

## Izjava o usklajenosti z določbami Kodeksa upravljanja javnih delniških družb

V letu 2019 je bil referenčni kodeks za Krko Kodeks upravljanja javnih delniških družb (v nadaljevanju Kodeks), ki sta ga 27. oktobra 2016 sprejela Ljubljanska borza in Združenje nadzornikov Slovenije. Veljati je začel 1. januarja 2017, objavljen pa je na spletnem naslovu Ljubljanske borze.

Uprava in nadzorni svet Krke, tovarne zdravil, d. d., Novo mesto izjavljata, da so posamezni člani uprave in nadzornega sveta kot tudi uprava in nadzorni svet kot organa delniške družbe v letu 2019 spoštovali načela in priporočila Kodeksa. Nekaj konkretiziranih priporočil Kodeksa v letu 2019 nismo popolnoma uresničili, smo se pa vselej trudili približati njihovi izpolnitvi in poskušali zagotoviti primeren način za njihovo uresničitvev.

V nadaljevanju pojasnjujemo posamezna odstopanja od Kodeksa v letu 2019.

Uprava in nadzorni svet Krke v letu 2019 nista sprejela posebnega dokumenta z naslovom Politika raznolikosti, vendar načela te politike Krka implementira prek drugih internih aktov, politik in postopkov, med katere spadajo Kodeks ravnanja, Politika upravljanja, Poslovnik o delu nadzornega sveta glede postopkov kandidiranja članov nadzornega sveta, postopki in zaveze komisije za kadrovska vprašanja nadzornega sveta in komisije za imenovanja za pripravo volilnega predloga članov nadzornega sveta. Raznolikost je v praksi zagotovljena v postopkih imenovanja in predlaganja članov organov vodenja in nadzora, saj si Krka kandidatom vselej prizadeva zagotoviti enake možnosti in prepoveduje vsakršno diskriminacijo (4. poglavje Kodeksa).

Nadzorni svet Krke lahko v okviru samoocene določi letni načrt usposabljanja svojih članov in okvirne stroške izobraževanja. V letu 2019 predlog za dodatno izobraževanje ni bil dan, zato načrt ni bil sprejet (točka 13.1 Kodeksa).

Vrednotenje dela nadzornega sveta opravijo člani sami in pri tem popolnoma sledijo metodologiji in Priročniku za vrednotenje učinkovitosti nadzornega sveta, ki ga je pripravilo Združenje nadzornikov Slovenije. Postopek vrednotenja je potekal strokovno in objektivno, zato v letu 2019 ni bilo potrebe po zunanji strokovni podpori in tudi ni bila opravljena zunanja presoja dela nadzornega sveta v sodelovanju s specializirano institucijo oziroma drugimi strokovnjaki (točki 14.2 in 14.4 Kodeksa). Naj omenimo, da je Krkina interna Služba notranje revizije v kontekstu korporativnega upravljanja opravila svetovalno storitev. Pregledala je postopke, ki so povezani s korporativnim upravljanjem, in sicer skladnost z izbranimi merili, da bi lahko predlagala morebitna priporočila za izboljšanje teh postopkov. Te aktivnosti od notranjih revizorjev zahtevajo Mednarodni standardi strokovnega ravnanja pri notranjem revidiranju.

Poslovnik o delu nadzornega sveta Krke določa, da ima predsednik nadzornega sveta dva namestnika – eden je predstavnik delničarjev, drugi pa predstavnik zaposlenih. To je potrebno za zagotavljanje vključenosti predstavnikov zaposlenih tudi v najodgovornejše aktivnosti znotraj organov. Poslovnik tudi določa, da predsednika nadomešča namestnik iz vrst delničarjev, šele v primeru njegove odsotnosti ga nadomešča namestnik, ki je predstavnik zaposlenih. Tako od Kodeksa, ki določa, da sme biti namestnik predsednika nadzornega sveta samo predstavnik delničarjev, ne odstopamo bistveno (točka 15.4 Kodeksa).

Krki Izjavo o upravljanju v letu 2019 je presodil zunanji revizor v okviru redne revizije. Dodatna zunanja presoja ustreznosti izjave ni bila opravljena (točka 5.7 Kodeksa).

Krka v svojem letnem poročilu v Izjavi o upravljanju v letu 2019 v poenoteni tabelah (prilogi C1 in C2 Kodeksa) ne navaja članstva članov uprave in nadzornega sveta v organih upravljanja ali nadzora nepovezanih družb, ampak so te informacije zbrane v letnem poročilu v okviru njihovih življenjepisov, kjer navaja njihove vodstvene funkcije in naloge (točki 5.5 in 29.5 Kodeksa). Podatki iz prilog C3 in C4 Kodeksa o sestavi in višini prejemkov so skoraj v celoti razkriti na način, kot ga priporoča Kodeks (točki 5.6 in 29.7), jih pa družba zaradi primerljivosti med leti razkriva na tak način, kot ga je uporabljala, preden je začel veljati Kodeks, torej v računovodskem poročilu v poglavju Posli s povezanimi osebami. Variabilni del plače se vedno izplača kot akontacija ob polletju in kot poračun po seji nadzornega sveta, na kateri je potrjeno letno poročilo, vedno skupaj z naslednjo plačo (točka 21.2).

Nadzorni svet je merila za variabilne prejemke uprave doslej posodabljal v letih 2012, 2014, 2016 in 2018, ko so tako narekovale dodatne naloge uprave iz poslovne strategije ali spremembe poslovnega okolja ali trendov nagrajevanja. Ni pa jih vsako leto določal na popolnoma enak način, kot določa točka 12.10 Kodeksa, saj je opisani način bolje prilagojen

konkretnim potrebam nadzornega sveta za spremljanje dela uprave, ki je v znatni meri vezano na dveletno prenavljanje strategije.

Poslovník uprave določa, da lahko član uprave članstvo v nadzornih svetih z družbo nepovezanih družb sprejme šele potem, ko je o tem obvestil nadzorni svet družbe in pridobil njegovo soglasje. To delno odstopa od člena 19.6 Kodeksa, ki govori o vseh družbah, ne le o nepovezanih.

Krka na spletni strani javno objavlja kontaktne podatke za vlagatelje in javnost, ne pa imen oseb (točka 28.2 Kodeksa), in sicer zato, ker je oseb več in pokrivajo različna področja.

Krka je javno objavila Poslovník o delu nadzornega sveta, v Izjavi o upravljanju v letu 2019 pa sestavo, pristojnosti in ostale vidike delovanja organov družbe ter s tem vse bistvene informacije o korporativnem upravljanju. Ostali operativni dokumenti v letu 2019 niso bili javno objavljeni (točka 29.9 Kodeksa).


Kodeks (točka 25.3) svetuje, naj družba zunanjega revizorja zamenja vsaj enkrat na 7 let. Skupščina delničarjev Krke je na predlog revizijske komisije in nadzornega sveta sedanjega revizorja imenovala še za 3 leta, kar pomeni, da bo isti zunanji revizor revidiral poslovanje Krke več kot 7 let. Je pa revizijska družba v skladu s pravili Mednarodnih standardov revidiranja že za leto 2019 zamenjala revizorja partnerja in koordinatorja, ki sta odgovorna za izvedbo revizije.

Dva člana nadzornega sveta, in sicer predstavnika zaposlenih, bi se po nekaterih merilih lahko štela kot pripadnika širšega poslovodstva (11. člen Kodeksa), čeprav ne moreta samostojno sprejemati odločitev o razporejanju finančnih virov in zaposlovanju kot tudi ne v celoti določati strategije dela na svojem področju.


Izpolnjujemo tudi večino določil kodeksa Best Practice for GPW Listed Companies 2016, ki se nanaša na družbe, ki kotirajo na Varšavski borzi. Odstopanja pojasnjujemo v ločenem dokumentu, objavljenem v sistemu obveščanja, veljavnem za Varšavsko borzo.

Novo mesto, 16. 4. 2020

## Podpis izjave o upravljanju in njenih sestavnih delov

  
Jože Colarič  
predsednik uprave in generalni direktor

  
dr. Aleš Rotar  
član uprave

  
dr. Vinko Zupančič  
član uprave

  
David Bratož  
član uprave

  
Milena Kastelic  
članica uprave – delavska direktorica