



**preduzeće za proizvodnju keksa i
srodnih proizvoda, a.d. Prijedor**

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA MIRA, AD PRIJEDOR

U Prijedoru, april 2012. godine

Na osnovu člana 309. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik Republike Srpske“ br. 127/08, 58/09 i 100/11 i člana 21. Statuta MIRA, a.d. Prijedor, Kralja Aleksandra 3, Upravni odbor Društva na 5. sjednici održanoj dana 13.04.2012.godine, donio je

KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA MIRA, A.D. PRIJEDOR

I UVOD, CILJEVI I OSNOVNA NAČELA

Kodeks korporativnog upravljanja (u daljem tekstu : Kodeks), postavlja principe korporativnog upravljanja u MIRA, AD Prijedor (u daljem tekstu : Društvo) zasnovane na načelima koje preporučuju OECD Principi korporativnog upravljanja kao što su:

- Prava akcionara i njihov ravnopravan tretman,
- Transparentnost, objavljivanje podataka i korištenje interneta,
- Odgovornost odbora,
- Efikasan sistem odgovornosti.

Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona o privrednim društvima i Statuta Društva tako da ni jedna odredba Kodeksa ne ukida ni jedno navedenim aktima utvrđeno pravilo, niti se ovim Kodeksom ponavljaju obaveze, pravila i principi ustanovljeni odredbama navedenih akata, koje Društvo poštuje i primjenjuje.

Kodeks ima za cilj da promoviše transparentno i efikasno tržište, da bude u skladu sa vladavinom prava i da jasno artikuliše podjelu odgovornosti između različitih organa Društva.

Ciljevi i načela korporativnog upravljanja Društva se izvode iz sljedećih principa:

- poslovanje u skladu sa važećim propisima zemalja u kojima obavlja svoju djelatnost,
- zadovoljavanje najviših standarda kroz organizaciju poslovanja i primjena savremenih poslovnih načela u svim aktivnostima i odnosima Društva na svim područjima rada,
- primjena priznatih međunarodnih smjernica i ugradnja u poslovnu praksu i procedure.

Svako tumačenje odredaba ovog Kodeksa treba se rukovoditi za postizanjem navedenih ciljeva i poštovanjem pomenutih načela.

II PRAVA AKCIONARA

Akcionari imaju pravo na upravljanje Društvom, učešćem i glasanjem na Skupštini akcionara, pravo na redovno i pravovremeno dobijanje relevantnih informacija o Društvu uključujući i pravo pristupa pravnim aktima i drugim dokumentima i informacijama Društva.

Akcionari imaju pravo prečeg sticanja novih akcija, pravo na dio dobiti koju ostvaruje Društvo, pravo da biraju i smjenjuju članove upravnog odbora, pravo na nesaglasnost i otkup akcija od strane Društva, pravo na podnošenje tužbe, kao i pravo na dio likvidacionog viška.

Društvo je dužno da osigura ravnopravan tretman svim akcionarima.

Pravo na upravljanje Društvom

Vlasnici običnih klasa akcija imaju pravo da učestvuju u upravljanju Društvom srazmjerno učešću u osnovnom kapitalu.

Akcionari ostvaruju pravo na upravljanje Društvom učešćem u radu Skupštine akcionara, na osnovu izvještaja o akcionarima Društva, koji se vodi u Centralnom registru hartija od vrijednosti, na deseti dan prije održavanja sjednice Skupštine, a taj dan se objavljuje u pozivu za sjednicu Skupštine akcionara.

Svaki akcionar, bez obzira na vrstu i klasu akcija koje posjeduje, ima pravo da lično ili posredstvom punomoćnika učestvuje u radu Skupštine, da postavlja pitanja i dobija odgovore.

Svaka obična akcija Društva daje akcionaru pravo da glasa na Skupštini na taj način da jedna akcija uvijek daje pravo na jedan glas.

Sazivanje skupštine akcionara

Upravni odbor je obavezan da najmanje jednom godišnje sazove skupštinu akcionara (godišnja skupština) i to najkasnije u roku od šest mjeseci nakon završetka poslovne godine.

Pored godišnje skupštine, koja je obavezna, Upravni odbor u toku godine može sazvati skupštinu akcionara kad smatra da je to u najboljem interesu Društva, na zahtjev najmanje 1/3 članova upravnog odbora Društva i na pisani zahtjev akcionara sa najmanje 10% akcija sa pravom glasa o pitanju predloženom za vanrednu skupštinu akcionara.

Svaka skupština akcionara koja se održava, a koja nije godišnja, je obuhvaćena pojmom „ vanredna skupština akcionara“.

Upravni odbor je dužan da odluči o zahtjevu za sazivanje vanredne skupštine akcionara najkasnije u roku od deset dana od dana prijema zahtjeva i da o tome obavijesti podnosioca zahtjeva najkasnije u roku od sedam dana od dana donošenja odluke.

Upravni odbor saziva skupštinu akcionara na način da objavljuje poziv za sjednicu u najmanje dva dnevna lista koji se distribuiraju na teritoriji Republike Srpske i na internet stranici berze, a uz to može poziv objaviti i na internet stranici Društva najmanje 30 dana a najviše 60 dana prije održavanja, ako se radi o godišnjoj skupštini, odnosno najmanje 15 a najviše 30 dana prije održavanja, ako se radi o vanrednoj skupštini.

Skupština akcionara se održava u sjedištu Društva.

Obavještenje o sazivanju skupštine akcionara sadrži vrijeme i mjesto održavanja i prijedlog dnevnog reda. Na internet stranici berze se objavljuju prijedlozi odluka, finansijski izvještaji i izvještaji nezavisnog revizora o izvršenoj reviziji, izvještaji upravnog odbora, prijedlozi ugovora koji se razmatraju na skupštini akcionara, prijedlozi izmjena Statuta Društva kao i drugi akti, u skladu sa Statutom Društva i zakonom.

Akcionar ili akcionari koji imaju najmanje 10% akcija sa pravom glasa za izbor upravnog odbora Društva mogu predložiti i zahtijevati da se najviše dva nova pitanja uključe u dnevni red skupštine. Ovaj prijedlog se dostavlja u pisanoj formi Upravnom odboru u sjedište Društva, u roku od sedam dana od dana objave saziva godišnje skupštine Društva, odnosno u roku od pet dana od dana objave saziva vanredne skupštine. Prijedlog za dopunu dnevnog reda mora da sadrži razloge za davanje prijedloga, uključujući i prijedlog odluke, kao i imena akcionara koji daju prijedlog i broj glasova kojim raspolažu.

Upravni odbor treba da razmotri prijedlog za uvrštenje nove tačke dnevnog reda u roku od 72 časa od prijema zahtjeva, a da odluku o eventualnom odbijanju zahtjeva obrazloži.

Upravni odbor bi, po pravilu, mogao odbiti prijedlog za uvrštenje tačke dnevnog reda samo ako postoje proceduralni razlozi (npr. nedostatak pisane forme, nepoštovanje roka za uvrštenje nove tačke dnevnog reda, neispunjavanje uslove u pogledu broja glasova koji posjeduju akcionari koji zahtijevaju uvrštenje nove tačke u dnevni red, nenadležnost skupštine i sl.)

Ako Upravni odbor propusti da u navedenom roku odgovori na zahtjev akcionara, bilo koji akcionar koji je tražio dopunu dnevnog reda može u daljem roku od 24 časa zahtijevati da o tom zahtjevu odluči nadležni sud u vanparničnom postupku.

Svaka odluka skupštine uvodi se u zapisnik koji vodi zapisničar. Zapisnik sa sjednice skupštine akcionara sačinjava se i potpisuje najkasnije u roku od 15 dana od dana njenog održavanja, a potpisuju ga predsjednik skupštine, dva imenovana akcionara (ovjerivači zapisnika) i zapisničar.

Zapisničar, članovi komisije za glasanje i akcionari – ovjerivači zapisnika se imenuju na početku rada skupštine akcionara.

Akcionar pravo glasa ostvaruje lično ili posredstvom jednog punomoćnika. Lično glasanje podrazumjeva učestvovanje u radu Skupštine ili glasanje u pisanoj formi.

U slučaju da akcionar želi da glasa u pisanoj formi, upravni odbor je obavezan da to akcionaru omogući.

Pravo na redovno i pravovremeno dobijanje relevantnih informacija o akcionarskom društvu

Društvo će blagovremeno i kvalitetno distribuirati informacije svim akcionarima koristeći savremenu tehnologiju za razmjenu informacija (Internet, dostupnost u poslovnim prostorijama) s namjerom da budu na vrijeme i u potpunosti upoznati sa svim bitnim činjenicama, važnim za donošenje pravilne odluke na skupštini akcionara.

Pravo prečeg sticanja novih akcija

Akcionar ima pravo prečeg sticanja akcija iz novih emisija akcija Društva, srazmjerno nominalnoj vrijednosti posjedovanih akcija, na dan presjeka, koji ne može biti utvrđen u roku kraćem od dvadeset dana od dana donošenja odluke o emisiji akcija.

Pravo prečeg upisa može se ograničiti samo odlukom skupštine akcionara na prijedlog upravnog odbora u kojem moraju biti sadržani razlozi za ograničenje ili isključenje ovog prava.

Pravo na dio dobiti akcionarskog društva

Akcionar ima pravo na udio u dobiti koju skupština akcionara odredi za raspodjelu, u akcijama ili novcu srazmjerno nominalnoj vrijednosti akcija koje posjeduju na dan dividende (dan presjeka).

Dan dividende (dan presjeka) ne može da bude utvrđen u roku kraćem od 20 dana od dana donošenja odluke o isplati dividende.

Skupština je u skladu sa Statutom ovlaštena donijeti odluku da se za pojedinu poslovnu godinu akcionarima ne isplati dividenda nego da se dobit ne rasporedi i da se prenese za naredne godine (neraspoređena dobit) ili da se upotrijebi za razvoj Društva ili druge namjene (na primjer za isplate radnicima, članovima Upravnog odbora i izvršnom menadžmentu)

Pravo akcionara da biraju i smjenjuju članove upravnog odbora i da budu birani u upravni odbor

Svaki akcionar ima pravo da bude biran u upravni odbor i da bira članove upravnog odbora.

Lica koja su osuđena za krivična djela protiv privrede i službene dužnosti, kao i lica koja su povrijedila odredbe zakona o ograničenjima plaćanja, za koja su nastupile pravne posljedice osude, ne mogu biti članovi upravnog odbora, dok te posljedice traju.

Pravo na nesaglasnost i otkup akcija od strane Društva

U slučaju da se odlukom skupštine akcionara mijenjaju ili umanjuju ili na drugi način pogađaju prava akcionara, nesaglasni akcionar ima pravo da od Društva zahtijeva otkup svojih akcija.

Akcionar Društva koji namjerava da koristi pravo na korištenje otkupa akcija po osnovu nesaglasnosti sa odlukama skupštine, dužan je da prije odlučivanja na sjednici skupštine akcionara uputi pisano obavještenje o namjeri korištenja tog prava ako se na skupštini donese predmetna odluka.

Uloga akcionara i drugih zainteresovanih strana /stokholdera / u korporativnom upravljanju

Društvo će poštovati prava akcionara i drugih zainteresovanih strana, utvrđenih zakonom ili eksternim i internim ugovorima i sporazumima Društva.

Društvo će posredstvom Upravnog odbora razvijati mehanizme za učešće zaposlenih kojima se poboljšavaju rezultati Društva.

Zainteresovane strane koje direktno ili indirektno učestvuju u procesu korporativnog upravljanja moraju imati pravovremen pristup relevantnim i pouzdanim informacijama do nivoa i na način definisan zakonom i dokumentima Društva.

Akcionari i druge zainteresovane strane, kao i pojedini zaposleni i njihovi ovlašteni predstavnici mogu slobodno da saopšte upravnom odboru svoje mišljenje o mogućoj nelegalnoj ili neetičkoj praksi unutar Društva, a da zbog toga njihova prava ne budu ugrožena.

Društvo ima pravo na naknadu štete ukoliko zainteresovane strane, po bilo kom osnovu, nanesu štetu funkcionisanju Društva.

III TRANSPARENTNOST I OBJAVLJIVANJE PODATAKA

Osim podataka koje je dužno objaviti u skladu sa zakonima ili drugim pravilima, Društvo će u najkraćem mogućem roku javno objaviti i time staviti na raspolaganje svim zainteresovanim stranama, bitne podatke o radu i djelovanju Društva, kao i podatke o činjenicama i okolnostima koje su bitne za zaštitu akcionara i potencijalnih investitora te osiguranje nesmetanog funkcionisanja tržišta .

Društvo je dužno sastavljati svoje finansijske izvještaje u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja, vodeći pri tome računa o savremenim međunarodnim tendencijama u finansijskom izvještavanju kao i o zahtjevima tržišta.

Finansijske izvještaje Društvo treba objavljivati i na internet stranici Društva i na internet stranici Banjalučke berze.

Društvo će javno objaviti cjenovno osjetljive informacije, pod kojima se posebno smatraju informacije u skladu sa propisima koji regulišu tržište hartija od vrijednosti papira, odnosno tržište kapitala te pravilima berze na kojoj kotiraju hartije od vrijednosti Društva.

Kod javnog objavljivanja cjenovno osjetljivih informacija Društvo će prvenstveno voditi računa o sadržaju podataka, a ne o formi u kojoj se ti podaci daju.

U Centralnom registru hartija od vrijednosti i na internet stranici Banjalučke berze, a.d. Banja Luka su svakodnevno dostupni podaci o akcionarima Društva i njihovim učešćem u vlasničkoj strukturi Društva.

Društvo će objaviti podatke o identitetu vlasnika bilo kojih drugih hartija od vrijednosti izdatih od strane Društva.

Društvo će objavljivati informacije o pravno relevantnim pragovima kapital učešća, kao i kapital učešćima ili ugovornim aranžmanima koji omogućavaju direktnu ili indirektnu upravljačku kontrolu u Društvu.

Društvo će na jasan i nedvosmislen način informacije saopštavati putem web stranice Društva, internet stranice Banjalučke berze, a u slučajevima predviđenim zakonom i u dnevnoj štampi širokog tiraža na teritoriji Republike Srpske i to na način da obezbijedi ravnopravan, blagovremen i ekonomičan pristup akcionara i drugog korisnika informacijama i koji ne predstavljaju visoke i nerazumne troškove za Društvo.

Nakon održane skupštine akcionara Društvo će, što je moguće prije, objaviti donesene odluke na skupštini na svojoj internet stranici i na internet starnici berze.

Korištenje povlaštenih (privilegovanih – insider trading – dealing) informacija koje nisu javno objavljene apsolutno je zabranjeno svima kojima su takve informacije dostupne, s obzirom da bi to moglo dovesti do nepoštene prednosti osobe koja raspolaže povlaštenim informacijama prilikom trgovanja hartijama od vrijednosti Društva, nezavisno od toga da li se povlaštenim informacijama koristi sam upućenik ili neka treća osoba na informacija dobijenih od upućenika.

Zabrana korištenja povjerljivih informacija odnosi se na sve akcionare, članove uprave, izvršne direktore, vanjske savjetnike Društva kao i sve osobe koje se, s obzirom na svoje pozicije u Društvu i izvan Društva, smatraju osobama kojima su dostupne povlaštene informacije.

Lice koje posjeduje povlaštene informacije, zbog potrebe obezbjeđenja principa jednakog pristupa informacijama na tržištu hartija od vrijednosti, ne može koristiti prednost posjedovanja takvih informacija radi sticanja imovinske koristi ili drugih pogodnosti za sebe ili treća lica.

Lice kome je neko lice koje raspolaže povlaštenom informacijom saopštilo tu informaciju, ne smije je saopštiti trećem licu, ako je svjesno te informacije.

Osim podataka koje je dužno objaviti u skladu zakonima ili drugim pravilima, Društvo će u najkraćem mogućem roku javno objaviti i time staviti na raspolaganje svim zainteresovanim stranama, bitne podatke o radu i djelovanju Društva, kao i podatke o činjenicama i okolnostima koje su bitne za zaštitu akcionara i potencijalnih investitora te osiguranje nesmetanog funkcionisanja tržišta .

Odnosi s investitorima

Upravni odbor Društva dužan je investitorima učiniti dostupnim uravnotežene podatke o poslovanju Društva.

Obim i sadržaj podataka mora biti takav da predstavlja pomoć investitorima pri donošenju odluka o ulaganjima u hartije od vrijednosti Društva.

Investitori imaju pravo da u pisanom obliku zatraže relevantne podatke od upravnog odbora Društva. Ako upravni odbor Društva utvrdi opravdanost zahtjeva kao i činjenicu da se investitor udovoljenjem pisanog zahtjeva ne stavlja u povlašteni položaj u odnosu na druge investitore, treba udovoljiti pisanom zahtjevu.

Društvo će jednako tretirati zahtjeve svih investitora, kako individualnih tako i institucionalnih.

IV OBAVEZE I ODGOVORNOST UPRAVNOG ODBORA I DRUGIH ORGANA

Okvir korporativnog upravljanja treba da osigura strateško vođenje Društva, efikasno nadgledanje menadžmenta od strane odbora i odgovornost Upravnog odbora prema Društvu i akcionarima .

Članovi Upravnog odbora treba da rade u dobroj namjeri, sa dužnom pažnjom, brigom i u najboljem interesu Društva.

Upravni odbor treba da primjeni visoke moralne standarde i da tretira sve akcionare pravično .

Uprava treba da vrši određene ključne funkcije, kao što su:

- Razmatranje i vođenje korporativne strategije, politike rizika, godišnjih budžeta i poslovnih planova, određivanje, praćenje i izvršenje ciljanih rezultata, kao i nadziranje velikih kapitalnih izdataka, preuzimanje drugih privrednih društava i prodaje imovine,

- Praćenje i primjena principa korporativnog upravljanja,

- Odabir i praćenje, a u slučaju potrebe, zamjena ključnih rukovodilaca i nadzor nad planiranjem nasljednika na funkcijama,

- Usklađivanja nagrađivanja ključnih rukovodilaca i članova odbora sa dugoročnim interesima Društva,

- Praćenje i upravljanje eventualnim sukobima interesa između menadžmenta, članova Upravnog odbora i akcionara,

- Obezbjedivanje integriteta sistema računovodstvenog i finansijskog izvještavanja Društva, uključujući i nezavisnu reviziju i postojanje odgovarajućih sistema kontrole, a naročito sistema za upravljanje rizikom, finansijsku i operativnu kontrolu, poštovanje zakona i odgovarajućih standarda,

- nadziranje procesa objavljivanje podataka i načina komunikacije. Upravni odbor je odgovoran za sprovođenje i djelotvornost odluka koje donosi. Članovi upravnog odbora su dužni vođenje poslova Društva obavljati savjesno i lojalno, sa pažnjom dobrog privrednika, u razumnom uvjerenju da djeluju u najboljem interesu Društva kao cjeline, akcionara, radnika i društvene zajednice. Članovi upravnog odbora su dužni da svoju procjenu zasnivaju na informacijama i mišljenjima lica stručnih za odgovarajuću oblast za koja vjeruju da su u tom pogledu savjesna i kompetentna. Ukoliko članovi upravnog odbora ne budu postupali na savjestan, lojalan i odgovoran način, biće u obavezi da nadoknade štetu koja bi iz takve procjene i poslovne odluke nastupila za Društvo.

Sukob interesa

Članovi organa upravljanja i zaposleni u Društvu će obavljati svoje poslove na način koji je kompatibilan sa lojalnošću i gdje nema sukoba interesa sa Društvom. Takav sukob interesa primenjuje se i na direktne članove porodice svakog od članova osoblja ili zaposlenih.

Od članova organa i od rukovodilaca Društva se zahtijeva da upravnom odboru objelodane da li oni, direktno, indirektno ili u ime trećih lica, imaju materijalnih interesa u bilo kojoj transakciji ili stvari koja je od direktnog uticaja na Društvo.

Zabrana konkurencije

Članovi organa i rukovodioci Društva ne smiju, za svoj ili tuđi račun, lično ili putem trećih osoba obavljati poslove iz djelatnosti koju obavlja Društvo kao i savjetovati osobe koje se mogu smatrati konkurentskim osobama Društvu.

Korporativna etika

Svi zaposleni Društva će održavati najviše standarde etičkog ponašanja prilikom obavljanja njihovih radnih zadataka . Da bi se dostigao takav cilj, od svakog od njih se zahtijeva da slijede svaki i sve principe i smjernice primjenljive na njihove profesionalne aktivnosti.

Nagrade članovima organa Društva

Ukupna primanja pojedinog člana Upravnog odbora vodeći računa o tome

da ukupni iznosi primanja budu u primjerenom odnosu posla koji obavljaju i stanja Društva, utvrđuju se ugovorom koji u ime Društva pojedinačno sa svakim od članova Upravnog odbora zaključuje direktor Društva. Na ugovore koji se sklapaju s članovima Upravnog odbora Skupština Društva daje prethodnu saglasnost.

Interna revizija

Poslove interne revizije vrši fizičko lice koje je u radnom odnosu u Društvu, uz odgovarajuće kvalifikacije definisane aktima Društva.

Interni revizor Društva: kontroliše vjerodostojnost i kompletnost finansijskih izvještaja Društva, kontroliše o vjerodostojnosti i kompletnosti izvještavanja akcionara Društva o finansijskim i drugim informacijama, kontroliše usklađenost organizacije i djelovanja Društva sa kodeksom ponašanja i kontroliše postupak rješavanja prigovora akcionara Društva i drugih lica u vezi sa aktivnostima Društva u skladu sa potrebama Društva.

Interni revizor može da vrši uvid u sva dokumenta Društva, provjerava njihovu vjerodostojnost i podatke koji se u njima nalaze, zahtijeva objašnjenja od upravnog odbora i zaposlenih, te pregleda stanje imovine Društva.

Nezavisni revizor

Revizija finansijskih izvještaja treba da bude obavljena u skladu sa profesionalnim i etičkim principima i standardima, koji se primjenjuju u Republici Srpskoj.

Prijedlog za izbor nezavisnog revizora daje Upravni odbor.

Imenovani nezavisni revizor treba da bude prisutan na skupštini akcionara, kad se razmatra usvajanje finansijskih izvještaja.

Lične informacije i privatnost zaposlenih

Društvo će čuvati lične informacije o članovima organa upravljanja i zaposlenima, obezbjeđivaće tajnost takvih informacija i spriječavaće njihovo neadekvatno ili nepotrebno objelodanjivanje.

Izjava o pridržavanju Kodeksa korporativnog upravljanja

Upravni odbor Društva će na svakoj godišnjoj skupštini akcionara u godišnjem izvještaju o poslovanju dati izjavu o usklađenosti organizacije i djelovanja u skladu sa ovim Kodeksom, u skladu sa članom 309. Zakona o privrednim društvima.

Ažuriranje korporativnih principa

Principi i smjernice su evolutivne prirode i podliježu reviziji u svjetlu značajnih promena okolnosti kako bi Društvo ostalo inovativno, udovoljilo novonastalim potrebama i iskoristilo nove poslovne i razvojne prilike, na osnovu odgovarajuće odluke Upravnog odbora i, bez obzira na slučaj, uz direktno i neposredno informisanje svih tekućih i potencijalnih akcionara

Stupanje na snagu i objavljivanje Kodeksa

Ovaj Kodeks korporativnog upravljanja MIRA, a.d. Prijedor stupa na snagu danom donošenja, a objaviće se na internet stranici Društva.

Predsjednica Upravnog odbora


Marica Vidaković