

На основу члана 161 Закона о привредним друштвима ("Службени лист Црне Горе" бр. 065/20), члана 15 Закона о рачуноводству ("Службени лист Црне Горе" бр. 145/21), члана 38, 40, 41 и 42 Статута Хотелске групе „Будванска ривијера“ АД Будва (Друштво), Одбор директора на XI (Једанаестој) сједници, одржаној 25.02.2022. године, доноси

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА ХОТЕЛСКЕ ГРУПЕ “БУДВАНСКА РИВИЈЕРА” АД БУДВА

УВОДНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 1

Кодекс корпоративног управљања Хотелске групе “Будванска ривијера” АД Будва (у даљем тексту: Друштво) дефинише односе Друштва с акционарима, принципе рада органа који управљају Друштвом, послове надзора и контроле, екстерну ревизију, однос према имовини Друштва и комуникацију са јавношћу.

Циљ усвајања кодекса Корпоративног управљања је успостава, одржање и даље унапређење високих стандарда корпоративног управљања и транспарентности пословања Друштва.

Добро корпоративно управљање подразумијева одрживо пословање у складу с dobrим праксама, минимизирање ризика, дјелотворне процесе одлучивања, транспарентан проток информација, као и заштиту права акционара, али и јасно подијељене улоге између органа управљања, што захтијева њихово активно учешће у креирању окружења које подстиче изврност и највише етичке стандарде пословања.

Члан 2

Кодекс корпоративног управљања је усклађен са Законом, Статутом и другим општим актима Друштва.

АКЦИОНАРИ И СКУПШТИНА АКЦИОНАРА ДРУШТВА

Члан 3

Друштво треба да обезбиједи равноправан третман и заштиту права акционара и да предузима мјере и активности којима се акционари подстичу да активно учествују у раду и одлучивању Скупштине Друштва, а нарочито да:

1. Општим актима на свеобухватан начин уреде питања која се односе на положај и права акционара,
2. Омогуће свеобухватно и благовремено информисање акционара о свим питањима од значаја за њихова права и положај,
3. Обезбиједи акционарима адекватну документацију која је неопходна за доношење одлука на Скупштини акционара у најкраћем могућем временском периоду на начин који омогућава најлакши приступ тој документацији (публикације Друштва, интернет страница Друштва, одговори путем е-маил-а или остала техничка средства која омогућавају брзе и потпуне информације о битним чињеницама.

Члан 4

При успостављању услова за активно учешће акционара у раду и одлучивању Скупштине, Друштво треба да се стара:

1. Да одржавање сједнице Скупштине буде у мјесту које ће омогућити најбројније присуство акционара уз оптималне трошкове,
2. Да материјал који се доставља акционарима садржи потпуне информације и образложења предложених рјешења о питањима дневног реда скупштине, употпуњен са релевантном документацијом,
3. Да акционари имају могућност да се додатно информишу о питањима из дневног реда Скупштине и прије сједнице Скупштине, у складу са принципом једнаког третмана акционара.

Члан 5

Друштво треба да усвоји прецизна правила поступка одржавања Скупштине.

Правилима поступка, Друштво треба да нарочито регулише начин остваривања права акционара да постављају питања и добију одговоре у вези са дневним редом, материјалом и предлозима одлука, те услове под којима се акционарима може ускратити одговор на постављено питање.

Члан 6

Друштво треба да развије ефикасне методе информисања акционара којима се свим акционарима, под равноправним условима, омогућава упознавање са:

1. Њиховим правима и обавезама и начинима њихове реализације и заштите,
2. Питањима од значаја за пословање Друштва,
3. Значајним промјенама у акционарској структури Друштва,
4. Другим питањима од значаја за заштиту положаја и интереса акционара.

Предлаже се Друштву да методе информисања акционара прилагоди карактеристикама акционарске структуре и у том смислу поред законом прописаних користи и друга одговарајућа средства комуникације - електронску пошту, која одговара могућностима највећег броја акционара, у року од 15 дана од дана доношења одлука на Скупштини акционара.

Члан 7

Друштво треба да подстиче транспарентну комуникацију између акционара и управе Друштва, у складу са принципима једнаког третмана акционара.

Сматра се да Друштво испуњава захтјеве претходног става ако објављује документацију која се тражи за информисање при доношењу одлука путем веб странице Друштва или посредством осталих одговарајућих средстава комуникације подесних за информисање акционара Друштва.

ОДБОР ДИРЕКТОРА

Члан 8

Друштво треба да број чланова Одбора директора и основне услове за њихов избор утврди Статутом Друштва, руководећи се потребом да овај орган буде организован на начин који омогућава да повјерене задатке обавља стручно, ефикасно и у најбољем интересу Друштва, уз поштовање одговарајућег степена независности у раду и одлучивању.

Члан 9

Процедура за избор чланова Одбора директора треба да буде јасно прописана и транспарентна и да води рачуна о одговарајућем учешћу мањинских акционара у доношењу одлуке о избору чланова Одбора директора Друштва.

Члан 10

Статутом Друштва и Пословником о раду Одбора директора треба прецизно утврдити надлежност Одбора директора, права и дужности његових чланова.

Члан 11

Одбор директора треба да послове из своје надлежности обавља према јасно дефинисаним писаним правилима и процедурама који треба да обезбиједе да сједнице Одбора директора буду квалитетно организоване и да се редовно одржавају.

Члан 12

За организовање продуктивних и ефикасних сједница Одбора директора правила и процедуре организовања сједница Одбора директора треба да обухвате сва питања која би требала да омогуће сваком члану Одбора директора да узме активно учешће на сједницама Одбора директора и у управљању пословима Друштва које су у надлежности Одбора директора.

Члан 13

Приликом избора предсједника Одбора директора чланови Одбора директора треба да се руководе критеријумима који омогућавају избор лица изузетног професионалног угледа и личног интегритета, које је посвећено интересима Друштва и ужива повјерење акционара и других чланова Одбора директора.

Члан 14

Општим актима Друштва треба прецизно дефинисати надлежности предсједника Одбора директора.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Члан 15

Извршни директор треба да буде лице које има одговарајуће професионалне и личне квалитете и за које се оправдано вјерује да:

1. ће уживати повјерење чланова Одбора директора,
2. посједује одговарајуће организационе способности и вјештине и да ће своје знање и искуство практично реализовати како путем непосредног одлучивања, тако и распоређивањем послова и задатака запосленима којима непосредно руководи,
3. нема сукоб интереса према Друштву.

Члан 16

Општим актима Друштва треба ближе прецизирати надлежности извршног директора Друштва.

СЕКРЕТАР ДРУШТВА

Члан 17

Општим актима друштва треба ближе прецизирати надлежности секретара Друштва, те обавезу органа и радних тијела Друштва да сарађују са секретаром Друштва у обављању послова који се односе на питања из њиховог дјелокруга рада.

Члан 18

Приликом именовања секретара Друштва Одбор директора Друштва би требао да се руководи личним и професионалним квалитетима кандидата нарочито водећи рачуна да изабрано лице посједује одговарајућа знања и радна искуства, као и одговарајуће комуникационе и организационе способности неопходне за обављање послова секретара Друштва.

ПОСЛОВИ НАДЗОРА И КОНТРОЛЕ

Члан 19

Друштво треба да послове надзора и контроле сагледа као процес који, у оквиру својих надлежности, спроводи Одбор директора старајући се о:

1. Правилној примјени законских прописа, тачности и потпуности рачуноводствених евиденција и благовременом састављању поузданих финансијских информација,
2. Поштовању утврђених процедура и поступака за обезбјеђење уредног и ефикасног пословања Друштва,
3. Придржавању утврђене пословне политике на свим нивоима пословања Друштва,
4. Очувању имовине Друштва,
5. Другим питањима утврђеним законом и актима Друштва.

Члан 20

Друштву се предлаже да именује интерног ревизора са циљем да омогући тачност и потпуност рачуноводствених извјештаја, као и припрему поузданих финансијских информација, као и да именује Ревизорски одбор.

Члан 21

Општим актима Друштва треба ближе прецизирати надлежности Ревизорског одбора Друштва.

НЕЗАВИСНИ (ЕКСТЕРНИ) РЕВИЗОР ДРУШТВА

Члан 22

Приликом уређења питања која се односе на избор независног ревизора и спровођење екстерне ревизије финансијског пословања, уз поштовање законских услова и ограничења, Друштво би посебну пажњу требало да посвети питањима:

1. Обезбјеђења активног учешћа Ревизорског одбора у поступку утврђивања предлога за избор независног ревизора Друштва и одређивања висине накнаде за његове услуге,
2. Уређења међусобних односа Друштва и екстерног ревизора,
3. Обезбјеђења независности у раду екстерног ревизора.

Члан 23

Код избора независног ревизора Друштво мора да води рачуна о претходној испуњености критеријума независности.

Друштву се предлаже да наброји посебне услове које ревизор мора испунити да би се сматрао независним, тј. ситуације које представљају конфликт интереса а, предлажу се да се избјегну. Предлаже се да ревизор не може бити независан ако:

- Обавља додатне услуге за Друштво које нијесу директно у вези с услугама ревизије финансијских исказа и које могу створити економске мотиве који могу неадекватно утицати на ревизију финансијских исказа,

- Обавља додатне услуге које немају везе са ревизијом, без обзира на профит, које су такве да стварају нераздвојив конфликт који не води ка објективној ревизији. Друштву се предлаже да пропише ситуације конфликта интереса између ревизора и Друштва-клијента. Друштву се предлаже да пропише да се конфликтом интереса сматра посебно ситуација када постоји:

1. Финансијска веза између ревизора и Друштва-клијента;
2. Веза запослења између ревизора и Друштва-клијента;
3. Пословна веза између ревизора и Друштва-клијента, која није у вези са ревизијом;

4. Веза преко трансакција које нијесу у вези са ревизијом.

Скупштина акционара, прије гласања о избору независног ревизора, треба да буде обавијештена о свим околностима које изазивају сукоб интереса предложених кандидата и Друштва или би могле да изазову сукоб или које на други начин утичу на независност кандидата за екстерног ревизора.

Члан 24

Друштво треба да се стара да се процес ревизије одвија на независан и ефикасан начин, па се у ту сврху предлаже Друштву активност организације периодичних састанака ревизора и Ревизорског одбора.

Друштво треба изврши замјену овлашћеног ревизора потписника извештаја о ревизији, односно главног партнера за ревизију, сваке пете године од почетка обављања ревизије финансијских извештаја код Друштва, ако посебним законом није друкчије уређено.

У том случају, овлашћени ревизор, односно главни партнер за ревизију може да обавља ревизију код Друштва, након истека три године од датума потписивања последњег извештаја о ревизији за Друштво.

ИМОВИНА ДРУШТВА

Члан 25

Чланови органа Друштва, као и сви запослени у Друштву ће имовину Друштва користити искључиво у пословне сврхе - за обављање дјелатности Друштва и стално ће се уздржавати од коришћења имовине Друштва за личне потребе, као и од коришћења имовине Друштва на начин који је супротан њеној намјени.

Под имовином Друштва подразумевају се све ствари и права у власништву Друштва, односно које Друштво користи по другом правном основу, укључујући и интелектуалну својину.

КОМУНИКАЦИЈА СА ЈАВНОШЋУ

Члан 26

Комуникација Друштва са јавношћу одвија се у складу са Законом, Статутом и интерним актима Друштва.

Комуникација Друштва са јавношћу се одвија на принципима истинитости, тачности, потпуности података, благовремености, једнаке доступности и јачања поверења.

Члан 27

Друштво комуницира са јавношћу преко својих овлашћених представника које одређује извршни директор Друштва.

Члан 28

Друштво треба да обезбиједи услове за брзу, равноправну, и ефикасну дистрибуцију информација јавности и у том смислу нарочито:

Развије сопствену интернет страницу и исту структурира тако да потенцијални корисници имају јасан преглед објављених информација, једноставно проналажење и приступ конкретним информацијама, Дефинишу и досљедно спроводе оперативне процедуре које омогућавају објављивање информација на интернет страници Друштва у најкраћем могућем року у односу на вријеме њиховог настанка.

Члан 29

Друштво треба да обезбиједи дистрибуцију свих релевантних информација, публикованих саопштења објављених у средствима информисања, које се дистрибуирају на територији Црне Горе или ван ње, у електронској форми.

ЗАВРШНЕ ОДРЕДБЕ

Члан 30

О примјени овог Кодекса стара се Одбор директора Друштва.

Сви чланови органа Друштва и сви запослени у Друштву дужни су да се придржавају принципа садржаних у овом Кодексу.

Члан 31

Одбор директора ће стално пратити усклађеност праксе у Друштву са принципима садржаним у Кодексу корпоративног управљања и по потреби предузимати мјере за обезбјеђивање његове примјене.

Члан 32

За измјене и допуне Кодекса корпоративног управљања надлежан је Одбор директора Друштва

Члан 33

Кодекс корпоративног управљања ступа на снагу даном његовог доношења и исти ће се објавити на интернет страници Друштва.

Број: 02-820/3

Датум: 25.02.2022. године

ПРЕДСЈЕДНИК ОДБОРА ДИРЕКТОРА
Мијомир Пејовић

