivanje transakcija s povezanim osobama kao i pravila koja uređuju odgovornosti i postupke izvještavanja na nivou Društva i društava kćeri.

IV. REGISTAR POVEZANIH OSOBA

Članak 4.

U svrhu evidentiranja povezanih osoba Društvo vodi Registar povezanih osoba.

Sukladno aktima Društva, članovi uprave i članovi nadzornog odbora dužni su Ured uprave – Voditelja odjela pravnih poslova – obavijestiti o svojim članstvima u upravi ili nadzornom odboru drugih društava, kao i o svojim udjelima preko 5% u drugim društvima koji se u smislu relevantnih propisa mogu smatrati povezanim osobama u odnosu na Društvo u pravnim poslovima.

V. ODOBRAVANJE TRANSAKCIJA S POVEZANIM OSOBAMA

Članak 5.

Društvo ne može bez prethodne suglasnosti nadzornog odbora poduzeti poslove s povezanim osobama ako vrijednost tog posla

samostalno ili zajedno s drugim poslovima koje je Društvo poduzelo s povezanom osobom u posljednjih dvanaest mjeseci prije nego što se taj posao poduzima premašuje 2,5% zbroja dugotrajne i kratkotrajne imovine utvrđene zadnjim konsolidiranim godišnjim financijskim izvješćima.

Članu nadzornog odbora koji je ujedno povezana osoba s kojom Društvo poduzima posao isključeno je pravo glasa kad se glasuje o davanju prethodne suglasnosti na poduzimanje posla s povezanim osobama.

Članak 6.

Transakcije s povezanim osobama koje nisu redoviti i drugi poslovi u smislu odredbe stavka 3. i 4. članka 2. ove Politike, odobrava uprava Društva uz prethodnu suglasnost nadzornog odbora Društva.

Uprava je dužna prije upućivanja prijedloga pravnog posla s povezanim osobama na suglasnost nadzornom odboru zatražiti prethodno razmatranje prijedloga Predsjedništvu nadzornog odbora.

Ako Predsjedništvo nadzornog odbora predloži nadzornom odboru da uskrati prethodnu suglasnost na poduzimanje posla s povezanom osobom, nadzorni odbor smije dati suglasnost na poduzimanje takvog posla samo pod uvjetom da imenovani revizor za predmetnu poslovnu godinu potvrdi da je pravni posao između Društva i povezane osobe primjeren sa stajališta Društva i dioničara koji nisu ujedno i povezane osobe.

U slučaju da nadzorni odbor Društva uskrati prethodnu suglasnost na poduzimanje posla s povezanim osobama, uprava može zatražiti suglasnost od glavne skupštine. Dioničaru koji je ujedno i povezana osoba s kojom Društvo poduzima posao isključeno je pravo glasa.

VI. OBJAVLJIVANJE TRANSAKCIJA S POVEZANIM OSOBAMA

Članak 7.

Sve transakcije s povezanim osobama objavljuju se sukladno internim pravilima Društva i relevantnim propisima.

Društvo mora bez odgode objaviti sve transakcije s povezanim osobama za koje je potrebna prethodna suglasnost nadzornog odbora Društva na stranicama Zagrebačke burze d.d., Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga, Hrvatske izvještajne novinske agencije te na vlastitim internetskim stranicama.

Obavijest o transakciji s povezanim osobama mora sadržavati sve bitne informacije koje su potrebne za ocjenu je li transakcija primjerena s aspekta Društva i dioničara koji nisu povezane osobe. Sadržaj obavijesti uključuje barem informacije o prirodi odnosa s povezanom osobom, imena povezanih osoba, datum i vrijednost transakcije.

Odredbe ovog članka primjenjuju se na odgovarajući način i na transakcije društava kćeri.

VII. ODGOVORNOSTI I POSTUPCI IZVJEŠTAVANJA NA NIVOU DRUŠTVA I DRUŠTAVA KĆERI

Članak 8.

Uprava Društva redovito nadzire aktivnosti u društvima kćerima i drugim društvima koja čine Valamar Grupu sukladno ovlasti-

ma koje ima kao skupština i/ili putem svojih predstavnika/članova organa tih društava.

Postupanje u smislu prethodnog stavka provodi se sukladno pravilima i procedurama propisanim relevantnim propisima i aktima Društva, posebice u odnosu na pravila i procedure sastavljanja, utvrđivanja i objavljivanja financijskih i drugih izvješća Društva i društava Valamar Grupe.

VIII. IZVJEŠĆE UPRAVE O ODNOSIMA S POVEZANIM DRUŠTVIMA

Članak 9.

U slučajevima predviđenim odredbama članka 497. ZTD-a uprava je dužna izraditi izvješće o odnosima s povezanim društvima.

Izvješća o odnosima s povezanim društvima ispituje revizor.

Uprava mora izvješće o odnosima s povezanim društvima zajedno s izvješćem revizora dostaviti nadzornom odboru radi ispitivanja. Nadzorni odbor je dužan ispitati izvješća o odnosima s povezanim društvima i o tome izvjestiti glavnu skupštinu u svom izvješću.

Izvješća o odnosima s povezanim društvima se javno ne objavljuju.

IX. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

Djelotvornost ovih Politika i procedura jednom godišnje ocjenjuje Revizijski odbor Društva.

