

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

Spoločnosť FRIGO, a.s. so sídlom Nová Rožňavská 134/A, 831 04 Bratislava, IČO: 31 379 397, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č.: 687/B, /ďalej Spoločnosť/, a členovia jej orgánov, prihlásiac sa ku všeobecnému zvyšovaniu úrovne *corporate governance*, prijali **Kódex správy a riadenia spoločností na Slovensku**, ktorý tvorí prílohu tohto vyhlásenia (ďalej len ako “**Kódex**“), a ktorý je zverejnený na internetovej stránke CECGA: http://www.cecga.org/files/kodex_pre_web.pdf. S cieľom (i) prihlásiť sa k plneniu a dodržiavaniu jednotlivých zásad Kódexu, (ii) poukázať na spôsob ich plnenia a súčasne (iii) 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 ako “Zákon“) predkladá toto Vyhlásenie:

I. PRINCÍP: PRÁVA AKCIONÁROV A KĹÚČOVÉ FUNKCIE VLASTNÍCTVA ¹

Rámec správy a riadenia spoločností musí ochraňovať a uľahčovať výkon práv akcionárov.

A. Základné práva akcionárov	spĺňa/nespĺňa	spôsob splnenia/dôvody nesplnenia (stručný popis)
1. registrácia akcií	Spĺňa	Zaknihované akcie sú registrované v Centrálnom depozitári cenných papierov SR.
2. právo na prevod akcií/obmedzenie prevoditeľnosti ²	Spĺňa	Prevoditeľnosť akcií nie je nijakým spôsobom obmedzená.
3. právo na informácie	Spĺňa	Akcionári môžu využiť svoje právo byť informovaní najmä prostredníctvom valného zhromaždenia Spoločnosti. Spoločnosť zabezpečuje poskytovanie pravidelných informácií akcionárom aj prostredníctvom polročných správ a ročných správ riadiaceho orgánu. Spoločnosť zabezpečuje poskytovanie informácií taktiež prostredníctvom inzerátov v tlači a prostredníctvom internetovej stránky spoločnosti http://www.frigo.biznisweb.sk/

¹ § 20 ods. 6 písm. e) Zákona

² § 20 ods. 7 písm. b) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

4. právo účasti a rozhodovania na valnom zhromaždení, obmedzenie hlasovacieho práva ³	Spĺňa	Spoločnosť poskytuje akcionárom informácie o valnom zhromaždení a zabezpečuje registráciu a hlasovanie v rozsahu a spôsobom v súlade s právnymi predpismi a Stanovami, hlasovacie práva spojené s akciami nie sú nijako obmedzené.
5. aktívne volebné právo akcionára	Spĺňa	Právo voliť a odvolávať členov orgánov spoločnosti majú akcionári na valnom zhromaždení.
6. právo na podiel na zisku	Spĺňa	Bez obmedzenia.
B. Právo účasti na rozhodovaní o podstatných zmenách v spoločnosti a na prístup k informáciám		
1. stanovy a iné interné predpisy ⁴	Spĺňa	O zmene Stanov Spoločnosti rozhodujú akcionári na valnom zhromaždení.
2. vydávanie nových emisií	Spĺňa	O vydaní nových emisií, v súlade s právnymi predpismi, rozhoduje valné zhromaždenie akcionárov
3. mimoriadne transakcie	Spĺňa	Mimoriadne transakcie závažného významu (predaj podniku respektíve jeho časti) podliehajú schváleniu na riadnom valnom zhromaždení.
4. iné právomoci valného zhromaždenia	Spĺňa	Právomoci valného zhromaždenia vyplývajú z právnych predpisov a to Stanov Spoločnosti.

³ § 20 ods. 7 písm. f) Zákona

⁴ § 20 ods. 7 písm. h) Zákona

C. Právo podieľať sa na rozhodovaní o systémoch odmeňovania členov orgánov a manažmentu		
1. rozhodovanie o stratégii odmeňovania a jej zmenách	Spĺňa	Spoločnosť nemá zamestnancov, preto nie je v súčasnosti stratégia odmeňovania aktuálna. Úlohy výkonného manažmentu zabezpečujú členovia predstavenstva, pričom pravidlá pre odmeňovanie členov orgánov schvaľuje valné zhromaždenie.
2. rozhodovanie o odmenách vo forme akcií a o iných motivačných programoch	Spĺňa	Takúto formu odmeňovania neuplatňujeme.
3. dostatok informácií o odmeňovaní viazanom na akcie	Spĺňa	Takúto formu odmeňovania neuplatňujeme.
D. Právo účasti a hlasovania na valnom zhromaždení		
1. včasné informácie o valnom zhromaždení a programe	Spĺňa	Oznámenie o konaní VZ je uverejnené najneskôr v lehote 30 dní pred jeho konaním v denníku s celoštátnou pôsobnosťou uverejňujúcom burzové správy a na webovom sídle spoločnosti.
2. právo klásť otázky	Spĺňa	Každý akcionár má právo klásť orgánom spoločnosti otázky k prerokovávaným bodom programu VZ.
3. právo na vyjadrenie svojho názoru	Spĺňa	Akcionári majú možnosť vyjadriť svoj názor na VZ.

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

4. hlasovanie osobne alebo v zastúpení	Spĺňa	Akcionári hlasujú na VZ osobne alebo prostredníctvom splnomocneného zástupcu na základe notársky overeného splnomocnenia.
5. informácie o činnosti valného zhromaždenia	Spĺňa	V rozsahu podľa platných právnych predpisov. Každý akcionár môže požiadať predstavenstvo o vydanie kópie zápisnice z VZ.
E. Štruktúra vlastníctva a stupeň kontroly		
1. dohody medzi majiteľmi cenných papierov, ktoré sú známe a ktoré môžu viesť k obmedzeniam prevoditeľnosti cenných papierov a obmedzeniam hlasovacích práv ⁵	Spĺňa	Spoločnosti takéto dohody nie sú známe.
2. majitelia cenných papierov s osobitnými právami kontroly a opis týchto práv ⁶	Spĺňa	Spoločnosť neeviduje cenné papiere s osobitnými právami kontroly.
F. Možnosti získania kontroly nad spoločnosťou		
1. transparentnosť prevzatia spoločnosti a iných mimoriadnych transakcií	Spĺňa	V prípade, že nastane takáto situácia budú akcionári informovaní.
2. nástroje obrany proti prevzatiu a informácie o existencii potenciálnych obranných nástrojoch v spoločnosti ⁷	Spĺňa	V rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel.

⁵ § 20 ods. 7 písm. g) Zákona

⁶ § 20 ods. 7 písm. d) Zákona

⁷ § 20 ods. 7 písm. j) a k) Zákona

G. Zjednodušenie výkonu práv akcionára		
1. zverejnenie politiky inštitucionálnych investorov	Spĺňa	Nemáme vedomosť o existencii inštitucionálnych investorov.
2. zverejnenie spôsobu riešenia konfliktov záujmov	Spĺňa	Nemáme vedomosť o existencii inštitucionálnych investorov.
H. Možnosť vzájomných konzultácií akcionárov	Spĺňa	Vzájomné konzultácie akcionárov sú možné na VZ v rámci diskusie. Iné sú nám neznáme.
<p>II. PRINCÍP: SPRAVODLIVÉ ZAOBCHÁDZANIE S AKCIONÁRMÍ Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť spravodlivé zaobchádzanie so všetkými akcionármi, vrátane minoritných a zahraničných. Všetci akcionári by mali mať možnosť získať efektívne odškodnenie, v prípade, že ich práva boli porušené.</p>		
A. Rovnaké zaobchádzanie s akcionármi	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. rovnosť akcionárov a ich hlasovacieho práva	Spĺňa	So všetkými akciami Spoločnosti sú spojené rovnaké práva.
2. ochrana práv minoritných akcionárov	Spĺňa	V rozsahu vyžadovanom platnými právnymi predpismi.
3. hlasovanie správcov	Spĺňa	Spoločnosť nie je správcom cenných papierov a nemáme vedomosť o prítomnosti správcov medzi akcionármi spoločnosti.
4. odstránenie prekážok cezhraničného hlasovania	Spĺňa	Účasť zahraničných akcionárov alebo ich splnomocnencov nie je obmedzovaná. Elektronické a korešpondenčné hlasovanie spoločnosť ešte nezaviedla.

5. procesné postupy valných zhromaždení	Spĺňa	Spoločnosť dbá o to, aby akcionárom bol umožnený výkon práv na valnom zhromaždení v súlade s platnými právnymi predpismi.
B. Zákaz zneužívania dôverných informácií	Spĺňa	V rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel.
C. Transparentnosť pri konflikte záujmov	Spĺňa	V rozsahu podľa platných právnych predpisov a burzových pravidiel.
<p>III. PRINCÍP: ÚLOHA ZÁUJMOVÝCH SKUPÍN V SPRÁVE A RIADENÍ SPOLOČNOSTÍ Rámec správy a riadenia spoločností by mal uznávať práva záujmových skupín, stanovené zákonom, alebo prostredníctvom zmlúv, a podporovať aktívnu spoluprácu medzi spoločnosťou a záujmovými skupinami pri vytváraní duševných a materiálnych hodnôt, pracovných miest a udržateľnosti finančne zdravých spoločností.</p>		
	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia</i>
A. Rešpektovanie práv záujmových skupín	Spĺňa	Spoločnosť neprichádza do kontaktu so záujmovými skupinami.
B. Možnosti efektívnej ochrany práv záujmových skupín	Spĺňa	S ohľadom na bod A sa nejaví ochrana práv záujmových skupín aktuálna.
C. Účasť zamestnancov v orgánoch spoločnosti	Spĺňa	Spoločnosť nemá zamestnancov, z toho dôvodu je ich účasť v orgánoch spoločnosti neaktuálna.
D. Právo na prístup k informáciám	Spĺňa	Spoločnosť plní informačné povinnosti a informácie sú pre všetkých verejne dostupné na stránke spoločnosti http://www.friigo.biznisweb.sk .

E. Kontrolné mechanizmy záujmových skupín	Spĺňa	Nie sú vytvorené kontrolné mechanizmy pre záujmové skupiny. V praxi by sa uplatnil zákonník práce alebo antidiskriminačný zákon.
F. Ochrana veriteľov	Spĺňa	Platobná neschopnosť spoločnosti nehrozí, spoločnosť má dostatok aktív.
IV. PRINCÍP: ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ A TRANSPARENTNOSŤ Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť, aby sa zverejňovali včasné a presné informácie vo všetkých podstatných záležitostiach, týkajúcich sa spoločnosti, vrátane finančnej situácie, výkonnosti, vlastníctva a správy spoločnosti.		
A. Minimálne požiadavky na zverejňovanie	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
1. finančné a prevádzkové výsledky	Spĺňa	Auditované riadne individuálne účtovné závierky, výročné správy, ročné a polročné finančné správy sú akcionárom, ako aj iným záujemcom, prístupné na webovom sídle spoločnosti.
2. predmet podnikania (činnosti) a širšie ciele	Spĺňa	Podnikateľský zámer a jeho širšie ciele sú súčasťou výročnej správy, ktorá sa predkladá akcionárom na valnom zhromaždení .
3. štruktúra základného imania a kvalifikovaná účasť v spoločnosti podľa osobitného predpisu ⁸	Spĺňa	Tieto informácie sa nachádzajú vo výročných správach, polročných a ročných správach v rozsahu podľa právnych predpisov a burzových pravidiel.
4. stratégia odmeňovania, opis jej štruktúry a vysvetlenie	Spĺňa	Schvaľovanie odmeňovania členov orgánov spoločnosti je v plnej kompetencii valného zhromaždenia.

⁸ § 20 ods. 7 písm. a) a c) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

5. informácie o členoch orgánov spoločnosti, pravidiel upravujúce ich výber, vymenovanie a odvolanie a informácie o ich nezávislosti ⁹	Spĺňa	Informácie o členoch predstavenstva a dozornej rady sú predkladané pri ich voľbe valnému zhromaždeniu. Výber, voľbu a odvolanie má v kompetencii VZ.
6. transakcie so spriaznenými stranami	Spĺňa	Transakcie so spriaznenými osobami Spoločnosť zverejňuje v rozsahu podľa právnych predpisov, pričom spoločnosť neuskutočňuje so spriaznenými osobami neobvyklé transakcie
7. predvídateľné rizikové faktory	Spĺňa	Nepoznáme.
8. záležitosti týkajúce sa zamestnancov a iných záujmových skupín	Spĺňa	Spoločnosť nemá zamestnancov, takže existencia záujmových skupín medzi zamestnancami je neaktuálna.
9. stratégia v oblasti corporate governance a zloženie a činnosť orgánov spoločnosti a údaj o tom, kde sú tieto informácie zverejnené ¹⁰	Spĺňa	Spoločnosť sa prihlásila k postupnému uplatňovaniu Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku. Informácie o zložení a činnosti orgánov spoločnosti sú uvedené na internetovej stránke Spoločnosti a sú súčasťou ročných finančných správ.
10. opis systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík ¹¹	Spĺňa	Vnútornú kontrolu zabezpečujú členovia štatutárneho orgánu, dozornej rady, výboru pre audit a audítor.
B. Úroveň kvality informácií	Spĺňa	Spoločnosť pravidelne spĺňa požiadavky NBS ako aj BCP. Predkladá požadované informácie v požadovanom rozsahu, prípadne ich dopĺňa a rieši prípadné pripomienky.

⁹ § 20 ods. 7 písm. h) Zákona

¹⁰ § 20 ods. 6 písm. f) a b) Zákona

¹¹ § 20 ods. 6 písm. d) Zákona

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

C. Nezávislý audit	Spĺňa	Audit je zabezpečený nezávislým licencovaným audítorom podliehajúcim štandardom SKAU. Audítora volí valné zhromaždenie.
D. Zodpovednosť audítora akcionárom	Spĺňa	Audítora volí valné zhromaždenie. Audítor pripraví pre akcionárov správu audítora a na valnom zhromaždení informuje akcionárov o priebehu a výsledkoch auditu.
E. Prístup akcionárov a záujmových skupín k informáciám v rovnakom čase a rozsahu	Spĺňa	Spoločnosť zverejňuje informácie v potrebnom rozsahu podľa právnych predpisov burzových pravidiel najmä na internetovej stránke Spoločnosti.
F. Nezávislé analýzy a poradenstvo	Spĺňa	Spoločnosť vytvorila mechanizmus na výber nezávislých analýz.
<p>V. PRINCÍP: ZODPOVEDNOSŤ ORGÁNOV SPOLOČNOSTI Rámec správy a riadenia spoločností by mal zabezpečiť strategické vedenie spoločnosti, efektívne monitorovanie manažmentu zo strany orgánov spoločnosti a zodpovednosť orgánov spoločnosti voči spoločnosti a akcionárom.</p>		
	<i>spĺňa/nespĺňa</i>	<i>spôsob splnenia (stručný popis)</i>
A. Konanie členov orgánov na základe úplných informácií v záujme spoločnosti a akcionárov	Spĺňa	Členovia orgánov Spoločnosti konajú s odbornou starostlivosťou, pričom sa riadia právnymi predpismi. Členovia orgánov Spoločnosti konajú plne v súlade so záujmami Spoločnosti a všetkých jej akcionárov.
B. Poctivé zaobchádzanie členov orgánov s akcionármi	Spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú vo vzťahu k akcionárom spoločnosti plne v súlade s právnymi predpismi a etickými normami.

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

C. Uplatňovanie etických štandardov	Spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady konajú v súlade Kódexom správy a riadenia spoločnosti.
D. Zabezpečenie kľúčových funkcií: ¹²		
1. majetková a ekonomická stratégia	Spĺňa	Činnosť orgánov spoločnosti sa riadi právnymi predpismi pri rešpektovaní vnútorných predpisov spoločnosti, z ktorých sa vychádza pri rozhodovacích procesoch na zasadnutiach orgánov spoločnosti.
2. monitorovanie efektívnosti správy a riadenia	Spĺňa	Je pravidelne kontrolovaná na zasadnutiach štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti.
3. personálna politika týkajúca sa vyššieho manažmentu	Spĺňa	Pri výbere jeho členov sú požadované isté predpoklady- odbornosť, zodpovednosť, profesionalita, prax, lojalita, ktoré sú pravidelne kontrolované.
4. odmeňovanie v súlade s dlhodobými záujmami spoločnosti a akcionárov	Spĺňa	Odmeňovanie členov orgánov je v kompetencii valného zhromaždenia spoločnosti.
5. transparentnosť procesu menovania a voľby členov orgánov	Spĺňa	Členov orgánov volí valné zhromaždenie. Jednotlivých kandidátov predkladajú akcionári spoločnosti.
6. monitorovanie a riadenie potenciálnych konfliktov záujmov členov orgánov a manažmentu	Spĺňa	Pravidelná kontrola a vyhodnocovanie plnenia operatívnych a strategických úloh predchádzajú potencionálnym konfliktom.

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

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

7. zabezpečenie integrity systému účtovníctva, vrátane nezávislého auditu a systému riadenia rizika	Spĺňa	Účtovná závierka je overená nezávislým audítorom, ktorého volí valné zhromaždenie. Dohľad dozornej rady.
8. dohľad nad zverejňovaním informácií a komunikáciou s okolím	Spĺňa	Predstavenstvo sleduje zverejňovanie informácií. Komunikácia s okolím je zabezpečená prostredníctvom webového sídla a mailovou komunikáciou prostredníctvom poverenej osoby.
9. právomoc rozhodnúť o vydaní akcií alebo spätnom odkúpení akcií	Spĺňa	V kompetencií valného zhromaždenia Spoločnosti.
10. iné právomoci štatutárneho orgánu	Spĺňa	V rozsahu právnych predpisov, Stanov Spoločnosti, interných predpisov.
E. Objektívnosť a nezávislosť orgánov spoločnosti		
1. nezávislosť členov dozornej rady	Spĺňa	Dozorná rada je zložená z (3) členov, ktorí boli zvolení v súlade so zákonom a Stanovami
2. ponímanie nezávislosti	Spĺňa	Členov dozornej rady volí valné zhromaždenie na návrh akcionárov. Akcionári majú možnosť pri voľbe vyjadriť sa aj k ich nezávislosti.
3. informovanie o nezávislosti členov orgánov	Spĺňa	Informáciu o nezávislosti členov DR majú akcionári k dispozícii vo Vyhlásení o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločnosti.

Vyhlásenie o dodržiavaní zásad Kódexu správy a riadenia spoločností na Slovensku

4. existencia, zloženie a činnosť výborov ¹³		
<i>a) Výbor pre menovanie</i>	Nesplňa	Takýto výbor nie je zriadený
<i>b) Výbor pre odmeňovanie</i>	Nesplňa	Takýto výbor nie je zriadený
<i>c) Výbor pre audit</i>	Spĺňa	Zriadený výbor pre audit.
5. kvalifikácia a skúsenosti členov orgánov spoločnosti a funkcie v iných spoločnostiach	Spĺňa	Členovia predstavenstva a dozornej rady majú kvalifikáciu a skúsenosti, ktoré zodpovedajú ich pozícii a zodpovednosti. Spoločnosť dohliada, aby ich členstvo v orgánoch iných spoločností bolo zlučiteľné s efektívnym výkonom činností.
F. Právo členov orgánov na prístup k presným, relevantným a včasným informáciám	Spĺňa	Členovia orgánov Spoločnosti majú neobmedzený prístup ku všetkým informáciám týkajúcich sa Spoločnosti. Vnútropodnikové informačné kanály.

Svojím podpisom potvrdzujeme hodnovernosť vyššie uvedených skutočností:

V Bratislave, 30. apríla 2016

František Zvrškovec, Martin Zvrškovec
 predseda predstavenstva, člen predstavenstva
FRIGO, a.s.

¹³ § 20 ods. 6 písm. f) Zákona