

**Vyhlasenie o dodržiavaní zásad
Kódexu správy spoločností na Slovensku k 31.10.2017**

Spoločnosť **Tatry mountain resorts, a.s.** so sídlom Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš, IČO: 31 560 636, zapísaná v obchodnom registri vedenom okresným súdom Žilina, oddiel: Sa, vložka č. 62/L (ďalej len „**Spoločnosť**“) a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne *Corporate Governance*, prijali **Kódex správy spoločností na Slovensku**, 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 KĹÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA		
A. Základné práva akcionárov.	Spĺňa (A)/nesplňa (N)/ čiastočne/ NA	spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)
i. Registrácia akcií.	A	Akcie sú registrované v Centrálnom depozitári cenných papierov SR, a.s.
ii. Právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti ¹ .	A	Prevod akcií sa uskutočňuje v súlade s osobitnými predpismi registráciou prevodu v zákonom ustanovenej evidencii majiteľov zaknihovaných cenných papierov. Prevoditeľnosť akcií nie je obmedzená
iii. Právo na včasné a relevantné informácie o spoločnosti.	A	Akcionár má právo na včasné a relevantné informácie o Spoločnosti cez webstránku Spoločnosti alebo pri účasti na valnom zhromaždení. Spoločnosť poskytuje všetky informácie v súlade s príslušnými právnymi predpismi
iv. Právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva ² .	A	Akcionár má právo zúčastniť sa na valnom zhromaždení, hlasovať na ňom, požadovať na ňom informácie a vysvetlenia týkajúce sa záležitostí Spoločnosti alebo záležitostí osôb ovládaných Spoločnosťou, ktoré súvisia s predmetom rokovania valného zhromaždenia a uplatňovať na ňom návrhy a žiadať o zaradenie ním určených

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

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

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

		záležitostí na program rokovania valného zhromaždenia v súlade s platnými predpismi. Hlasovacie práva spojená s akciami nie sú obmedzené.
v. Právo akcionára voliť a odvolávať členov orgánov.	Čiastočne	Valné zhromaždenie volí a odvoláva členov dozornej rady a výboru pre audit. Predstavenstvo volí a odvoláva dozorná rada.
vi. Právo na podiel na zisku.	A	Akcionár má právo na podiel na zisku. O rozdelení zisku rozhoduje valné zhromaždenie
B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám.		
i. Stanovy a iné interné predpisy.	A	O zmenách stanov Spoločnosti rozhoduje valné zhromaždenie 2/3 väčšinou prítomných akcionárov
ii. Vydávanie nových emisií.	A	Valné zhromaždenie akcionárov rozhoduje o vydaní nových emisií v súlade s právnymi predpismi.
iii. Mimoriadne transakcie.	A	Valné zhromaždenie akcionárov rozhoduje o zmluvách o prevode podniku alebo jeho časti, o zrušení Spoločnosti, zmene jej právnej formy v súlade s právnymi predpismi
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.	A	Akcionár má právo na včasné informácie o valnom zhromaždení, programe a o záležitostiach, o ktorých sa má na VZ rozhodovať a to v rozsahu podľa príslušných právnych predpisov
2. Postupy súvisiace s uplatňovaním hlasovacích práv by nemali byť prehnane zložité a nákladné:		
i. Zriadené kanály pre komunikáciu a rozhodovanie s menšinovými a zahraničnými akcionármi.	A	Relevantné informácie o valných zhromaždeniach sú sprístupnené aj v anglickom jazyku na webovom sídle Spoločnosti.

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

ii. Zrušené prekážky pre účasť na valných zhromaždeniach (zákaz hlasovania pomocou zástupcu, poplatky za hlasovanie, a pod.).	A	Neexistujú také prekážky, akcionári majú práva v rozsahu príslušných právnych predpisov
iii. Existencia elektronického hlasovania v neprítomnosti, vrátane elektronickej distribúcie dokumentov a spoľahlivých systémov pre potvrdenie hlasovania.	N	Spoločnosť zatiaľ neumožňuje účasť na valnom zhromaždení a hlasovanie na valnom zhromaždení prostredníctvom elektronických prostriedkov. Na zavedenie účasti na valnom zhromaždení a hlasovanie akcionárov na valnom zhromaždení prostredníctvom elektronických prostriedkov sa vyžaduje zmena stanov odsúhlasená 3/5 väčšinou hlasov všetkých akcionárov.
3. Akcionári majú:		
i. Právo klásť otázky orgánom spoločnosti a externému auditu a dostať na ne odpovede.	A	V rozsahu podľa platných právnych predpisov. Akcionári majú právo klásť otázky súvisiace s prerokovaným bodom programu valného zhromaždenia. Podľa charakteru otázky akcionárom odpovedajú členovia predstavenstva a dozornej rady priamo na valnom zhromaždení alebo písomne do 15 dní od jeho konania.
ii. Právo navrhovať body programu a predkladať návrhy uznesení prostredníctvom jasného a jednoduchého postupu.	A	Spoločnosť postupuje v súlade s platnými právnymi predpismi a Stanovami.
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 .	Čiastočne	V rozsahu podľa platných právnych predpisov, v rámci diskusie k prerokovávanému bodu programu valného zhromaždenia majú akcionári právo vyjadriť svoj názor písomne alebo ústne. Toto právo nie je obmedzené. Navrhovanie a voľbu členov predstavenstva vykonáva dozorná rada. Valné zhromaždenie volí a odvoláva členov dozornej rady a výboru pre audit.
ii. Prístup akcionárov k dokumentom týkajúcim sa hlasovania na valnom zhromaždení.	A	Tieto dokumenty sú uverejnené na webovom sídle Spoločnosti a zároveň sú k dispozícii v sídle Spoločnosti, najmenej 30 dní pred konaním VZ.

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

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

iii. Možnosť akcionárov informovať o svojich názoroch ohľadom odmien členov orgánov spoločnosti.	Čiastočne	Spoločnosť postupuje v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami. Valné zhromaždenie schvaľuje pravidlá odmeňovania členov dozornej rady. Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a výboru pre audit schvaľuje dozorná rada.
iv. Schvaľovanie nefinančných systémov odmeňovania (akcie a pod.) akcionármi.	Čiastočne	Spoločnosť v súčasnosti neposkytuje odmeny vo forme akcií Spoločnosti. Spoločnosť postupuje v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami. Valné zhromaždenie schvaľuje pravidlá odmeňovania členov dozornej rady. Pravidlá odmeňovania členov predstavenstva a výboru pre audit schvaľuje dozorná rada.
v. Zverejnenie odmien členov orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, celkových vyplatených a vysvetlenie spojitosti medzi odmeňovaním a výkonnosťou spoločnosti.	Čiastočne	Informácia o odmeňovaní členov orgánov Spoločnosti a manažmentu je zverejnená v Ročnej správe. Spoločnosť zverejňuje všeobecné pravidlá odmeňovania členov dozornej rady a predstavenstva a výšku odmeňovania predstavenstva, top manažmentu a dozornej rady len súhrnne.
vi. Schvaľovanie akýchkoľvek podstatných zmien v systéme odmeňovania akcionármi.	Čiastočne	Valné zhromaždenie schvaľuje pravidlá odmeňovania dozornej rady a zmluvy o výkone funkcie členov dozornej rady. Spoločnosť postupuje v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami. Pri schvaľovaní interných predpisov sa postupuje podľa právomocí orgánov a príslušných ustanovení Stanov a právnych predpisov.
<i>Účasť nezávislých členov orgánov spoločnosti na nominačných postupoch.</i>	*best practice	<i>Spoločnosť zvažuje vytvorenie špecializovaného výboru v oblasti nominácií (Výbor pre nominácie).</i>
<i>Zverejňovanie CV kandidátov a informácií o ich iných funkciách v orgánoch spoločnosti.</i>	* best practice	<i>CV kandidátov je zverejnené spolu s dokumentami k VZ na webovom sídle Spoločnosti a zároveň sú k dispozícii v sídle Spoločnosti, najmenej 30 dní pred konaním VZ</i>
5. Umožnenie nediskriminačného hlasovania akcionárov v neprítomnosti:		
i. Hlasovanie na základe splnomocnenia je vykonávané výhradne v súlade s usmernením držiteľa splnomocnenia.	A	V rozsahu podľa platných právnych predpisov, burzových pravidiel a Stanov, V zastúpení prostredníctvom splnomocnenca na základe písomného plnomocnenstva s úradne overeným podpisom splnomocniteľa, obsahujúceho vymedzenie rozsahu splnomocnencovho oprávnenia.
ii. Zverejnenie hlasovania spojeného so splnomocnením.	A	Dokumenty súvisiace s hlasovaním prostredníctvom splnomocnenia, ako aj spôsob hlasovania sú zverejnené pred konaním VZ na webovom sídle Spoločnosti a zároveň sú k dispozícii v sídle Spoločnosti, najmenej 30 dní pred konaním VZ.

iii. Zverejnenie smerníc pre hlasovanie ak bolo splnomocnenie udelené orgánom spoločnosti alebo manažmentu penzijných fondov.	N	Spoločnosť v rámci svojej praxe nezverejňuje smernice pre hlasovanie.
6. Účasť na hlasovaní elektronickou formou nediskriminačným spôsobom (ak spoločnosť takéto hlasovanie umožňuje).	N	Spoločnosť zatiaľ neumožňuje elektronické hlasovanie na valnom zhromaždení. Na zavedenie účasti na valnom zhromaždení a hlasovanie akcionárov na valnom zhromaždení prostredníctvom elektronických prostriedkov sa vyžaduje zmena stanov odsúhlasená 3/5 väčšinou hlasov všetkých akcionárov.
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 .	A	Spoločnosť podporuje kooperáciu a koordináciu aktivít inštitucionálnych investorov za účelom zlepšenia správy Spoločnosti.
ii. Majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv ⁵ .	A	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.
E. Nediskriminačné zaobchádzanie s akcionármi a transparentnosť kapitálových štruktúr.		
1. Rozhodnutia o kapitálovej štruktúre v kompetencii riadiacich orgánov, schvaľovanie akcionármi.	A	Rozhodnutia o kapitálovej štruktúre sú v kompetencii riadiacich orgánov, schvaľované akcionármi.

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

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

i. Rovnaké práva spojené s akciami rovnakého druhu.	A	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.
ii. Informácie pre investorov o právach spojených s akciami pred nákupom akcií.	A	Práva spojené s akciami sú zverejnené v Stanovách Spoločnosti na jej webstránke a v jej sídle.
iii. Zmeny v ekonomických a hlasovacích právach schvaľované kvalifikovanou väčšinou hlasov tej skupiny akcionárov, ktorej sa zmena týka.	Čiastočne	Zmeny podliehajú zmene Stanov, ktorá vyžaduje 2/3 väčšinu hlasov prítomných akcionárov; musí byť vyhotovená notárska zápisnica. Zmena Stanov súvisiaca so zavedením možnosti korešpondenčného a/alebo prostredníctvom elektronických prostriedkov vyžaduje súhlas 3/5 väčšiny hlasov všetkých akcionárov.
2. Zverejňovanie kapitálových štruktúr a dohôd o prevzatí.⁶	Čiastočne	Spoločnosť zverejňuje údaje, ak to vyžadujú a/alebo umožňujú a/alebo ustanovujú príslušné právne predpisy.
F. Transakcie spriaznených osôb schvaľované a vykonávané tak, aby sa zabezpečil primeraný manažment konfliktu záujmov a ochrana záujmov spoločnosti a jej akcionárov.		
1. Riešenie konfliktu záujmov v rámci transakcií spriaznených osôb.		
i. Vytvorenie efektívneho systému na určenie transakcií spriaznených osôb.	A	Spoločnosť určuje spriaznené osoby a transakcie s nimi podľa pravidiel uvedených v účtovnej závierke.
ii. Vytvorenie postupov na schválenie transakcií spriaznených osôb, ktoré umožnia minimalizovať ich negatívny dosah.	A	Pri schvaľovaní transakcií so spriaznenými osobami sa Spoločnosť drží svojho Etického kódexu. Osoby v konflikte záujmov sú vylúčené z rozhodovacieho procesu.

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.	A	Členovia orgánov Spoločnosti a vyšší manažment sprístupňujú informácie o obchodných, rodinných alebo iných mimoriadnych vzťahoch mimo Spoločnosti v zmysle príslušných právnych predpisov.
<i>V prípade priznania významného osobného záujmu sa osoba v konflikte záujmov nezúčastňuje na rozhodovaní, ktoré sa danej transakcie alebo záležitosti týka.</i>	* best practice	V prípade priznania významného osobného záujmu sa osoba v konflikte záujmov nezúčastňuje na rozhodovaní, ktoré sa danej transakcie alebo záležitosti týka.
G. Ochrana minoritných akcionárov pred nekalým konaním akcionárov s kontrolným vplyvom, vrátane účinných prostriedkov nápravy.		
i. Lojálnosť členov orgánov voči spoločnosti a všetkým akcionárom.	A	Jasne stanovená povinnosť lojality členov orgánov voči Spoločnosti a všetkým akcionárom upravená v Etickom kódexe. V prípade porušenia nastupuje ochrana súdnou cestou.
ii. Zákaz poškodzujúceho obchodovania na vlastný účet. V prípade obchodovania v rámci skupiny - kompenzácia transakcií v prospech inej spoločnosti v skupine získaním zodpovedajúcej výhody.	A	Transakcia v Skupine má byť kompenzovaná obdržaním zodpovedajúceho benefitu pre Spoločnosť.
iii. Výkup akcií za spravodlivé protiplnenie v prípade ukončenia verejného obchodovania spoločnosti.	A	V prípade ukončenia verejného obchodovania Spoločnosti by boli akcie vykupované za spravodlivé protiplnenie.
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.	A	O prípadnom predaji Spoločnosti, zlúčení, splynutí, predaji významnej časti podniku a iných mimoriadnych transakciách rozhoduje valné zhromaždenie.

<p>2. Nástroje na ochranu proti prevzatiu spoločnosti nepoužívať na ochranu manažmentu a orgánov spoločnosti pred zodpovednosťou.</p>	<p>A</p>	<p>V rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel</p>
<p>3. Informácie o existencii potenciálnych obranných nástrojoch v spoločnosti⁷.</p>	<p>A</p>	<p>V rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel. Spoločnosť zabezpečuje informovanosť akcionárov zverejňovaním informácií, ktoré sú predmetom ich záujmu.</p>

II. PRINCÍP: INŠTITUCIONÁLNI INVESTORI, KAPITÁLOVÉ TRHY A INÍ SPROSTREDKOVATELIA

<p>A. Spoločnosť vykonávajúca činnosť inštitucionálneho investora nakladajúca so zverenými prostriedkami zverejňuje svoju politiku správy spoločností.</p>		
<p>1. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie správy spoločností, v ktorých drží podiely.</p>	<p>NA</p>	
<p>2. Spoločnosť zverejňuje postupy a stratégie pre uplatňovanie hlasovacích práv.</p>	<p>NA</p>	
<p><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></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p>NA</p>

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

B. Spoločnosť vykonávajúca činnosť sprostredkovateľa koná v súlade s usmerneniami skutočného vlastníka.	NA	
1. Sprostredkovateľ nevykonáva hlasovacie práva pokiaľ na to nedostal vyslovený príkaz od vlastníka akcií.	NA	
2. Spoločnosť neobmedzuje právo akcionárov na priamy výkon hlasovacích práv alebo výkon prostredníctvom sprostredkovateľa.	NA	
3. Spoločnosť informuje o konaní valného zhromaždenia tak, aby nepriamo neobmedzovala akcionárov v možnosti zvoliť si priamu alebo sprostredkovanú formu výkonu hlasovacích práv.	NA	
<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.	NA	

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>NA</p>	
<p>D. Spoločnosť zakazuje vykonávanie obchodov s využitím dôverných informácií alebo na základe manipulácie trhu.</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>A</p>	<p>Etický kódex Spoločnosti zakazuje Spoločnosti a jej zamestnancom zneužívať dôverné informácie. Zamestnanci Spoločnosti navyše absolvujú interný tréning ohľadom dôverných informácií.</p>
<p>2. Spoločnosť má vnútorné postupy na monitoring a presadzovanie zákazu zneužitia dôverných informácií alebo manipuláciu s trhom.</p>	<p>A</p>	<p>Etický kódex Spoločnosti určujú vnútorné postupy pri styku s dôvernými informáciami.</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 štáte jej sídla.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť zverejňuje rozhodné právo.</p>

III. PRINCÍP: ÚLOHA ZAJINTERESOVANÝCH STRÁN PRI SPRÁVE SPOLOČNOSTÍ

i. Význam zainteresovaných strán pre spoločnosť.	A	Ako súčasť spoločenskej zodpovednosti, je v dlhodobom záujme Spoločnosti podporovať spoluprácu vytvárajúcu duševné a materiálne hodnoty medzi jednotlivými zainteresovanými stranami.
A. Rešpektovanie práv zainteresovaných strán.		
<i>Akceptovanie širších záujmov na lokálnej úrovni.</i>	<i>* best practice</i>	Spoločnosť rešpektuje práva zainteresovaných strán, ktoré sú stanovené zákonmi a vzájomnými dohodami (napr. dohody v rámci OOCR).
<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.	A	Spoločnosť si plní informačné povinnosti podľa právnych predpisov, najmä v oblasti pracovného, obchodného a environmentálneho práva. Na webstránke Spoločnosti je prístupný Etický kódex Skupiny TMR.
C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti.	A	Troja zamestnanci Spoločnosti na nemanadžérskych postoch sú členmi Dozornej rady volení zamestnancami Spoločnosti.
i. Dodržiavanie nezávislosti správy dôchodkových fondov od manažmentu spoločnosti.	NA	Spoločnosť nemá vytvorený vlastný dôchodkový fond.
D. Právo na prístup k informáciám.	A	Členovia Dozornej rady, ktorí sú zástupcami zamestnancov Spoločnosti, majú pravidelný prístup k relevantným, dostatočným a spoľahlivým informáciám na zasadnutiach Dozornej

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

		radu.
E. Princíp „dodržuj alebo vysvetli“.		
i. Zverejňovanie <i>Vyhlásenia</i> vo výročnej správe.	A	Spoločnosť zverejňuje dodržiavanie Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku každoročne vo svojej Ročnej správe a na webstránke Spoločnosti.
ii. Zverejňovanie odchýlok od odporúčaní Kódexu.	A	Spoločnosť zverejňuje dodržiavanie Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku každoročne vo svojej Ročnej správe a na webstránke Spoločnosti.
F. Kontrolné a dovolacie sa mechanizmy zainteresovaných strán.	A	Podľa Etického kódexu Spoločnosti, zainteresované strany, vrátane jednotlivých zamestnancov a ich zástupných orgánov, majú povinnosť oznamovať orgánom Spoločnosti a kompetentným verejným orgánom svoje obavy z nezákonných alebo neetických postupov v Spoločnosti a ich práva by takýmto konaním nebudú dotknuté.
i. Riešenie integrity funkcionárov spoločnosti.	A	Podľa Etického kódexu Spoločnosti, po nahlásení podozrivého, protizákonného, alebo neetického správania súvisiaceho s podnikateľskou činnosťou Skupiny TMR, predstavenstvo preskúma a posúdi, či oznámené porušenie Kódexu bolo opodstatnené a aké dôsledky sa vyvodí voči osobám. zodpovedným za porušenie Kódexu, pričom Interný kódex správy a riadenia zakazuje akékoľvek odvetné konanie proti zamestnancom, ktorí takéto oznámenie nahlásia. Ak je člen predstavenstva v konflikte záujmov, nesmie sa zapájať do tohto procesu.
<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>	Vytvorenie funkcie ombudsmana, ktorý rieši sťažnosti; anonymná telefónna linka alebo e-mail pre prijímanie sťažností ako nástroj systému vnútornej kontroly v rámci Spoločnosti. Podľa Etického kódexu Skupiny TMR sa sťažnosti nahlásujú HR oddeleniu (ústne, telefonicky alebo písomne). Zaručuje sa anonymita oznamovateľa. Predstavenstvo následne posúdi, preskúma dané oznámenie a vyvodí dôsledky.

G. Ochrana veriteľov.		
i. Konanie v záujme veriteľov v prípadoch kreditných rizík.	A	Spoločnosť v prípade platobnej neschopnosti koná v súlade so Stanovami a s príslušnými právnymi predpismi v najlepšom záujme veriteľov. Spoločnosť má vypracované mechanizmy na zabránenie vzniku platobnej neschopnosti

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.	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje auditovanú riadnu individuálnu aj konsolidovanú účtovnú závierku spolu s výročnou správou Skupiny.
2. Ciele spoločnosti a nefinančné informácie vrátane podnikateľskej etiky, ako aj environmentálnych a iných záväzkov spoločnosti.	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.
3. Informácie o štruktúre vlastného imania, kvalifikovanej účasti⁹ a osobitnej kontrole:	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe a na svojom webovom sídle

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.

i. Informácie o vlastníkoch spoločnosti, osobách s kvalifikovanou účasťou a osobách s právom osobitnej kontroly a veľkosti ich hlasovacích práv ¹⁰ .	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe a na svojom webovom sídle .
<i>Informácie o štruktúre skupiny, ak je súčasťou takejto skupiny.</i>	<i>* best practice</i>	<i>Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe a na svojej webstránke.</i>
<i>Informácie o vlastníctve akcií spoločnosti členmi predstavenstva alebo dozornej rady spoločnosti alebo zamestnancami vyššieho manažmentu a ich hlasovacích právach..</i>	<i>* best practice</i>	<i>Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.</i>
ii. Informácie o konečných užívateľoch výhod spoločnosti a ich hlasovacích právach.	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe podľa jej dostupných informácií.
4. Informácie o odmeňovaní v spoločnosti:		
i. Informácie o odmeňovaní členov predstavenstva, dozornej rady a zamestnancov výkonného manažmentu.	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.
ii. Informácie o pláne odmeňovania v nasledujúcom roku, resp. rokoch spolu s informáciou o odmenách v predchádzajúcom roku.	Čiastočne	Spoločnosť zverejňuje všeobecné pravidlá odmeňovania členov dozornej rady a predstavenstva a výšku odmeňovania predstavenstva, top manažmentu a dozornej rady len súhrnne.

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

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<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>A</p>	<p>Spoločnosť zverejňuje všeobecné pravidlá odmeňovania členov dozornej rady a predstavenstva a výšku odmeňovania predstavenstva, top manažmentu a dozornej rady vrátane pevných a pohyblivých zložiek odmien.</p>
<p>5. Informácie o členoch orgánov spoločnosti a zamestnancoch výkonného manažmentu spoločnosti najmä:</p>		
<p>i. Informácie o kvalifikácií a skúsenostiach.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť zverejňuje CV orgánov Spoločnosti a top manažmentu v Ročnej správe a na svojom webovom sídle</p>
<p>ii. Informácie o spôsobe a podmienkach výberu osoby.</p>	<p>Čiastočne</p>	<p>Spoločnosť zverejňuje spôsob zvolenia členov Dozornej rady a Výboru pre audit.</p>
<p>iii. Informácie o vlastníctve akcií alebo iných finančných nástrojov emitovaných spoločnosťou alebo opciách na nákup takýchto finančných nástrojov.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.</p>
<p>iv. Členstvo v orgánoch iných spoločností alebo zastávaní výkonných funkcií v iných spoločnostiach.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe a na svojom webovom sídle.</p>
<p>v. Informácia o skutočnosti, či je takýto člen orgánu spoločnosti alebo člen výkonného manažmentu spoločnosti považovaný za nezávislého.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.</p>

<p>6. Transakcie spriaznených osôb¹¹.</p>		
<p>i. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami a ich závažnosti a podmienkach.</p>	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje informácie o transakciách so spriaznenými osobami v účtovnej závierke. Nezverejňuje ich podmienky.
<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>	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje informácie o transakciách so spriaznenými osobami v účtovnej závierke. Nezverejňuje ich podmienky.
<p>7. Rizikové faktory:</p>		
<p>i. Informácie o predvídateľných rizikách v závislosti od oblasti podnikateľskej činnosti spoločnosti.</p>	A	Spoločnosť pravidelne informuje o predvídateľných rizikách v Ročnej a Polročnej správe.
<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>	A	Spoločnosť pravidelne informuje o predvídateľných rizikách v Ročnej a Polročnej správe.
<p>8. Záležitosti týkajúce sa zamestnancov a iných záujmových skupín spoločnosti.</p>	A	Spoločnosť rešpektuje práva záujmových skupín a informuje ich o svojej činnosti v príslušnej oblasti prostredníctvom zverejňovania informácií.

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

<p>9. Zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a stratégia v oblasti správy a riadenia spoločnosti¹².</p>		
<p>i. Informácia o vnútornom usporiadaní, zložení a činnosti orgánov spoločnosti.</p>	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.
<p>ii. Informácia o stratégií v oblasti správy, vrátane zverejnenia kódexu správy, ktorým sa spoločnosť riadi a spôsobe jeho implementácie.</p>	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.
<p>iii. Informácia o rozdelení právomocí medzi orgány spoločnosti a členov vyššieho manažmentu spoločnosti.</p>	A	Spoločnosť pravidelne zverejňuje tieto informácie v Ročnej správe.
<p><i>Spoločnosť zverejňuje stanov, zakladajúce listiny orgánov a výborov spoločnosti.</i></p>	* best practice	Spoločnosť zverejňuje aktuálne znenie stanov na svojom webovom sídle
<p>B. Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s platnými požiadavkami a štandardmi účtovníctva a finančného a nefinančného výkazníctva¹³.</p>	A	Spoločnosť zverejňuje informácie v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS).
<p>C. Audit spoločnosti vykonáva nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná audítorská spoločnosť.</p>	A	Audit spoločnosti vykonáva nadnárodná nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná audítorská spoločnosť. V súlade s platnými právnymi predpismi je audítor odporúčaný Výborom pre audit a schválený valným zhromaždením.

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

¹³ Napr. § 20 Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<p>i. Spoločnosť má zriadený Výbor pre audit, ktorý dohliada na vykonávanie interného a externého auditu.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť má zriadený Výbor pre audit, ktorý dohliada na vykonávanie interného a externého auditu.</p>
<p>ii. Spoločnosť uplatňuje pravidlá pre minimalizáciu konfliktu záujmov pri výkone externého auditu.</p>	<p>A</p>	<p>Audit spoločnosti vykonáva nadnárodná nezávislá, kompetentná a kvalifikovaná audítorská spoločnosť. Audítorská spoločnosť nevykonáva pre Spoločnosť žiadne iné služby. Je odporúčaná Výborom pre audit a schválená valným zhromaždením.</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><i>* best practice</i></p>	<p><i>Spoločnosť vykonávajúca audit, nevykonáva pre Spoločnosť iné pravidelné neaudítorské služby. Spoločnosť zverejňuje platby za audítorské služby. Za výber audítora na ďalší finančný rok hlasuje Valné zhromaždenie.</i></p>
<p>D. Externý audítor sa zodpovedá priamo akcionárom.</p>		
<p><i>Za dobrú prax sa považuje, ak externého audítora určuje priamo valné zhromaždenie spoločnosti.</i></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p><i>Za výber audítora na ďalší finančný rok hlasuje Valné zhromaždenie.</i></p>
<p>E. Spoločnosť zabezpečuje pre akcionárov a iné zainteresované osoby vhodný a nediskriminačný prístup k relevantným informáciám.</p>		

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

i. Prístup k relevantným informáciám o spoločnosti nie je podmienený splnením neodôvodnených administratívnych alebo finančných podmienok.	A	Spoločnosť zverejňuje relevantné informácie o Spoločnosti v rozsahu podľa právnych predpisov a burzových pravidiel na webovom sídle Spoločnosti.
ii. Zverejňovanie relevantných informácií je vykonávané pravidelne a v prípade výskytu závažných okolností aj <i>ad hoc</i> .	A	Spoločnosť zverejňuje relevantné informácie o Spoločnosti vždy aj na svojej webstránke.

V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI		
A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov.		
i. Členovia orgánov spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou.	A	Členovia orgánov Spoločnosti konajú na základe úplných informácií, v dobrej viere a s náležitou pracovitou a starostlivosťou.
ii. Členovia orgánov spoločnosti konajú v súlade so zásadou lojality voči spoločnosti a všetkým jej akcionárom.	A	Členovia orgánov Spoločnosti konajú v najlepšom záujme Spoločnosti a jej akcionárov.

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

iii. Členovia orgánov spoločnosti nezverejňujú dôverné informácie, ktoré by mohli poškodiť spoločnosť alebo akcionárov.	A	Podľa Etického kódexu Spoločnosti majú členovia orgánov Spoločnosti zákaz zverejňovať dôverné informácie, ktoré by mohli poškodiť Spoločnosť alebo akcionárov.
iv. Členovia dozorných orgánov spoločnosti sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení spoločnosti.	A	Členovia dozorných orgánov sa nepodieľajú na bežnom každodennom riadení Spoločnosti. Na bežnom každodennom riadení Spoločnosti sa podieľajú iba členovia top manažmentu.
<i>Orgány spoločnosti uplatňujú náležitú starostlivosť aj voči iným zainteresovaným stranám, vrátane zamestnancov, veriteľov, zákazníkov, dodávateľov a miestnej komunity.</i>	<i>* best practice</i>	Orgány Spoločnosti sa majú riadiť Etickým kódexom Spoločnosti aj voči iným zainteresovaným stranám.
B. Spravodlivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi v prípade, ak môžu mať rozhodnutia orgánov spoločnosti rôzne dopady na rozličné skupiny akcionárov.	A	Spoločnosť sa snaží konať v najlepšom záujme všetkých akcionárov.
C. Uplatňovanie etických štandardov.		
i. Existencia etického kódexu s platnosťou pre celú spoločnosť.	A	Spoločnosť sa riadi svojím Etickým kódexom.
ii. Jednoznačné kritériá etického kódexu adresujúce možné konflikty záujmov, vrátane obchodovania s akciami.	A	Etický kódex Spoločnosti adresuje možné konflikty záujmov a zakazuje zneužívanie dôverných informácií.

<p>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).</p>	<p>A</p>	<p>Etický kódex Spoločnosti adresuje predmetné praktiky.</p>
<p>iv. Orgány spoločnosti zaviedli vlastné etické normy a garantujú ich implementáciu.</p>	<p>A</p>	<p>Etický kódex Spoločnosti platí takisto pre zamestnancov ako aj pre orgány Spoločnosti.</p>
<p>D. Zabezpečenie kľúčových funkcií: ¹⁴</p>		
<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>A</p>	<p>Orgány Spoločnosti zabezpečujú dané funkcie.</p>
<p>2. Monitorovanie efektívnosti správy a riadenia a zavádzanie zmien podľa potreby.</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><i>* best practice</i></p>	<p>Dozorná rada hodnotí efektívnosť správy a riadenia v Ročnej správe.</p>

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

<p>3. Personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu, vrátane výberu, odmeňovania, monitorovania a dohľadu nad plánovaním nástupníctva¹⁵.</p>	<p>A</p>	<p>Orgány Spoločnosti zabezpečujú monitorovanie práce jednotlivých kľúčových členov manažmentu a dohliadajú na vypracovanie systému nástupníctva v jednotlivých oblastiach riadenia Spoločnosti. Za kandidátov sú navrhované osoby, ktorých skúsenosti a odbornosť je adekvátna náročnej pozície a zodpovednosti. Dodržujú sa princípy odbornosti, disciplinovanosti, lojálnosti, zodpovednosti a potrebného osobného nasadenia pri výbere a pravidelnom hodnotení. Systém a štruktúra odmeňovania kľúčových členov manažmentu odrážajú dlhodobé záujmy Spoločnosti a jej akcionárov.</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><i>* best practice</i></p>	<p>Navrhovanie a voľbu členov predstavenstva vykonáva dozorná rada. Valné zhromaždenie volí a odvoláva členov dozornej rady a výboru pre audit. Členovia manažmentu sú riadnymi zamestnancami Spoločnosti.</p>
<p>4. Odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov.</p>	<p>Čiastočne</p>	<p>Výška základnej paušálnej odmeny je stanovená u každého člena predstavenstva individuálne po rozhodnutí dozornej rady pri voľbe člena predstavenstva. Mimoriadne odmeny členov predstavenstva sú naviazané na splnenie plánu podľa ukazovateľa EBITDA v predchádzajúcom finančnom roku. Členom TOP manažmentu určuje a schvaľuje odmeny predstavenstvo Spoločnosti v závislosti od dosiahnutých výsledkov v jednotlivých strediskách a segmentoch v Spoločnosti.</p>
<p>i. Postupy pre krytie platieb pri najímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť má dostatočné krytie platieb pri najímaní a/alebo pri ukončení zmluvy s členom manažmentu, riadi sa Zákonníkom práce.</p>
<p><i>Zverejňovanie informácie o systéme odmeňovania týkajúceho sa orgánov spoločnosti a vyššieho manažmentu, obsahujúceho merateľné štandardy prioritizujúce dlhodobejšie záujmy spoločnosti.</i></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p>Základná paušálna odmena, ktorej výška je stanovená u každého člena predstavenstva individuálne po rozhodnutí dozornej rady pri voľbe člena predstavenstva. Mimoriadne odmeny členov predstavenstva sú naviazané na splnenie plánu podľa ukazovateľa EBITDA v predchádzajúcom finančnom roku. Členom TOP manažmentu určuje a schvaľuje odmeny predstavenstvo Spoločnosti v závislosti od dosiahnutých výsledkov v jednotlivých strediskách a segmentoch v Spoločnosti.</p>
<p><i>Existencia ustanovení pre vrátenie a postupné odňatie výkonnostnej odmeny v prípade manažérskej sprenevery alebo iných porušení povinností.</i></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p>Spoločnosť sa riadi podľa príslušných právnych predpisov, Zákonníkom práce, internými smernicami a Etickým kódexom.</p>
<p>5. Transparentnosť procesu menovania a voľby členov</p>		

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

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

orgánov.¹⁶		
i. Aktívna úloha akcionárov pri nominácii a voľbe členov orgánov spoločnosti.	A	Navrhovanie a voľbu členov predstavenstva vykonáva dozorná rada. Valné zhromaždenie volí a odvoláva členov dozornej rady a výboru pre audit.
i. Zabezpečenie transparentných postupov orgánmi spoločnosti alebo výborom pre nominácie.	A	Postupy sú zabezpečené v súlade so Stanovami a príslušnými právnymi predpismi. Transparentnosť je zabezpečená prerokovaním jednotlivých návrhov.
ii. Zadefinovanie všeobecného a individuálneho profilu členov orgánov, ktoré by mohla spoločnosť potrebovať, berúc do úvahy znalosti, kompetencie a odbornosť, a identifikovanie potenciálnych kandidátov	A	Členovia predstavenstva a dozornej rady majú kvalifikáciu a skúsenosti, ktoré zodpovedajú ich pozícií a zodpovednosti.
6. Monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov, manažmentu a akcionárov.		
i. Orgány spoločnosti dohliadajú na systémy vnútornej kontroly v oblasti finančného výkazníctva a využívania majetku s cieľom ochrany pred nevhodnými transakciami so spriaznenými osobami.	A	Členovia predstavenstva konajú v súlade s právnymi predpismi a Etickým kódexom Skupiny TMR. Predstavenstvo preskúmava porušenie Etického kódexu Skupiny TMR. Pravidelné vyhodnocovanie plnenia operatívnych a strategických úloh s dopadom na osobnú zodpovednosť predchádza potenciálnym konfliktom. Dozorná rada schvaľuje predstavenstvu finančné a obchodné transakcie v rozsahu podľa platných Stanov.
ii. Ak je výkonom poverený interný audítor alebo iné osoby, mali by mať priamy prístup k orgánom spoločnosti.	A	Dozorná rada a predstavenstvo sú poverené k danému výkonu.

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

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<p>iii. Spoločnosť podporuje nahlasovanie neetického a nezákonného konania bez obavy z postihu, existencia kontaktného miesta pre nahlasovanie a následnej ochrany.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť postupuje podľa Etického kódexu Spoločnosti.</p>
<p>7. Zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika.</p>		
<p>i. Stanovenie jednoznačných hraníc zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.</p>	<p>A</p>	<p>Spoločnosť ma presne definované hranice zodpovednosti vo všetkých segmentoch organizácie.</p>
<p>ii. Zabezpečenie náležitého dohľadu, systému vnútorného auditu.</p>	<p>A</p>	<p>Kontrolnú činnosť vykonáva dozorná rada. Členovia dozornej rady majú v rámci výkonu kontrolnej činnosti k dispozícii elektronický prístup k produkčným systémom, prostredníctvom ktorých získavajú na dennej báze prehľad o finančnej situácii v Spoločnosti.</p>
<p>iii. Rozšírenie vnútorných postupov aj na dcérske spoločnosti, prípadne aj tretie strany (sprostredkovatelia, dodávatelia, zmluvné strany...).</p>	<p>A</p>	<p>Všetky dcérske spoločnosti sa riadia podľa interných postupov a Etického kódexu Spoločnosti a príslušných právnych predpisov.</p>
<p><i>Vypracovanie efektívnych programov vnútornej kontroly, etiky a dodržiavania zákonov a iných predpisov a štandardov.</i></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p>Kontrolnú činnosť vykonáva dozorná rada. Členovia dozornej rady majú v rámci výkonu kontrolnej činnosti k dispozícii elektronický prístup k produkčným systémom, prostredníctvom ktorých získavajú na dennej báze prehľad o finančnej situácii v Spoločnosti. Predstavenstvo zabezpečuje vnútornú kontrolu na úrovni manažmentu. Orgány a zamestnanci Spoločnosti sa riadia Etickým kódexom.</p>
<p>8. Dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím.</p>		

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<p><i>Vymenovanie pracovníka pre plnenie informačných povinností spoločnosti, ktorý sa priamo zodpovedá orgánom spoločnosti.</i></p>	<p><i>* best practice</i></p>	<p>CFO Spoločnosti zodpovedá za plnenie informačných povinností Spoločnosti.</p>
<p>E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov spoločnosti.</p>		
<p>i. Nezávislosť členov dozornej rady.</p>	<p>A</p>	<p>Momentálne dvaja zástupcovia zamestnancov sú podľa Spoločnosti považovaní za nezávislých.</p>
<p>ii. Ponímanie nezávislosti.</p>	<p>A</p>	<p>Za nezávislého člena môže byť považovaný iba ten, kto nemal a nemá žiadne obchodné, rodinné alebo iné vzťahy so Spoločnosťou (alebo s jej manažmentom) alebo s akcionárom, ktorý ovláda Spoločnosť (alebo s jeho manažmentom), ktoré by mohli spôsobiť konflikt záujmov, ktorý by mohol ovplyvniť jeho rozhodovanie.</p> <p>Nezávislý člen dozornej rady Spoločnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nebol v posledných 5 rokoch členom vyššieho manažmentu tejto Spoločnosti alebo spoločnosti prepojenej s touto Spoločnosťou. - nebol v posledných 3 rokoch zamestnancom Spoločnosti (s výnimkou zástupcov zamestnancov v dozornej rade, ktorí však zároveň nie sú členmi vyššieho manažmentu Spoločnosti). - neprijal významnejšiu odmenu od Spoločnosti alebo spoločnosti prepojenej s touto Spoločnosťou okrem odmeny vyplývajúcej z funkcie člena dozornej rady a v prípade zástupcov zamestnancov, okrem odmien vyplácaných obvykle v rámci pracovného pomeru. - nebol v posledných 3 rokoch externým audítorom alebo partnerom, alebo zamestnancom auditorskej spoločnosti, ktorá v Spoločnosti, v ktorej má byť členom dozornej rady, alebo v spoločnosti s ňou prepojenou, vykonávala audit. - nezávislý člen by taktiež nemal žiadnym spôsobom zastupovať akcionára ovládajúceho Spoločnosť - nemal by mať v poslednom roku žiaden významnejší priamy alebo nepriamy obchodný vzťah so Spoločnosťou alebo so spoločnosťou s ňou prepojenou - nezávislý člen by nemal mať blízky rodinný vzťah s členom vyššieho manažmentu

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

<i>Orgány uvádzajú, ktorých členov považujú za nezávislých, ako aj kritériá pre toto rozhodnutie..</i>	<i>* best practice</i>	Dvaja členovia dozornej rady, ktorí sú zvolení zástupcovia zamestnancov, sú považovaní Spoločnosťou za nezávislých.
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.	Čiastočne	Dozorná rada je zložená len z nevykonných členov a vykonáva kontrolnú činnosť. Pri konflikte záujmov sa Spoločnosť riadi Etickým kódexom a dotknuté osoby sú vylúčené z rozhodovacieho procesu. Spoločnosť nemá vytvorený osobitný výbor.
2. Existencia, zloženie a činnosť výborov.		
i. Výbor pre menovanie /nominácie.	N	Spoločnosť momentálne nemá zriadený výbor pre menovanie. O menovaní členov predstavenstva rozhoduje Dozorná rada.
ii. Výbor pre odmeňovanie.	N	Spoločnosť momentálne nemá zriadený výbor pre odmeňovanie. Pohyblivú zložku odmeňovania predstavenstva určujú pravidlá odmeňovania predstavenstva, ktoré sa viažu na dosiahnuté výsledky spoločnosti. Pravidlá odmeňovania predstavenstva schvaľuje Dozorná rada.
iii. Výbor pre audit.	A	Spoločnosť má zriadený dvojčlenný Výbor pre audit.
3. Kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach.		
i. Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívny vplyv na ich výkonnosť.	A	Funkcie v iných spoločnostiach nemajú negatívny vplyv na výkonnosť členov orgánov.
4. Pravidelne sebahodnotenie výkonnosti orgánov spoločnosti, vrátane vyhodnocovania správnosti zloženia odbornosti a kompetencií.	N	Výkon predstavenstva hodnotí dozorná rada. Správa dozornej rady doteraz neobsahovala sebahodnotenie.
i. Vzdelávanie členov orgánov a ich dobrovoľné vyhodnocovanie.	A	Spoločnosť sa venuje vzdelávaniu prostredníctvom odborných školení, seminárov podľa svojej špecializácie a externých kurzov za účelom zlepšenia praktickej činnosti a zvýšenia výkonnosti.

Vyhlasenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy spoločností na Slovensku

F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasným informáciám.	A	Členovia orgánov majú k dispozícii elektronický prístup k produkčným systémom, prostredníctvom ktorých získavajú na dennej báze prehľad o finančnej situácii v Spoločnosti.
G. Mechanizmy pre uľahčenie prístupu k informáciám a vzdelávanie zástupcov zamestnancov v orgánoch spoločnosti.		
i. Zástupcovia zamestnancov majú rovnaké povinnosti a úlohy ako ostatní členovia dozornej rady.	A	Zástupcovia zamestnancov sú pozývaní na zasadnutia dozornej rady, tak ako ostatní členovia dozornej rady a sú povinní sa ich zúčastniť. Výkon funkcie je nezastupiteľný. Zástupcovia zamestnancov sa podieľajú na rozhodovaní dozornej rady formou hlasovania o jednotlivých uzneseniach.
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.	A	Spoločnosť postupuje podľa príslušných právnych predpisov a Stanov pri zástupcoch zamestnancov v dozornej rade.

Týmto potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností:

Liptovský Mikuláš
28.2.2018

Ing. Bohuš Hlavatý
predseda predstavenstva a CEO TMR
Tatry mountain resorts, a.s.

Ing. Jozef Hodek
člen predstavenstva a CFO TMR
Tatry mountain resorts, a.s.