

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

Spoločnosť **Druhá strategická, a.s.** a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne *Corporate Governance*, prijali **Kódex správy spoločností na Slovensku**, ktorý tvorí prílohu tohto Vyhlásenia (ďalej len “Kódex”), a ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: www.cecga.org. S cieľom prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne vydať Vyhlásenie o správe a riadení podľa § 20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej aj len “Zákon”) predkladá toto Vyhlásenie:

I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV, SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ A KEÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA		
A. Základné práva akcionárov.	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)</i>
i. Registrácia akcií.	spĺňa	Akcie spoločnosti sú v súlade s právnymi predpismi registrované v Centrálnom depozitári cenných papierov SR.
ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti ¹ .	spĺňa	Prevoditeľnosť akcií nie je obmedzená. Akcie na doručiteľa sú voľne prevoditeľné.
iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti.	spĺňa	Stanovy spoločnosti konkretizujú právo akcionára na informácie, ktoré môže uplatniť na valnom zhromaždení spoločnosti. Ročné a polročné finančné správy riadiaceho orgánu a ďalšie rozhodujúce dokumenty sú dostupné na internetovej stránke spoločnosti www.druhastrategicka.sk . Akcionári majú aj mimo valného zhromaždenia možnosť priamo komunikovať so spoločnosťou.
iv. Právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva ² .	spĺňa	V zmysle stanov spoločnosti majú akcionári neobmedzené práva účasti na valnom zhromaždení a na jeho rozhodovaní po právoplatnej registrácii do listiny prítomných akcionárov. Hlasovacie práva spojené s akciami nie sú obmedzené.
v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov.	spĺňa	Právo voliť a odvolávať členov orgánov spoločnosti majú akcionári na valnom zhromaždení.
vi. Právo na podiel na zisku.	spĺňa	Vyplýva z právnych predpisov a stanov spoločnosti. Predstavenstvo na riadnom valnom zhromaždení informuje akcionárov o hospodárskych výsledkoch a finančnej situácii spoločnosti. Akcionári majú právo na podiel zo zisku spoločnosti na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

¹ §20 ods. 7 písm. b) zákona o účtovníctve

² §20 ods. 7 písm. e) zákona o účtovníctve

B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám.		
i. Stanovy a iné interné predpisy.	spĺňa	Stanovy sú v súlade s platnými predpismi prerokované a schvaľované akcionármi na valnom zhromaždení. Pri schvaľovaní interných predpisov sa postupuje podľa právomoci orgánov a príslušných ustanovení stanov.
ii. Vydávanie nových emisií.	spĺňa	O vydaní nových emisií rozhoduje valné zhromaždenie. Spoločnosť neemitovala žiadne nové akcie.
iii. Mimoriadne transakcie.	spĺňa	Mimoriadne transakcie podliehajú schváleniu na valnom zhromaždení spoločnosti.
C. Právo účasti a hlasovania na valnom zhromaždení.		
1. Včasné informácie o valnom zhromaždení, programe a o záležitostiach, o ktorých sa má na VZ rozhodovať.	spĺňa	Základné informácie o valnom zhromaždení, konkrétne termín konania, program, poučenie pre akcionárov, hospodárske výsledky a vzory splnomocnenia sa zverejňujú v tlači 30 dní pred jeho konaním. Príslušné podklady predkladané na valné zhromaždenie k jednotlivým bodom programu sú v tejto lehote dostupné na internetovej stránke spoločnosti www.druhastrategicka.sk .
2. Postupy súvisiace s uplatňovaním hlasovacích práv by nemali byť prehnane zložité a nákladné:	spĺňa	Postupy s uplatňovaním hlasovacích práv sú jasné a zrozumiteľné pre každého akcionára. Súčasťou Rokovacieho poriadku, ktorý je 30 dní pred konaním riadneho valného zhromaždenia zverejnený na internetovej stránke spoločnosti, je aj Hlasovací poriadok s konkrétnymi postupmi pre hlasovanie akcionárov.
i. Zriadené kanály pre komunikáciu a rozhodovanie s menšinovými a zahraničnými akcionármi.	spĺňa	Komunikácia s menšinovými akcionármi a zahraničnými akcionármi je v písomnej forme, telefonicky a prostredníctvom e-mailu. Každý akcionár má právo komunikovať so spoločnosťou a požadovať informácie v súlade s platnou legislatívou.
ii. Zrušené prekážky pre účasť na valných zhromaždeniach (zákaz hlasovania pomocou zástupcu, poplatky za hlasovanie, a pod.).	spĺňa	Pre výkon akcionárskych práv nie sú žiadne obmedzenia. Pre uľahčenie účasti akcionárov na valnom zhromaždení zvoláva spoločnosť jeho konanie tak, aby sa ho mohol zúčastniť každý akcionár. Určený čas jeho konania je v pracovných dňoch, v pracovnom čase a miesto konania je v sídle spoločnosti alebo v jeho bezprostrednej blízkosti. Za hlasovanie nie sú zavedené žiadne poplatky ani zákaz hlasovať prostredníctvom splnomocnenca.
iii. Existencia elektronického hlasovania v neprítomnosti, vrátane elektronickej distribúcie dokumentov a spoľahlivých systémov pre potvrdenie hlasovania.	nespĺňa	Stanovy, vzhľadom na akcionársku štruktúru spoločnosti, takýto systém hlasovania nepripúšťajú.

3. Akcionári majú:		
i. Právo klásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať na ne odpovede.	splňa	V súlade so stanovami a rokovacím poriadkom má každý akcionár právo klásť otázky k prerokovaným bodom programu valného zhromaždenia. Podľa charakteru otázky odpovedajú akcionárom členovia predstavenstva a dozornej rady priamo na valnom zhromaždení alebo v súlade so zákonom písomne do 15 dní od jeho konania.
ii. Právo navrhnovať body programu a predkladať návrhy uznesení prostredníctvom jasného a jednoduchého postupu.	splňa	Akcionár alebo akcionári, ktorí majú akcie, ktorých menovitá hodnota dosahuje najmenej 5 % základného imania môžu, v súlade s postupom konkretizovaným v stanovách, predložiť žiadosť o doplnenie programu, ktorá musí byť odôvodnená s pripojeným návrhom uznesenia.
4. Podpora efektívnej účasti akcionárov na rozhodnutiach o nominácii, voľbe a odmenách členov orgánov spoločnosti:		
i. Možnosť účasti na a hlasovania akcionárov o nominácii členov orgánov ³ .	splňa	Spoločnosť zabezpečuje každému akcionárov výkon jeho akcionárskych práv. Voľba a odvolanie členov štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti je v právomoci valného zhromaždenia. Akcionári sa zúčastňujú hlasovania o voľbe a odvolaní členov orgánov spoločnosti. Každý akcionár má právo navrhnúť kandidáta na voľbu alebo odvolanie člena orgánu spoločnosti. O jeho návrhu hlasujú akcionári v súlade so schváleným rokovacím poriadkom valného zhromaždenia na začiatku jeho konania.
ii. Prístup akcionárov k dokumentom týkajúcim sa hlasovania na valnom zhromaždení.	splňa	Oznámenie o konaní valného zhromaždenia je uverejňované 30 dní pred jeho konaním v denníku s celoštátnou pôsobnosťou, v ktorom sú uvedené informácie o mieste, termíne, čase, programe valného zhromaždenia vrátane rozhodujúceho poučenia pre akcionárov o prístupe k predkladaným materiálom. Súčasne je Oznámenie o konaní valného zhromaždenia spolu s materiálmi a návrhmi uznesení k jednotlivým bodom programu uverejňované na internetovej stránke spoločnosti.
iii. Možnosť akcionárov informovať o svojich názoroch ohľadom odmien členov orgánov spoločnosti.	splňa	Informácie o súhrnnej výške vyplatených odmien členom orgánov spoločnosti za príslušný a bezprostredne predchádzajúci rok sú zverejňované v účtovnom výkaze ziskov a strát. Akcionári majú možnosť na valnom zhromaždení vyjadriť svoj názor na odmeňovanie členov orgánov spoločnosti v rámci prerokovania príslušného bodu programu valného zhromaždenia.

³ §20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

iv. Schvaľovanie nefinančných systémov odmeňovania (akcie a pod.) akcionármi.	nesplňa	Nefinančné systémy odmeňovania nie sú uplatňované.
v. Zverejnenie odmien členov orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, celkových vyplatených a vysvetlenie spojitosti medzi odmeňovaním a výkonnosťou spoločnosti.	spĺňa	Informácie o celkovej výške odmeňovania členov orgánov spoločnosti sú súčasťou účtovnej závierky spoločnosti. Úlohy a povinnosti výkonného manažmentu zabezpečujú členovia predstavenstva. Vzájomný vzťah medzi odmeňovaním vyššieho manažmentu a výkonnosťou spoločnosti nie je aktuálny.
vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.	spĺňa	Schvaľovanie Pravidiel odmeňovania členov orgánov spoločnosti a ich zmien patrí do pôsobnosti valného zhromaždenia. Konkrétne Zmluvy o výkone funkcie členov dozornej rady na príslušné funkčné obdobie schvaľuje valné zhromaždenie a Zmluvy o výkone funkcie členov predstavenstva schvaľuje dozorná rada.
<i>Účasť nezávislých členov orgánov spoločnosti na nominačných postupoch.</i>	nesplňa	Nie je pre spoločnosť aktuálne.
<i>Zverejňovanie CV kandidátov a informácií o ich iných funkciách v orgánoch spoločnosti.</i>	spĺňa	O kandidátoch do orgánov spoločnosti je valnému zhromaždeniu predkladaný profesijný životopis, vrátane preukázania trestnej bezúhonnosti a vyhlásenia o konflikte záujmov.
5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:		
i. Hlasovanie na základe splnomocnenia je vykonávané výhradne v súlade s usmernením držiteľa splnomocnenia.	spĺňa	V oznámení o konaní valného zhromaždenia sú uvedené informácie pre akcionárov o možnosti hlasovania na základe písomného splnomocnenia podľa § 184 ods.1, § 190e ObchZ. Vzor splnomocnenia tvorí účasť zverejneného oznámenia. Konkrétne usmernenie držiteľa splnomocnenia o hlasovaní je v kompetencii akcionára, ktorého splnomocnenec na valnom zhromaždení zastupuje.
ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením.	spĺňa	Akcionári sú v oznámení o konaní valného zhromaždenia poučení o možnosti vykonávať svoje hlasovacie právo osobne alebo prostredníctvom splnomocneného zástupcu. Spoločnosť zverejňuje výsledky hlasovania k jednotlivým bodom programu valného zhromaždenia v zápisnici 15 dní po jeho konaní na internetovej stránke www.druhastrategicka.sk s uvedením spôsobu hlasovania všetkých prítomných akcionárov.
iii. Zverejnenie smerníc pre hlasovanie ak bolo splnomocnenie udelené orgánom spoločnosti alebo manažmentu penzijných fondov.	spĺňa	Súčasťou oznámenia o konaní valného zhromaždenia je aj vzor splnomocnenia v prípade, ak je splnomocnenec člen dozornej rady.

6. Účasť na hlasovaní elektronickou formou nediskriminačným spôsobom (ak spoločnosť takéto hlasovanie umožňuje).	nesplňa	V stanovách spoločnosti nie je upravená možnosť hlasovania elektronickou formou. Akcionári sú o tom informovaní v poučení pre akcionárov v zverejnenom oznámení o konaní valného zhromaždenia.
D. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov		
i. Dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú známe, a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv ⁴ .	splňa	Spoločnosť nemá informácie o dohodách medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré by mohli mať za následok obmedzenie prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzenie hlasovacích práv.
ii. Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv ⁵ .	nesplňa	Spoločnosť nevydala cenné papiere s osobitnými právami kontroly.
E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr.		
1. Rozhodnutia o kapitálovej štruktúre v kompetencii riadiacich orgánov, schvaľovanie akcionármi.	splňa	Spoločnosť vo výročnej správe predkladanej valnému zhromaždeniu uvádza informáciu o aktuálnej kapitálovej štruktúre v nadväznosti na zmeny akcionárov, ktoré sa uskutočňujú na základe vzájomných dohôd medzi akcionárom spoločnosti a záujemcov o akcie spoločnosti.
i. Rovnaké práva spojené s akciami rovnakého druhu.	splňa	Akcie spoločnosti sú vydané v podobe zaknihovaných cenných papierov vo forme na doručiteľa, sú kmeňovými akciami, s ktorými je pre každú akciu spojené rovnaké právo. Akcie spoločnosti boli prijaté na obchodovanie na regulovanom voľnom trhu Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s.
ii. Informácie pre investorov o právach spojených s akciami pred nákupom akcií.	splňa	Komplexné informácie o akciách spoločnosti a právach akcionára sú podrobne uvedené v stanovách spoločnosti uložených v Zbierke listín obchodného registra a zverejnených na internetovej stránke spoločnosti.

⁴ § 20 ods. 7 písm. f) zákona o účtovníctve

⁵ § 20 ods. 7 písm. d) zákona o účtovníctve

<p>iii. Zmeny v ekonomických a hlasovacích právach schvaľované kvalifikovanou väčšinou hlasov tej skupiny akcionárov, ktorej sa zmena týka.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Všetci akcionári spoločnosti majú rovnaké práva. Spoločnosť zabezpečuje každému akcionárovi výkon jeho akcionárskych práv v súlade so zákonom.</p>
<p>2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí.⁶</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Štruktúra akcionárov s kvalifikovanou účasťou, t.j. podielom vyšším ako 10% na základnom imaní sa aktualizuje podľa databázy akcionárov vyžiadanej od CDCP SR pred konaním valného zhromaždenia v príslušnom roku. V prípade zmeny týchto akcionárov v priebehu roka, spoločnosť v zákonnej lehote zabezpečuje postupy v súlade s právnymi predpismi, t.j. oznámení Burze cenných papierov v Bratislave, a.s., Národnej banke Slovenska zverejnením na CERI, ako aj zverejnenia príslušných zmien na internetovej stránke spoločnosti.</p>
<p>F. Transakcie spriaznených osôb schvaľované a vykonávané tak, aby sa zabezpečil primeraný manažment konfliktu záujmov a ochrana záujmov spoločnosti a jej akcionárov.</p>		
<p>1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V prípade ich vzniku je riešenie konfliktu záujmov v kompetencii predstavenstva.</p>
<p>i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť každoročne špecifikuje transakcie so spriaznenými osobami v účtovnej závierke za príslušné účtovné obdobie.</p>
<p>ii. Vytvorenie postupov na schválenie transakcií spriaznených osôb, ktoré umožnia minimalizovať ich negatívny dosah.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>O prípadných transakciách so spriaznenými osobami je predstavenstvo informované pred jeho zasadnutím. Riešenie ich dopadu na spoločnosť má možnosť vyhodnotiť a podľa toho aj rozhodnúť.</p>

⁶ § 20 ods. 7 písm. a) a i) zákona o účtovníctve

2. Členovia orgánov spoločnosti a vyšší manažment sprístupňujú informácie o tom, či majú priamy alebo nepriamy záujem na ktorejkoľvek transakcii alebo záležitosti, ktorá sa priamo dotýka spoločnosti.	spĺňa	Členovia orgánov spoločnosti posudzujú štruktúru informácií uvedenú v jednotlivých výkazoch a v poznámkach k účtovnej závierke a posudzujú komplexnosť uvádzaných údajov priamo sa dotýkajúcich spoločnosti.
<i>V prípade priznania významného osobného záujmu sa osoba v konflikte záujmov nezúčastňuje na rozhodovaní, ktoré sa danej transakcie alebo záležitosti týka.</i>	spĺňa	Spoločnosť netoleruje konania, kedy by osobné záujmy niektorého člena orgánu negatívne ovplyvňovali činnosť spoločnosti. Spoločnosť od členov orgánom vyžaduje dodržiavanie nezlučiteľnosti medzi vlastnými záujmami výlučne súkromného charakteru od výkonu funkcie, ktorú zastávajú.
G. Ochrana minoritných akcionárov pred nekalým konaním akcionárov s kontrolným vplyvom, vrátane účinných prostriedkov nápravy.		
i. Lojálnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.	spĺňa	Členovia orgánov spoločnosti vykonávajú svoju pôsobnosť v súlade so záujmami spoločnosti a všetkých akcionárov.
ii. Zákaz poškodzujúceho obchodovania na vlastný účet. V prípade obchodovania v rámci skupiny - kompenzácia transakcií v prospech inej spoločnosti v skupine získaním zodpovedajúcej výhody.	spĺňa	V spoločnosti platí Etický Kódex, ktorým sa riadia všetci členovia orgánov spoločnosti.
iii. Výkup akcií za spravodlivé protiplnenie v prípade ukončenia verejného obchodovania spoločnosti.	nespĺňa	Akcionári spoločnosti nerozhodli o ukončení verejného obchodovania, avšak spoločnosť nad týmto zámerom uvažuje. Spoločnosť môže na valnom zhromaždení so súhlasom dvojtretinovej väčšiny hlasov prítomných akcionárov rozhodnúť, že prestáva obchodovať so svojimi akciami na regulovanom trhu a stane sa súkromnou akciovou spoločnosťou.
H. Efektívne a transparentné možnosti získania kontroly nad spoločnosťou		
1. Prevzatie spoločnosti, zlúčenia, splynutia, predaj významnej časti podniku a iné mimoriadne transakcie za transparentné ceny a za spravodlivých podmienok chrániac práva všetkých akcionárov.	nespĺňa	V súčasnom období spoločnosť neuvažuje zo žiadnou z popisovaných transakcií resp. spoločnosť uvažuje o predaji časti podniku. Rozhodovanie o schválení zmluvy o prevode podniku alebo zmluvy o prevode časti podniku patrí do pôsobnosti valného

		zhromaždenia
2. Nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti nepoužívať na ochranu manažmentu a orgánov spoločnosti pred zodpovednosťou.	nesplňa	Spoločnosť nemá zavedené žiadne osobitné nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti.
3. Informácie o existencii potenciálnych obranných nástrojoch v spoločnosti⁷.	spĺňa	V uzatvorenej Zmluvy o výkone funkcie každého člena štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti je konkretizovaná zodpovednosť za prípadne spôsobenú škodu.
II. PRINCÍP: INŠTITUCIONÁLNI INVESTORI, KAPITÁLOVÉ TRHY A INÍ SPROSTREDKOVATELIA		
A. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora nakladajúca so zverenými prostriedkami zverejňuje svoju politiku správy spoločností.	<i>spĺňa/nesplňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie správy spoločností, v ktorých drží podiely.	nesplňa	Spoločnosť nevykonáva činnosti inštitucionálneho investora.
2. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie pre uplatňovanie hlasovacích práv.	nesplňa	Spoločnosť nevykonáva činnosti inštitucionálneho investora.
<i>Zverejňovanie postupov a stratégií pre výkon hlasovacích práv a správu spoločností je možné vykonávať priamo na požiadanie subjektu alebo úplným zverejnením, najmä ak sa jedná o spoločnosti vykonávajúce investície ako hlavnú podnikateľskú činnosť (fondy, investičné spoločnosti).</i>	nesplňa	Netýka sa spoločnosti.

⁷ § 20 ods. 7 písm. i) a j) zákona o účtovníctve

B. Spoločnosť vykonávajúca činnosť sprostredkovateľa koná v súlade s usmerneniami skutočného vlastníka.	nesplňa	Spoločnosť nevykonáva činnosti sprostredkovateľa.
1. Sprostredkovateľ nevykonáva hlasovacie práva pokiaľ na to nedostal vyslovený príkaz od vlastníka akcií.	nesplňa	Netýka sa spoločnosti.
2. Spoločnosť neobmedzuje právo akcionárov na priamy výkon hlasovacích práv alebo výkon prostredníctvom sprostredkovateľa.	nesplňa	Netýka sa spoločnosti.
3. Spoločnosť informuje o konaní valného zhromaždenia tak, aby nepriamo neobmedzovala akcionárov v možnosti zvoliť si priamu alebo sprostredkovanú formu výkonu hlasovacích práv.	nesplňa	Netýka sa spoločnosti.
<i>Tento princíp sa nevzťahuje na výkon práv správcami fondov alebo inými osobami na základe osobitného poverenia⁸.</i>	<i>* best practice</i>	
C. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora zverejňuje potenciálne konflikty záujmov, ktoré môžu pri jej činnosti vzniknúť a spôsob ich riešenia.	nesplňa	Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.

⁸ zákon č. 8/2005 Z.z. o správcoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 182 a nasl. zákona č. 161/2015 Z.z. Civilný mimosporový poriadok

<p>1. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a identifikáciu, riešenie a zverejňovanie alebo individuálne oznamovanie konfliktu záujmov.</p>	<p>nesplňa</p>	<p>Spoločnosť nie je inštitucionálnym investorom.</p>
<p>D. Spoločnosť zakazuje vykonávanie obchodov s využitím dôverných informácií alebo na základe manipulácie trhu.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť vyžaduje, aby členovia orgánov zachovávali mlčanlivosť o dôverných informáciách, o ktorých sa dozvedeli pri výkone svojej funkcie.</p>
<p>1. Spoločnosť má prijaté vnútorné postupy zakazujúce zamestnancom a samotnej spoločnosti vykonávať obchody s využitím dôverných informácií alebo s využitím manipulácie s trhom.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V Zmluve o výkone funkcie člena predstavenstva, ako aj člena dozornej rady sa všetci zaväzujú k povinnosti zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a zákaze konkurencie.</p>
<p>2. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a presadzovanie zákazu zneužitia dôverných informácií alebo manipuláciu s trhom.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V Zmluve o výkone funkcie člena predstavenstva, ako aj člena dozornej rady sa všetci zaväzujú k povinnosti zachovávať mlčanlivosť o dôverných informáciách a zákaze konkurencie.</p>
<p>E. Spoločnosť zverejňuje rozhodné právo, ktorým sa spravuje výkon práv spojených s jej akciami alebo inými ňou emitovanými finančnými nástrojmi pokiaľ sú emitované v inom štáte ako štát jej sídla.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť nemá emitované akcie v inom štáte ako je štát sídla spoločnosti.</p>
<p>III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ</p>		
	<p><i>spĺňa/nesplňa</i></p>	<p><i>spôsob splnenia (stručný popi</i></p>

i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť.	spĺňa	Spoločnosť podporuje spoluprácu so všetkými jednotlivými zainteresovanými stranami.
A. Rešpektovanie práv zainteresovaných strán.	spĺňa	Spoločnosť rešpektuje spoluprácu medzi jednotlivými zainteresovanými stranami, pokiaľ by mali dopad na činnosť spoločnosti.
<i>Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.</i>	<i>* best practice</i>	
<i>Dodržiavanie Smerníc OSN pre obchod a ľudské práva.</i>	<i>* best practice</i>	
<i>Dodržiavanie Smernice OECD pre nadnárodné spoločnosti.</i>	<i>* best practice</i>	
B. Možnosti efektívnej ochrany práv zainteresovaných strán.	spĺňa	Spoločnosť rešpektuje spoluprácu medzi jednotlivými zainteresovanými stranami, pokiaľ by mali dopad na činnosť spoločnosti.
C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti.	nespĺňa	Aktuálne žiaden zamestnanec spoločnosti nie je v orgánoch spoločnosti.
i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.	nespĺňa	Spoločnosti sa netýka.
D. Právo na prístup k informáciám.	spĺňa	Spoločnosť zabezpečuje všetkým zainteresovaným stranám prístup k relevantným, dostatočným a spoľahlivým informáciám v rozsahu zodpovedajúcom jej postaveniu k spoločnosti.

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

E. Princíp „dodržiuj alebo vysvetli“.	spĺňa	Odchýlky od Kódexu sú v jednotlivých častiach konkretizované s poukázaním na špecifické postupy uplatňované v spoločnosti.
i. Zverejňovanie <i>Vyhlásenia</i> vo výročnej správe.	spĺňa	Spoločnosť Druhá strategická, a.s. a členovia jej orgánov prijali Kódex správy a riadenia spoločností na Slovenska a od roku 2007 tvorí každoročne súčasť výročnej správy Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku.
ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu.	spĺňa	Odchýlky od niektorých ustanovení Kódexu v prípadoch, ktoré sa netýkajú spoločnosti, sú uvedené v jeho príslušných častiach. Predmetné Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku spoločnosť uvádza odchýlky a zdôvodňuje postup v nadväznosti na charakter činnosti spoločnosti.
F. Kontrolné a dovolacie sa mechanizmy zainteresovaných strán.		
i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti.	spĺňa	Spoločnosť oceňuje morálnu integritu členov orgánov spoločnosti, čestnosť, poctivosť a bezúhonnosť.
<i>„Due diligence“ pre oblasť ľudských práv - vrátane pracovných práv (labour rights), práva spotrebiteľov (consumer rights), práva na kvalitné životné prostredie (environmental rights) a protikorupčných práva (anti-corruption rights).</i>	<i>* best practice</i>	
G. Ochrana veriteľov.		
i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.	spĺňa	Spoločnosť zabezpečuje úhradu pohľadávok voči všetkým veriteľom podľa dohodnutých platobných podmienok.

IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ		
A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie.	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. Auditovaná účtovná závierka dokumentujúca finančnú výkonnosť a finančnú situáciu spoločnosti.	spĺňa	Overenie účtovnej závierky spoločnosti je zabezpečované nezávislým licencovaným audítorom podliehajúcim vysokým štandardom SKAU. Audítora na audit riadnej individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky vrátane auditu príslušných výročných správ podľa platných právnych predpisov od roku 2008 schvaľuje každoročne valné zhromaždenie. K účtovnej závierke je priložená výročná správa overená audítorom. Týmto postupom je posilnená jeho zodpovednosť za kontrolnú činnosť voči akcionárom.
2. Ciele spoločnosti a nefinančné informácie vrátane podnikateľskej etiky, ako aj environmentálnych a iných záväzkov spoločnosti.	spĺňa	Spoločnosť prezentuje svoje ciele v podnikateľskom zámere, ktorý je súčasťou výročnej správy predkladanej akcionárom na valnom zhromaždení. Spoločnosť svojou činnosťou neohrozuje životné prostredie.
3. Informácie o štruktúre vlastného imania, kvalifikovanej účasti⁹ a osobitnej kontrole:	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie o štruktúre vlastného imania, kvalifikovanej účasti na základnom imaní v účtovnej závierke s doplnením informácií aj vo výročnej správe.
i. Informácie o vlastníkoch spoločnosti, osobách s kvalifikovanou účasťou a osobách s právom osobitnej kontroly a veľkosti ich hlasovacích práv ¹⁰ .	spĺňa	V súlade s ustanovením zákona o cenných papieroch je štruktúra osôb s kvalifikovanou účasťou každoročne konkretizovaná vo výročnej správe s uvedením podielu na hlasovacích právach jednotlivých akcionárov. Právo osobitnej kontroly takýto akcionári nemajú. Pre akcionárov sú všetky informácie aj ich prípadne zmeny, ku ktorým dôjde v priebehu roka, sú dostupné na internetovej stránke spoločnosti.
<i>Informácie o štruktúre skupiny, ak je súčasťou takejto skupiny.</i>	<i>* best practice</i>	

⁹ Napr. § 7 ods. 11 zákona č. 483/2001 Z.z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov alebo § 8 písm. f) zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

¹⁰ § 20 ods. 7 písm. a), c) a d) Zákona

<p><i>Informácie o vlastníctve akcií spoločnosti členmi predstavenstva alebo dozornej rady spoločnosti alebo zamestnancami vyššieho manažmentu a ich hlasovacích právach..</i></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Akcie spoločnosti vlastní aj jeden člen predstavenstva a má rovnaké hlasovacie práva ako ostatní akcionári prítomní na valnom zhromaždení.</p>
<p>ii. Informácie o konečných užívateľoch výhod spoločnosti a ich hlasovacích právach.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Všetci akcionári spoločnosti majú rovnaké práva bez rozdielu na výšku ich podielu na základnom imaní. Spoločnosť nemá zápis v registri Partnerov verejného sektora. Povinnosti vyplývajúce zo zákona voči spoločnostiam v skupine si plní.</p>
<p>4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti:</p>		
<p>i. Informácie o odmeňovaní členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov výkonného manažmentu.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Informácie o celkovej výške odmien členov orgánov spoločnosti sú pravidelne uvádzané v účtovnej závierke a vo výročnej správe, ktoré spoločnosť zverejňuje v súlade s právnymi predpismi na svojej internetovej stránke. Spoločnosť nemá zamestnancom a funkciu výkonného manažmentu vykonávajú členovia predstavenstva.</p>
<p>ii. Informácie o pláne odmeňovania v nasledujúcom roku, resp. rokoch spolu s informáciou o odmenách v predchádzajúcom roku.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Odmeňovanie členom orgánov spoločnosti sa realizuje podľa Zmluvy o výkone funkcie uzatvorenej s každým členom orgánu na začiatku funkčného obdobia a je platné počas dĺžky funkčného obdobia uvedeného v stanovách spoločnosti. Vypracovávanie plánu odmeňovania z týchto dôvodov nie je aktuálne.</p>
<p>iii. Informácie o pevných a pohyblivých zložkách odmien, podmienkach odkladu výplaty a nepriznania odmeny a informácie o podmienkach výplaty odmeny v spojitosti s dosahovaním cieľov a výkonnosťou spoločnosti.</p>	<p>nespĺňa</p>	<p>Spoločnosť nemá nastavený systém odmeňovania naviazaný na výkonnosť spoločnosti.</p>
<p>5. Informácie o členoch orgánov spoločnosti a zamestnancoch výkonného manažmentu spoločnosti najmä:</p>		

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

i. Informácie o kvalifikácii a skúsenostiach.	spĺňa	Informácie o splnení požiadavky vzdelania, praktické skúsenosti a zastávané pozície sú špecifikované pri návrhu kandidáta na valnom zhromaždení pred jeho voľbou na príslušnú funkciu člena orgánu spoločnosti. Akcionári prítomní na valnom zhromaždení majú možnosť požiadať kandidáta o prípadné doplnenie predloženej informácie.
ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.	spĺňa	Každý akcionár má právo navrhnúť kandidáta na voľbu alebo odvolanie členov orgánov. O predložených návrhoch hlasujú akcionári na valnom zhromaždení v súlade s hlasovacím poriadkom, ktorý ako súčasť rokovacieho poriadku, po jeho predchádzajúcom zverejnení 30 dní pred konaním valného zhromaždenia, schvaľujú akcionári v prvom bode programu.
iii. Informácie o vlastníctve akcií alebo iných finančných nástrojov emitovaných spoločnosťou alebo opciách na nákup takýchto finančných nástrojov.	spĺňa	V roku 2019 spoločnosť predala vlastné akcie a v súčasnosti nevykazuje žiadne vlastné akcie v držbe. Informácie o výške podielu vlastných akcií sú zverejňované každoročne v účtovnej závierke a vo výročnej správe.
iv. Členstvo v orgánoch iných spoločností alebo zastávaní výkonných funkcií v iných spoločnostiach.	spĺňa	Členstvo v orgánoch iných spoločností sa uplatňuje v prípadoch, v ktorých je spoločnosť akcionárom.
v. Informácia o skutočnosti, či je takýto člen orgánu spoločnosti alebo člen výkonného manažmentu spoločnosti považovaný za nezávislého.	spĺňa	Člen v štatutárnom alebo dozornom orgáne zastupuje záujmy akcionára.
6. Transakcie spriaznených osôb¹¹.	spĺňa	Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú zverejňované v účtovnej závierke za príslušný rok.
i. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a ich závažnosti a podmienkach.	spĺňa	Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú zverejňované v účtovnej závierke za príslušný rok.

¹¹ § 59a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník

<p>ii. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú uverejňované nepretržite s výnimkou opakujúcich sa transakcií za bežných trhových podmienok, zverejňovaných v pravidelných správach..</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Informácie o transakciách so spriaznenými osobami sú každoročne zverejňované v účtovnej závierke v súlade s právnymi predpismi.</p>
<p>7. Rizikové faktory:</p>		
<p>i. Informácie o predvídateľných rizikách v závislosti od oblasti podnikateľskej činnosti spoločnosti.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Predstavenstvo spoločnosti vykonáva interné posúdenie rizík a solventnosti. V rámci hodnotenia hospodárskych výsledkov ich analyzuje a v prípade potreby prijíma účinné opatrenia.</p>
<p>ii. Informácie o predvídateľných rizikách spojených s lokalitami, v ktorých spoločnosť pôsobí, so závislosťou od komodít, surovín alebo odberateľov a klientov, rizikách finančného trhu, najmä úrokových a menových rizikách, rizikách derivátových a podsúvahových transakciách, rizikách obchodnej stratégie a environmentálnych rizikách.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Posudzovanie špecifikovaných oblastí závisí od špecifikovaných činností jednotlivých spoločností.</p>
<p>8. Záležitosti týkajúce sa zamestnancov a iných záujmových skupín spoločnosti.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť má zamestnancov, neexistuje v súčasnosti žiadne záujmové skupiny.</p>
<p>9. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločností¹².</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie., Stratégiu v oblasti správy a riadenia vykonáva predstavenstvo.</p>

¹² § 20 ods. 6 písm. a), b), c), e) a f)

i. Informácia o vnútornom usporiadaní, zložení a činnosti orgánov spoločnosti.	spĺňa	V spoločnosti všetky činnosti výkonného manažmentu vykonáva trojčlenné predstavenstvo. Kontrolnú činnosť vykonáva trojčlenná dozorná rada, ktorá zároveň plní funkciu dozornej rady vykonávajúcej činnosti výboru pre audit. Zloženie orgánov je verejne známe podľa zápisu v obchodnom registri, špecifikované vo výročnej správe a zverejnené na internetovej stránke spoločnosti.
ii. Informácia o stratégií v oblasti správy, vrátane zverejnenia kódexu správy, ktorým sa spoločnosť riadi a spôsobu jeho implementácie.	spĺňa	Spoločnosť Druhá strategická, a.s. a členovia jej orgánov prijali Kódex správy a riadenia spoločností na Slovenska a od roku 2007 tvorí každoročne súčasť výročnej správy Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku. Jednotlivé oblasti sú implementované do činnosti spoločnosti.
iii. Informácia o rozdelení právomocí medzi orgány spoločnosti a členov vyššieho manažmentu spoločnosti.	nespĺňa	Nie je aktuálne. Činnosti výkonného manažmentu vykonávajú členovia predstavenstva.
<i>Spoločnosť zverejňuje stanovy, zakladajúce listiny orgánov a výborov spoločnosti.</i>	spĺňa	Zakladacia listina a stanovy spoločnosti sú uložené v Zbierke listín obchodného registra a sú verejne dostupné. Zmeny týchto dokumentov a Zápisnice z valných zhromaždení sa priebežne ukladajú do Zbierky listín. V týchto zápisniciach je aktualizovaná prípadná zmena členov orgánov spoločnosti.
B. Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s platnými požiadavkami a štandardmi účtovníctva a finančného a nefinančného výkazníctva¹³.	spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s platnými požiadavkami, termínmi, štandardmi účtovníctva a finančného výkazníctva. Riadna a konsolidovaná účtovná závierka je v stanovených termínoch vkladaná do Registra účtovných závierok. Súčasne je zverejňovaná na CERI NBS, BCPB a na internetovej stránke spoločnosti.
C. Audit spoločnosti vykonáva nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná audítorská spoločnosť.	spĺňa	Overenie riadnej a konsolidovanej účtovnej závierky a výročných správ je zabezpečená nezávislým licencovaným audítorom podliehajúcim vysokým štandardom SKAU. V súlade s právnymi predpismi audítora na príslušný rok schvaľuje riadne valné zhromaždenie.
i. Spoločnosť má zriadený Výbor pre audit, ktorý dohliada na vykonávanie interného a externého auditu.	spĺňa	Výkon interného auditu v spoločnosti vykonávajú členovia dozornej rady vykonávajúci činnosť výboru pre audit, do ktorého sú zaradení všetci členovia dozornej rady. V súlade s legislatívnymi zmenami, vyplývajúcimi zo zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite je členom dozornej rady vykonávajúcej činnosť výboru pre audit aj predseda.

¹³ Napr. § 20 Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<p>ii. Spoločnosť uplatňuje pravidlá pre minimalizáciu konfliktu záujmov pri výkone externého auditu.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>V prípade, že by sa vyskytol konflikt záujmom pre výkone externého auditu, je jeho riešenie formou vzájomných konzultácií audítora s účtovníkom spoločnosti alebo v pracovnej skupine.</p>
<p><i>Spoločnosť zverejňuje opatrenia na zvýšenie nezávislosti externého auditu napr. zákaz alebo obmedzenie vykonávania neaudítorských služieb externým audítorom, zverejňovanie platieb za neaudítorské služby, uplatňovanie pravidelnej rotácie audítorov, pevné funkčné obdobie, zákaz zdieľaných auditov alebo zamestnávania audítorov počas určitého obdobia.</i></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Externý audítor v spoločnosti nevykonáva neaudítorské služby.</p>
<p>D. Externý audítor sa zodpovedá priamo akcionárom.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Externý audítor uplatňuje voči spoločnosti povinnosť príslušnej profesionálnej starostlivosti. Správa z auditu riadnej aj konsolidovanej účtovnej závierky predkladaná priamo valnému zhromaždeniu.</p>
<p><i>Za dobrú prax sa považuje, ak externého audítora určuje priamo valné zhromaždenie spoločnosti.</i></p>	<p>spĺňa</p>	<p>V spoločnosti sa uplatňuje postup, pri ktorom externého audítora prerokováva dozorná rada vykonávajúca činnosti výboru pre audit. Odsúhlasený návrh je predkladaný valného zhromaždeniu. Externého audítora na kalendárny rok priamo určuje valné zhromaždenie svojim uznesením.</p>
<p>E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné zainteresované osoby zhodný a nediskriminačný prístup k relevantným informáciám.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť pre všetkých akcionárov zabezpečuje rovnaký a nediskriminačný prístup k relevantným informáciám, ktoré sú aj pre iné zainteresované osoby prístupné na internetovej stránke spoločnosti.</p>
<p>i. Prístup k relevantným informáciám o spoločnosti nie je podmienený splnením neodôvodnených administratívnych alebo finančných podmienok.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť zverejňuje informácie a materiály, týkajúce sa činnosti spoločnosti, v súlade so zákonnými postupmi na internetovej stránke spoločnosti, na CERI NBS, BCPB a.s., v zbierke listín obchodného registra. V prípade individuálnych požiadaviek akcionára vznesených na valnom zhromaždení, napr. zaslanie zápisnice z valného zhromaždenia, mu tento podklad poskytuje bez akýchkoľvek obmedzení.</p>

<p>ii. Zverejňovanie relevantných informácií je vykonávané pravidelne a v prípade výskytu závažných okolností aj <i>ad hoc</i>.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Podľa zákonných požiadaviek sú zverejňované pravidelné informácie. V osobitných prípadoch napr. pri zmene akcionára s podielom nad 10% z emisie, sú takéto zmeny zverejňované v súlade so stanovenými termínmi vyplývajúcimi s právnych predpisov.</p>
<p>V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI</p>		
<p>A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov.</p>	<p><i>spĺňa/nespĺňa</i></p>	<p><i>spôsob splnenia (stručný popis)</i></p>
<p>i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia orgánov sú povinný konať s najvyššou odbornou starostlivosťou, k čomu sa zaväzujú aj k zmluve o výkone funkcie uzatváranej po ich zvolení valným zhromaždením.</p>
<p>ii. Členovia orgánov spoločnosti konajú v súlade so zásadou lojality voči spoločnosti a všetkým jej akcionárom.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia orgánov sa riadia aj Etickým kódexom spoločnosti a zásadou lojality voči spoločnosti a jej akcionárom. Pre takýto výkon činnosti im spoločnosť vytvára predpoklady.</p>
<p>iii. Členovia orgánov spoločnosti nezverejňujú dôverné informácie, ktoré by mohli poškodiť spoločnosť alebo akcionárov.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia orgánov nezverejňujú žiadne informácie o spoločnosti, ktorými by mohli poškodiť spoločnosť. Konajú v súlade s Etickým kódexom spoločnosti.</p>
<p>iv. Členovia dozorných orgánov spoločnosti sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia dozornej rady vykonávajú kontrolnú činnosť a na riadení spoločnosti sa priamo nepodieľajú.</p>
<p><i>Orgány spoločnosti uplatňujú náležitú starostlivosť aj voči iným zainteresovaným stranám, vrátane zamestnancov, veriteľov, zákazníkov, dodávateľov a miestnej komunity.</i></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia orgánov spoločnosti, okrem zodpovednosti voči spoločnosti a jej akcionárom, uplatňujú náležitú starostlivosť a zodpovedajúci prístup pri kontakte s inými zainteresovanými stranami.</p>

B. Spravodlivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi v prípade, ak môžu mať rozhodnutia orgánov spoločnosti rôzne dopady na rozličné skupiny akcionárov.	spĺňa	Členovia orgánov majú na pamäti princíp nestranného rozhodovania v prospech všetkých akcionárov. Dodržiavanie je konfrontované s názormi akcionárov na každom valnom zhromaždení.
C. Uplatňovanie etických štandardov.	spĺňa	Spoločnosť má vypracovaný Etický kódex, ktorý obsahuje súbor všeobecne uznávaných a uplatňovaných morálnych noriem a princípov spoločnosti.
i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.	spĺňa	Etický kódex je uplatňovaný pre celú spoločnosť.
ii. Jednoznačné kritériá etického kódexu adresujúce možné konflikty záujmov, vrátane obchodovania s akciami.	spĺňa	Etický kódex stanovuje rámec etického správania nad rámec zákona a stanovuje jednoznačné kritériá pre činnosť spoločnosti.
iii. Odrádzanie od praktík, ktoré neprispievajú k dlhodobým záujmom spoločnosti a jej akcionárov a môžu vyvolať právne riziko a ohroziť reputáciu (napr. agresívna snaha o vyhýbanie sa daňovej povinnosti).	spĺňa	Členovia orgánov spoločnosti presadzujú v praxi postupy, ktoré sú v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov a vo svojej činnosti sa vyhýbajú takým prejavom, ktoré by ohrozovali reputáciu spoločnosti a poškodzovali jej dobré meno.
iv. Orgány spoločnosti zaviedli vlastné etické normy a garantujú ich implementáciu.	spĺňa	Etické normy členov orgánov vyplývajú priamo z prijatého etického kódexu.
D. Zabezpečenie kľúčových funkcií: ¹⁴		

¹⁴ § 20 ods. 6 písm. b) a f) a § 20 ods. 7 písm. i) Zákona

<p>1. Usmerňovanie a revidovanie stratégií spoločnosti, postupov pre riadenie rizika, rozpočet, obchodný plán, stanovenie výkonnostných cieľov a monitorovanie ich implementácie, zabezpečenie dozoru nad veľkými kapitálovými transakciami.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť sa vo svojej činnosti riadi podnikateľským zámerom konkretizovaným vo výročnej správe spoločnosti. Predstavenstvo pravidelne na svojich zasadnutiach posudzuje solventnosť spoločnosti a posudzuje riziká.</p>
<p>2. Monitorovanie efektívnosti správy a riadenia a zavádzanie zmien podľa potreby.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť monitoruje dopady zaužívaných postupov v riadení spoločnosti a v prípade potreby ich koriguje s cieľom dosiahnutia vyššieho efektu.</p>
<p><i>Sebahodnotenie orgánov spoločnosti na ročnej báze, zverejnenie takéhoto hodnotenia vo výročnej správe, prípadne aj kontrola sebahodnotenia nezávislou entitou alebo výborom pre audit.</i></p>	<p>spĺňa</p>	<p>Vo výročnej správe spoločnosti je špecifikované zameranie a činnosť predstavenstva v jednotlivých oblastiach za uplynulý hospodársky rok. Rovnako dozorná rada predkladá valnému zhromaždeniu správu o štruktúre svojej kontrolnej činnosti .</p>
<p>3. Personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu, vrátane výberu, odmeňovania, monitorovania a dohľadu nad plánovaním nástupníctva¹⁵.</p>	<p>nespĺňa</p>	<p>Netýka sa spoločnosti – nemá vyšší manažment.</p>
<p><i>Poverenie odvolávaním členov orgánov spoločnosti dozornú radu (v záujme účinnejšieho monitorovania a vyššej flexibility (bez vplyvu na možnosť valného zhromaždenia aktívne sa na procese podieľať).</i></p>	<p>* best practice</p>	
<p>4. Odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Odmeňovanie členom orgánov spoločnosti sa realizuje podľa Zmluvy o výkone funkcie uzatvorenej s každým členom orgánu na začiatku funkčného obdobia a je platné počas dĺžky funkčného obdobia uvedeného v stanovách spoločnosti.</p>

¹⁵ §20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

i. Postupy pre krytie platieb pri najímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu.	nesplňa	Spoločnosť nie je riadená výkonným manažmentom.
<i>Zverejňovanie informácie o systéme odmeňovania týkajúceho sa orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, obsahujúceho merateľné štandardy prioritizujúce dlhodobé záujmy spoločnosti.</i>	spĺňa	Odmeny orgánov spoločnosti sú zverejňované v celkovej výške v účtovných výkazoch spoločnosti. Odmeňovanie vyššieho manažmentu sa spoločnosti netýka.
<i>Existencia ustanovení pre vrátenie a postupné odňatie výkonnostnej odmeny v prípade manažérskej sprenevery alebo iných porušení povinností.</i>	nesplňa	Netýka sa spoločnosti.
5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov.¹⁶	spĺňa	Proces voľby a menovania členov orgánov vyplýva z príslušných ustanovení stanov spoločnosti, ktoré schvaľuje valné zhromaždenie.
i. Aktívna úloha akcionárov pri nominácii a voľbe členov orgánov spoločnosti.	spĺňa	Voľba členov orgánov sa riadi Rokovacím poriadkom valného zhromaždenia s konkretizáciou hlasovacieho poriadku, ktorý je schvaľovaný v prvom bode valného zhromaždenia. Akcionári majú možnosť vyjadriť sa ku kandidátom navrhovaných predstavenstvo prípadne navrhnúť vlastných kandidátov.
i. Zabezpečenie transparentných postupov orgánmi spoločnosti alebo výborom pre nominácie.	spĺňa	Transparentnosť postupov vyplýva z jednotlivých častí a bodov Rokovacieho poriadku, ktorý je zverejnený na internetovej stránke spoločnosti 30 dní pred konaním valného zhromaždenia. Akcionári majú možnosť sa k nemu vyjadriť počas tejto lehoty alebo priamo na valnom zhromaždení.
ii. Zadefinovanie všeobecného a individuálneho profilu členov orgánov, ktoré by mohla spoločnosť potrebovať, berúc do úvahy znalosti, kompetencie a odbornosť, a identifikovanie potenciálnych kandidátov	spĺňa	Nominovaný člen orgánu spoločnosti, ako aj akcionári, majú možnosť vyjadriť sa k jeho dosiahnutému vzdelaniu, praktickým skúsenostiam a schopnosti vykonávať navrhovanú funkciu na valnom zhromaždení, kde je predkladaný jeho životopis.

¹⁶ §20 ods. 7 písm. g) zákona o účtovníctve

<p>6. Monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, manažmentu a akcionárov.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Monitorovanie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov a akcionárov zabezpečuje predstavenstvo.</p>
<p>i. Orgány spoločnosti dohliadajú na systémy vnútornej kontroly v oblasti finančného výkazníctva a využívania majetku s cieľom ochrany pred nevhodnými transakciami so spriaznenými osobami.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti v rámci systému vnútornej kontroly v oblasti finančného výkazníctva venujú osobitnú pozornosť využívaniu majetku spoločnosti a analyzujú možné transakcie so spriaznenými osobami s hľadiska ich dopadu na efektívnosť ich realizácie pre spoločnosť.</p>
<p>ii. Ak je výkonom poverený interný audítor alebo iné osoby, mali by mať priamy prístup k orgánom spoločnosti.</p>	<p>nespĺňa</p>	<p>Spoločnosť nemá interného audítora.</p>
<p>iii. Spoločnosť podporuje nahlasovanie neetického a nezákonného konania bez obavy z postihu, existencia kontaktného miesta pre nahlasovanie a následnej ochrany.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Nahlasovanie prípadného neetického a nezákonného konania, je možné bez obavy z postihu, členom dozornej rady spoločnosti.</p>
<p>7. Zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Predstavenstvo dbá na zabezpečenie integrity účtovníctva a finančných výkazov spoločnosti, vrátane funkčnosti interných systémov kontroly zameraných na dodržiavanie Zákonných postupov v jednotlivých oblastiach.</p>
<p>i. Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia predstavenstva, ktorí vykonávajú funkcie výkonného manažmentu, majú presne určené kompetencie pôsobenia v organizácii a zabezpečovania jednotlivých oblastí jej činnosti.</p>
<p>ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Náležitý dohľad vykonávajú členovia predstavenstva a dozorná rada vykonávajúca činnosti výboru pre audit pri kontrole vnútorných štruktúr účtovnej závierky, ako aj konsolidovanej účtovnej závierky a tým zabezpečujú systém vnútorného auditu v čase pred výkonom externého auditu.</p>

iii. Rozšírenie vnútorných postupov aj na dcérske spoločnosti, prípadne aj tretie strany (sprostredkovatelia, dodávatelia, zmluvné strany...).	spĺňa	Rozšírenie vhodných a osvedčených postupov uplatňovaných v materskej spoločnosti je zabezpečované prostredníctvom zástupcu materskej spoločnosti v dozornej rade dcérskej spoločnosti.
<i>Vypracovanie efektívnych programov vnútornej kontroly, etiky a dodržiavania zákonov a iných predpisov a štandardov.</i>	<i>* best practice</i>	
8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.	spĺňa	Prípadné zverejňovanie informácií, okrem informácií pravidelne zabezpečovaných podľa právnych predpisov, zabezpečujú po vzájomnej dohode členovia orgánov spoločnosti.
<i>Vymenovanie pracovníka pre plnenie informačných povinností spoločnosti, ktorý sa priamo zodpovedá orgánom spoločnosti.</i>	<i>* best practice</i>	
E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov spoločnosti.	spĺňa	Členovia orgánov spoločnosti nie sú jej zamestnancami, čím je zabezpečená ich nezávislosť.
i. Nezávislosť členov dozornej rady.	spĺňa	Členovia dozornej rady nie sú zamestnancami spoločnosti a sú od nej nezávislí.
ii. Ponímanie nezávislosti.	spĺňa	Za nezávislého považujeme takého člena orgánu spoločnosti, kto nemá žiadne majetkové rodinné a iné vzťahy so spoločnosťou.
<i>Orgány uvádzajú, ktorých členov považujú za nezávislých, ako aj kritériá pre toto rozhodnutie..</i>	spĺňa	Za nezávislého považujeme takého člena orgánu spoločnosti, kto nemá žiadne majetkové rodinné a iné vzťahy so spoločnosťou.

<p>1. Orgány spoločnosti by mali poveriť dostatočný počet nevykonných členov úlohami, kde hrozí riziko konfliktu záujmov a zväziť vytvorenie osobitných výborov s určitým minimálnym počtom nevykonných členov, resp. zložených výlučne z nevykonných členov.</p>	<p>nesplňa</p>	<p>Spoločnosť nemá zriadené žiadne osobitné výbory.</p>
<p>2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.</p>	<p>nesplňa</p>	<p>Spoločnosť nemá zriadené žiadne osobitné výbory.</p>
<p>i. Výbor pre menovanie /nominácie.</p>	<p>nesplňa</p>	<p>Výbor pre menovanie nie je zriadený.</p>
<p>ii. Výbor pre odmeňovanie.</p>	<p>nesplňa</p>	<p>Výbor pre odmeňovanie nie je zriadený.</p>
<p>iii. Výbor pre audit.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Činnosti Výboru pre audit zabezpečuje Dozorná rada vykonávajúca činnosti výboru pre audit. Tieto činnosti zabezpečujú členovia dozornej rady a podľa novelizácie právnych predpisov od začiatku roku 2017 vrátane predsedu.</p>
<p>3. Kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Členovia orgánov pôsobia vo funkciách v tých spoločnostiach, kde je spoločnosť akcionárom.</p>
<p>i. Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívny vplyv na ich výkonnosť.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívne vplyv na ich výkonnosť. Naopak, členovia orgánov, ktorí pôsobia vo funkciách v spoločnostiach, kde je spoločnosť akcionárom, získavajú detailne informácie o činnosti týchto spoločnosti, ktoré môžu využiť pri riadení.</p>
<p>4. Pravidelne sebahodnotenie výkonnosti orgánov spoločnosti, vrátane vyhodnocovania správnej zloženia odbornosti a kompetencií.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Štatutárny orgán spoločnosti špecifikuje svoju činnosť vo výročnej správe. Dozorná rada konkretizuje zameranie svojej kontrolnej činnosti v samostatnej správe Správy orgánov spoločnosti sú priamo predkladané valnému zhromaždeniu. S činnosťou orgánov majú akcionári, ako aj iné osoby, možnosť sa oboznámiť pri ich zverejnení na internetovej stránke spoločnosti pred konaním valného zhromaždenia.</p>
<p>i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.</p>	<p>spĺňa</p>	<p>Spoločnosť vytvára predpoklady pre prípadné potreby ďalšieho vzdelávania.</p>

F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasným informáciám.	spĺňa	Členovia orgánov majú prístup ku všetkým informáciám , ktoré sa týkajú činnosti spoločnosti.
G. Mechanizmy pre uľahčenie prístupu k informáciám a vzdelávanie zástupcov zamestnancov v orgánoch spoločnosti.	nespĺňa	Pre spoločnosť nie je aktuálne, členom dozornej rady nie je zástupca zamestnancov.
i. Zástupcovia zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatní členovia dozornej rady.	nespĺňa	Pre spoločnosť nie je aktuálne, členom dozornej rady nie je zástupca zamestnancov.
ii. Existencia postupov pre zvyšovanie nezávislosti zamestnancov od manažmentu spoločnosti, vrátane ich transparentného vymenovania, pravidelného zodpovedania sa zamestnancom (rešpektujúc zásady dôverylosti informácií) a manažment konfliktu záujmov.	nespĺňa	Pre spoločnosť nie je aktuálne, členom dozornej rady nie je zástupca zamestnancov.

Svojím podpisom potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností.

Bratislava, máj 2023

Mgr. Juraj Široký, MBA

predseda predstavenstva
Druhá strategická, a.s.